



EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PUBLICO DE LA IPS
ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU SUMUYWAJAT

CERTIFICAN


Que los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad;


Que la contabilidad se elaboró conforme al Nuevo Marco Técnico Normativo sustentado en el anexo de la resolución 414 del 8 de septiembre de 2014 que se denomina Normas Para El Reconocimiento, Medición, Revelación, y Presentación De Los Hechos Económicos De Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y Que No Captan Ni Administran Ahorro del Publico;

Que han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad con corte diciembre 31 de 2022 comparada con el corte a diciembre de 31 de 2021; y

Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Dado en Maicao – La Guajira, a los Veintiocho (28) días del mes de febrero de 2023.


EDGAR PAZ OSPINO
REPRESENTANTE LEGAL

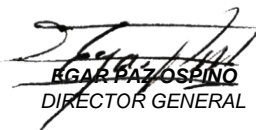

ROGER GONZALEZ LOBO
CONTADOR PUBLICO
TP 78621 – T

Calle 16 N° 20-47 Barrio El Carmen
Telefax:(95) 7250876 Teléfono: 7251584
www.ipsisumuywajat.com.com E-mail: ipsindigenasumuywajat@Hotmail.com
Maicao-La Guajira-Colombia




ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021
(Cifras en pesos Colombianos)

	NOTAS	31-12-2022	31-12-2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
1	ACTIVOS	6,179,595,907.72	5,506,158,481.17	673,437,426.55	12.23
	ACTIVO CORRIENTE	2,625,602,174.73	2,097,544,891.00	528,057,283.73	25.18
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	N-5 364,996,112.41	4,361,970.24	360,634,142.17	8267.69
13	CUENTAS POR COBRAR	N-7 1,723,953,773.95	1,846,000,972.24 -	122,047,198.29	-6.61
15	INVENTARIOS	N-9 536,652,288.37	247,181,948.52	289,470,339.85	117.11
	ACTIVO NO CORRIENTE	3,553,993,732.99	3,408,613,590.17	145,380,142.82	4.27
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	N-10 3,391,770,795.26	3,406,401,472.17 -	14,630,677	-0.43
19	OTROS ACTIVOS	N-16 162,222,937.73	2,212,118.00	160,010,819.73	7233.38
	TOTAL ACTIVO	6,179,595,907.72	5,506,158,481.17	673,437,426.55	12.23
2	PASIVOS	3,194,665,296.28	2,613,941,245.46	612,573,402.82	23.43
	PASIVO CORRIENTE	2,901,170,699.88	2,087,148,549.98	845,871,501.90	40.53
23	PRESTAMOS POR PAGAR	N-20 73,497,691.13	214,284,879.32 -	140,787,188.19	-65.70
24	CUENTAS POR PAGAR	N-21 1,767,059,915.80	1,463,036,253.66	304,023,662.14	20.78
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	N-22 295,297,211.00	327,146,563.00 -	31,849,352.00	-9.74
29	OTROS PASIVOS	N-24 765,315,881.95	82,680,854.00	682,635,027.95	100.00
	PASIVOS NO CORRIENTES	293,494,596.40	526,792,695.48 -	233,298,099.08	-44.29
23	PRESTAMOS POR PAGAR	N-20 -	13,186,097.00 -	13,186,097.00	-100.00
24	CUENTAS POR PAGAR	N-21 280,352,049.40	502,937,203.48 -	222,585,154.08	-44.26
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	N-22 13,142,547.00	10,669,395.00	2,473,152.00	23.18
3	PATRIMONIO	2,984,930,611.44	2,892,217,235.71	92,713,375.73	3.21
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	2,984,930,611.44	2,892,217,235.71	92,713,375.73	3.21
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6,179,595,907.72	5,506,158,481.17	673,437,426.55	12.23

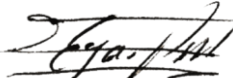

EDGAR PAZ OSPINO
DIRECTOR GENERAL


ROGER GONZALEZ LOBO
CONTADOR PUBLICO
TP - 78621 - T


JOSE FERNANDO GUEVARA
REVISOR FISCAL
TP 107381-T

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021
(Cifras en pesos Colombianos)

NOTAS	31-12-2022	31-12-2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS OPERACIONALES	9,097,100,343.17	7,492,358,351.58	1,604,741,992	21.42
43 VENTA DE SERVICIOS	N-28 <u>9,097,100,343.17</u>	<u>7,454,372,998.81</u>	1,642,727,344	22.04
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	N-28 <u>-</u>	<u>37,985,352.77</u>	- 37,985,353	100.00
(-) COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	6,453,383,747.73	5,171,198,629.63	1,282,185,118	24.79
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	N-30 <u>6,453,383,747.73</u>	<u>5,171,198,629.63</u>	1,282,185,118	24.79
(-) GASTOS OPERACIONALES	2,575,582,112.56	2,368,160,227.95	207,421,884.61	8.76
51 DE ADMINISTRACION	N-29 <u>2,185,678,497.30</u>	<u>2,028,538,155.46</u>	157,140,342	100.00
52 DE VENTAS	N-29 <u>27,731,700.00</u>	<u>26,031,200.00</u>	1,700,500	100.00
53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO Y DEPRECIACION	N-29 <u>362,171,915.26</u>	<u>313,590,872.49</u>	48,581,043	15.49
(=) EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL	68,134,482.88	- 47,000,506.00		
(+) OTROS INGRESOS	176,286,337.46	122,000,096.88	54,286,241	44.50
48 OTROS INGRESOS	N-28 <u>176,286,337.46</u>	<u>122,000,096.88</u>	54,286,241	44.50
(-) OTROS GASTOS	151,707,444.62	65,657,909.70	86,049,535	131.06
58 OTROS GASTOS	<u>151,707,444.62</u>	<u>65,657,909.70</u>	86,049,535	131.06
(=) EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	92,713,375.73	9,341,681.18	83,371,694.55	892.47


EDGAR PAZ OSPINO
DIRECTOR GENERAL

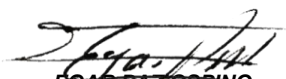

ROGER GONZÁLEZ LOBO
CONTADOR PÚBLICO
TP - 78621 - T


JOSÉ FERNANDO GUEVARA
REVISOR FISCAL
TP 107381-T




ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021
(Cifras en pesos Colombianos)

	NOTAS	01/01/2022 A 31/12/2022	01/01/2021 A 31/12/2021
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
RECIBIDOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	37	7,887,380,265	6,308,909,147
RECIBIDO POR RENDIMIENTOS DE EQUIVALENTES AL EFECTIVO	37	1,536	4,184
RECIBIDO DE CUOTA MODERADORAS	37	9,686,867	6,972,699
RECIBIDO OTROS INGRESOS	37	18,129,219	73,413,671
RECIBIDOS DEL CONVENIO PLAN DE INTERVECCIONES COLECTIVAS		62,091,345	74,241,142
RECIBIDOS POR CUENTAS POR COBRAR VIGENCIAS ANTERIORES	37	985,385,496	621,654,446
PAGADOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	1,370,157,878	1,167,047,705
PAGADO POR SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	-	308,942,500	300,616,400
PAGADO POR SERVICIO PERSONAL INDIRECTO	-	1,704,385,655	1,342,726,750
PAGADO A PROVEEDORES	-	1,064,091,836	1,074,189,614
PAGADO POR MANTENIMIENTO	-	138,626,619	165,409,858
PAGADO POR SERVICIOS PÚBLICOS	-	249,300,033	189,485,851
PAGADO POR GASTOS DE OPERACIÓN	-	1,741,938,452	1,338,061,574
PAGADO POR IMPUESTOS Y MULTAS	-	63,361,136	46,794,511
PAGADO POR OTROS GASTOS	-	178,913,275	152,478,002
PAGADO POR CXP VIGENCIAS ANTERIORES	-	1,866,992,532	1,130,100,532
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		275,964,811	178,284,492
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
PAGADO POR GASTOS DE INVERSIÓN	-	100,810,180	4,521,980
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		- 100,810,180	- 4,521,980
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
RECIBIDO POR PRESTAMOS A CORTO PLAZO		67,742,727	124,277,739
PAGOS DE PRÉSTAMOS	-	220,361,390	294,964,634
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		- 152,618,663	- 170,686,895
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO		22,535,968	3,075,617
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		4,361,970	1,286,353
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO (IPSI)		26,897,938	4,361,970
PARTICIPACION 5% CAJA - CONSORCIO ACHAJAWA WAYUU		902,889	-
PARTICIPACION 5% BANCOS - CONSORCIO ACHAJAWA WAYUU		337,195,286	-
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		364,996,113	4,361,970


EDGAR PAZ OSPINO
DIRECTOR GENERAL


ROGER GONZALEZ LOBO
CONTADOR PUBLICO
TP - 78621 - T


JOSE FERNANDO GUEVARA
REVISOR FISCAL
TP 107381-T

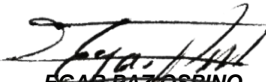


ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL

Periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021

(Cifras en pesos Colombianos)

DETALLE	CAPITAL FISCAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	IMPACTOS POR TRANSICIÓN	GANANCIAS (PÉRDIDAS) INVERSIONES CON CAMBIOS EN ORI	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31/12/2018	1,677,609,155	571,409,896	-	196,812,879	470,461,243	-	2,916,293,173
APROPIACIÓN DEL RESULTADO DEL PERIODO 2018			196,812,879	- 196,812,879		-	0
RECLASIFICACION IMPACTOS POR TRANSICION			470,461,243		- 470,461,243		-
RESULTADO DEL PERIODO 2019	-	-	-	10,936,891	-	-	10,936,891
SALDO AL 31/12/2019	1,677,609,155	571,409,896	667,274,122	10,936,891	-	-	2,927,230,064
APROPIACIÓN DEL RESULTADO DEL PERIODO 2019			10,936,891	- 10,936,891		-	-
RESULTADO DEL PERIODO 2020	-	-	-	57,277,599	-	-	57,277,599
SALDO AL 31/12/2020	1,677,609,155	571,409,896	678,211,013	57,277,599	-	-	2,984,507,664
APROPIACIÓN DEL RESULTADO DEL PERIODO 2020			57,277,599	- 57,277,599		-	-
ACTIVOS DADOS DE BAJA	- 101,632,109						- 101,632,109
RESULTADO DEL PERIODO 2021	-	-	-	9,341,681	-	-	9,341,681
SALDO AL 31/12/2021	1,677,609,155	571,409,896	735,488,613	9,341,681	-	-	2,892,217,236
APROPIACIÓN DEL RESULTADO DEL PERIODO 2021			9,341,681	- 9,341,681		-	0
ACTIVOS DADOS DE BAJA	-						-
RESULTADO DEL PERIODO 2022	-	-	-	92,713,376	-	-	92,713,376
SALDO AL 31/12/2022	1,677,609,155	571,409,896	744,830,294	92,713,376	-	-	2,984,930,611


EDGAR PAZ OSPINO
DIRECTOR GENERAL


ROGER GONZALEZ LOBO
CONTADOR PUBLICO
TP - 78621 - T


JOSE FERNANDO GUEVARA
REVISOR FISCAL
TP 107381-T

Calle 16 N° 20-47 Barrio El Carmen
Telefax:(95) 7250876 Teléfono: 7251584

www.ipsisumuywajat.com.com E-mail: ipsindigenasumuywajat@Hotmail.com

Maicao-La Guajira-Colombia





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2022 Y 31-12-2021

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Calle 16 N° 20-47 Barrio El Carmen
Telefax:(95) 7250876 Teléfono: 7251584
www.ipsisumuywajat.com.com E-mail: ipsindigenasumuywajat@Hotmail.com
Maicao-La Guajira-Colombia



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2022 Y 31-12-2021

NOTA 1: IPS ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU SUMUYWAJAT

1.1. Identificación y Funciones

La **IPS ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU SUMUYWAJAT**, es una entidad de derecho público de carácter especial, sin ánimo de lucro que obtuvo su personería jurídica mediante Resolución No. 440337 del 21 de julio de 2003 de la Secretaría de Salud del Departamento de la Guajira; El jefe de vigilancia y control de instituciones de salud de la secretaria seccional de salud de la guajira certificó a la **IPS ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU SUMUYWAJAT** quedando inscrita en el Registro Especial Nacional, bajo el código 44-430-00260, Naturaleza jurídica: Pública, tipo de prestadora: Centro de Servicios de Salud o Centro de Salud, categorización: Red pública, Resolución de clasificación Nivel 1 y 2, el ámbito territorial de operaciones comprenderá todo el territorio del Municipio de Maicao y podrá establecer sucursales y agencias en cualquiera de las ciudades del país, su duración es indefinida, pero podrá disolverse o fusionarse por causas legales y estatutariassu domicilio principal es en el Municipio de Maicao en la Calle 16 No. 20-47 e identificada bajo el **NIT: 839.000.794-3** de la Dirección de Impuestos Nacionales - DIAN.

Fue creada mediante Acta No 108 del 18 de Marzo del año 2002 por la **ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU SUMUYWAJAT, NIT: 839.000.326-1**, que está conformada por las autoridades tradicionales indígenas de las comunidades WAYUU: AIPIAN, AMOSHUCHON, ARIWOU, BUENOS AIRES, CHUPULIWOU, EL SALAO, ICHICHON, ISHAIN, JARESPAIN, JIKARU, JOTOMANA, KALEKISHIMANA, KARRIZAL, KASICHI, KAURIPANA, KOTOTOMANA, PANTERAMANA, PASANAWULU, PASIPAMANA, SAN CARLOS, TUMO, WARARATCHON, WOLIWA YKASUSAIN, las cuales se encuentran inscritas en el Ministerio del Interior y conforman la Asamblea General de asociados de la IPSI.

Es una entidad con autonomía administrativa, presupuestal y contractual.

El Objetivo principal de la **IPS ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU SUMUYWAJAT**, es lograr ser una entidad competitiva, moderna, democrática y transparente, como mecanismo para la gestión y los resultados de la estabilidad económica y social.

Su objeto social es la prestación de servicios de salud y la realización de actividades de promoción y prevención, dirigidas prioritariamente a la población pobre y vulnerable del municipio.

Calle 16 N° 20-47 Barrio El Carmen
Telefax:(95) 7250876 Teléfono: 7251584
www.ipsisumuywajat.com.com E-mail: ipsindigenasumuywajat@Hotmail.com
Maicao-La Guajira-Colombia





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2022 Y 31-12-2021

En tal sentido, para el cumplimiento de su objeto social, la IPSI podrá:

Administrar y contratar recursos para la prestación de servicios de salud provenientes del sistema general de seguridad social en salud – SGSSS, o de los particulares que así lo soliciten.

Prestar servicios de salud que cumplan con las normas de calidad establecidas por el sistema general de seguridad – SGSSS y que en particular correspondan a los requerimientos de atención en salud de los pueblos o comunidades indígenas.

Estructuración e implementación de un modelo integral intercultural en salud para el pueblo wayuu, que desarrolle en forma articulada y simultánea la medicina ancestral, la integración integral del núcleo familiar, la interculturalidad en salud oral, la autonomía y seguridad alimentaria (proyectos productivos sostenibles).

Funciones de la IPS ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU SUMUYWAJAT:

- a) Celebrar convenios o contratos relacionados con su objeto social.
- b) Realizar transacciones comerciales y financieras para el cumplimiento de su objeto social
- c) Participar en la fabricación, promoción, comercialización de productos de diversa naturaleza relacionados con el sector salud, previo cumplimiento de requisitos de ley.
- d) Adquirir activos o pasivos para el cumplimiento de su objeto social.
- e) La realización de todo negocio jurídico necesario para organizar su funcionamiento, así como el cumplimiento de su objeto social.

La Asamblea General es el máximo órgano de dirección que está conformado por todas las autoridades tradicionales de las comunidades indígenas que constituyeron a la IPSI; que a su vez está dentro de sus funciones de elegir los miembros del Concejo Directivo que es el órgano permanente de administración y está conformado por Un (1) presidente, Un (01) secretario general y tres (03) vocales con sus respectivos suplentes, y además de nombrar el Director General quién será el encargado de ejecutar las decisiones de la Asamblea General y el Concejo Directivo, será quien ejerza función de representante legal de la institución.

1.2. Declaración de Cumplimiento del Marco Normativo y Limitaciones

LA IPS ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU SUMUYWAJAT cumple con la preparación de sus estados financieros de acuerdo con la

Calle 16 N° 20-47 Barrio El Carmen
Telefax:(95) 7250876 Teléfono: 7251584
www.ipsisumuywajat.com.com E-mail: ipsindigenasumuywajat@Hotmail.com
Maicao-La Guajira-Colombia

aplicación del Nuevo Marco Técnico Normativo sustentado en el anexo de la resolución 414 del 8 de Septiembre de 2014 que se denomina Normas Para El Reconocimiento, Medición, Revelación, y Presentación De Los Hechos Económicos De Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y Que No Captan Ni Administran Ahorro del público expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

Objetivos, políticas y procesos aplicados para gestionar el capital.

Los Objetivos, políticas y procesos aplicados para gestionar el capital se aplican en cumplimiento con los requerimientos establecidos en el nuevo marco normativo bajo la resolución 414 de 2014 por las Normas Internacionales de Contabilidad en el Sector Público – NIC SP.

limitaciones y deficiencias de tipo operativo o administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable y/o afectan la consistencia y razonabilidad de las cifras

Realizar un proceso de actualización del Inventario físico de Propiedad, planta y equipos, saber su ubicación e identificación de los mismos con el fin de obtener información contable acorde a la realidad financiera y económica de la entidad.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Las bases para la preparación de estados financieros se sustentan en El Marco Conceptual Para La Preparación y Presentación De La Información Financiera De Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y Que No Captan Ni Administran Ahorro Del Publico, y del Nuevo Marco Técnico Normativo sustentado en el anexo de la resolución 414 del 8 de Septiembre de 2014 que se denomina Normas Para El Reconocimiento, Medición, Revelación, y Presentación De Los Hechos Económicos De Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y Que No Captan Ni Administran Ahorro Del Publico.

Resolución 182 del 19 de mayo de 2017. "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002"

Resolución 426 del 23 de diciembre de 2019 "Por el cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2022 Y 31-12-2021

Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni administran Ahorro del Público"

El periodo cubierto para los estados financieros: Estado de situación financiera individual, Estado de resultado integral individual, Estado flujo de efectivo y Estado de cambios en el patrimonio son los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

Los estados financieros a corte 31 de diciembre de 2022 serán presentados a la Asamblea General en el mes de marzo de 2022 para su aprobación y una vez aprobados por este órgano competente serán publicados en la Página Web Institucional.

1.4 Forma de organización y/o cobertura

1.4.1. Estructura Organizacional

La oficina de contabilidad en la actualidad cuenta con un Software Contable denominado MEKANO de la casa APOLOSOFT, donde solo se maneja el módulo de contabilidad y nos permite registrar todos los hechos económicos que se generan en la institución, pero no en una forma integral.

El área asistencial de la IPSI maneja un software llamado KRISTALO de la empresa IX Colombia donde se maneja solo los siguientes módulos: asistencial, inventarios, facturación electrónica; y estaba independiente con el área contable. Ha habido inconvenientes para comenzar a utilizar en un 100% el software KRISTALO, debido al día a día que absorbe al personal de contabilidad actual, se solicitó apoyo a Gerencia en contratar a una persona que sirva de apoyo al área; así poder avanzar en dicho proceso y poder comenzar a partir del mes de enero de 2023 de parametrizar el sistema contable, integrando todos los módulos que nos brinda el software KRISTALO; así toda la información financiera que se generan en todas las áreas de la IPSI se registra en tiempo real, generando informes financieros oportunos y la presentación eficiente a todos los órganos de control.

La presentación de la información Financiera de la IPSI es única ya que no cuenta con unidades dependientes, sucursales o agregados que permitan consolidarse estados financieros, de igual forma es una sola Unidad Generadora de Efectivo.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Calle 16 N° 20-47 Barrio El Carmen
Telefax:(95) 7250876 Teléfono: 7251584
www.ipsisumuywajat.com.com E-mail: ipsindigenasumuywajat@Hotmail.com
Maicao-La Guajira-Colombia





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2022 Y 31-12-2021

La base de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros: COSTO HISTORICO (COSTO DE ADQUISICION).

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional con la que se prepararon los estados financieros es el Peso Colombiano y sus valores se relacionan en su mínima expresión en pesos con dos decimales, por lo que su medición es exacta no generando materialidad en la presentación de las cifras.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La IPS ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU SUMUYWAJAT no maneja ningún tipo de operación con moneda extranjera, pero podría hacerlo cuando las circunstancias y oportunidad así lo ameriten

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se presentaron hechos posteriores al cierre del periodo contable.

2.5. Otros aspectos

No se presentaron registros.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

La administración no emitió juicios en procesos de políticas contables sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

3.2. Estimaciones y supuestos

En la preparación de estados financieros se utilizan determinadas estimaciones contables críticas, para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. La IPS INDIGENA

Calle 16 N° 20-47 Barrio El Carmen
Telefax:(95) 7250876 Teléfono: 7251584

www.ipsisumuywajat.com.com E-mail: ipsindigenasumuywajat@Hotmail.com

Maicao-La Guajira-Colombia



SUMUYWAJAT efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera de IPSI INDIGENA SUMUYWAJAT son: la estimación de la cobranza dudosa, la estimación de la vida útil de las partidas de propiedades, planta y equipos e intangibles, revisión de valores en libros y provisión para deterioro.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros. Si ocurren es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro y obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en futuros ejercicios, se trataran de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación de los correspondientes estados financieros futuros.

3.3. Correcciones contables

Para el periodo contable de la vigencia 2022 no se presentaron correcciones de periodos anteriores que ameriten revelación.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La IPSI no cuenta con instrumentos financieros expuestos a riesgos

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

El impacto potencial de las medidas tomadas para controlar la propagación del virus COVID-19 aumentó los costos administrativos y operativos en la adquisición de equipos y elementos de protección personal.

El proceso contable no se ha visto afectado.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo y equivalentes al afectivo

Comprende todas las cuentas de efectivo, disponible y depósitos a la vista convertibles a efectivo en el corto plazo (3 meses o menos). Los equivalentes de efectivo se caracterizan por su convertibilidad en un corto plazo. Su finalidad o propósito es cumplir los compromisos y necesidades de pago a corto plazo; podrá ser fácilmente convertible a una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

Inventarios

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del período.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo puedan medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

Elemento	Vida útil
Construcciones y edificaciones	20 – 60 años
Plantas, ductos y tuneles	10 – 20 años
Equipo médico y científico	5 – 15 años
Equipo de transporte	10 – 16 años
Equipo de comunicación y computación	4 – 9 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	5 – 10 años

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su

uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

Préstamos por pagar

Son recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Los préstamos por pagar se miden por el valor recibido menos los costos de transacción. Cuando la tasa de interés es inferior a la de mercado, estos se miden por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares menos los costos de transacción.

Posteriormente, los préstamos por pagar se miden por el costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Los préstamos por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidos a un tercero.

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

Beneficios a los empleados a corto plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago

vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

Ingresos, costos y gastos

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

- Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

Listado de notas que no le aplican a la entidad:

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	364,996,112.41	4,361,970.24	0.00
1.1.05	Db	Caja	3,323,033.25	2,497,487.65	0.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	361,673,079.17	1,864,482.59	0.00

Este grupo comprende los activos de alta liquidez y de mayor realización o disponibilidad inmediata que posee la IPSI y lo conforman las siguientes cuentas: Caja y Bancos.

En la caja se encuentran los recursos de liquidez inmediata recibidos en monedas, billetes producto de los recaudos de Copago, consultas a particulares recibidos en las cajas de la institución pendientes por consignar.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

El manejo del efectivo se encuentra distribuido entre cuentas de ahorro y cuentas corrientes, así:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	361,673,079.17	1,864,482.59	359,808,596.58
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	359,461,498.83	290,177.59	359,171,321.24
		BANCO AGRARIO DE COLOMBIA 436300031611	0.00	0.00	
		BANCOLOMBIA 09640991111	77,007.59	77,007.59	
		BANCO BBVA CTA CTE 466005014	21,976,035.51	0	
		BANCO BBVA CTA CTE 466008463	41,660.00	41,660.00	
		BANCO AGRARIO DE COLOMBIA CTA CTE 336300005590	0.00	0.00	
		BANCO BBVA CTA CTE 466010212	166,682.00	166,682.00	
		BANCO BBVA CTC CTE 466298585	4,828.00	4,828.00	
		% PARTICIPACION CONSORCIO AHAJAWA WAYUU	337,195,285.73	0.00	
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	2,211,580.34	1,574,305.00	637,275.34
		BANCO BBVA CTA 466274388	0.00	38.00	
		BANCO BBVA CTA 466445780	444.00	1,574,267.00	
		BANCOLOMBIA 09600001637	2,211,136.34	0.00	

Los saldos de depósitos en instituciones financieras corresponden a las cuentas de corrientes y cuentas de ahorro a nombre de la IPSI SUMUYWAJAT, las cuales contienen los recursos de liquidez disponibles para sufragar las obligaciones de financiación, operación e inversión de corto plazo.

Al corte diciembre 31 de 2022 las cuentas bancarias se encuentran conciliadas y estas se realizan mensualmente.

A corte diciembre 31 de 2022 la IPSI reporta una participación del 5% por valor de \$337'195.285,73 representados en la cuenta corriente bancaria del **CONSORCIO AHAJAWA WAYUU**, identificado bajo el NIT:901.615.683, el cual está ejecutando el contrato de colaboración empresarial No. 15656 con la Gobernación de La Guajira.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2022 Y 31-12-2021

5.2 Efectivo de uso restringido

La IPSI SUMUYWAJAT no tiene efectivo restringido.

5.3. Equivalentes al efectivo

Durante la vigencia no se adquirieron inversiones con término inferior o igual a 90 días, por lo tanto, no se reconocen recursos como equivalentes al efectivo.

5.4. Saldos en moneda extranjera

No aplica.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	1,723,953,774	1,846,000,972	-122,047,198
1.3.19	Db	Prestación de servicios de Salud	2,099,459,744	1,996,353,121	103,106,624
1.3.84	Db	Otros Deudores	23,532,068	27,042,295	-3,510,227
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-399,038,038	-177,394,443	-221,643,595
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios	-399,038,038	-177,394,443	-221,643,595
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	0	0	0

Corresponde a las ventas de servicios de salud, las cuales son susceptibles de actualización de conformidad con las disposiciones legales vigentes o con los términos contractuales pactados, se realizan los ajustes periódicos como resultado de la conciliación de cartera con contabilidad y de las conciliaciones realizadas con las EPS, se hace deterioro de acuerdo a criterios técnicos definidos por el Comité de Sostenibilidad Contable y se compone de la facturación radicada y la facturación pendiente por radicar.

El valor de otros deudores representa los valores que nos adeudan las EPS de salud y ARL por las incapacidades por enfermedad general y licencias de maternidad.

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

No Aplica

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

No Aplica

7.3. Aportes sobre la nómina

No Aplica

7.4. Rentas parafiscales

No Aplica

7.5. Regalías

No Aplica

7.6. Venta de bienes

No Aplica

7.7. Prestación de servicios

No Aplica

7.8. Prestación de servicios públicos

No Aplica

7.9. Prestación de servicios de salud

Al 31 de diciembre de 2022 las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud están conformadas así:

CÓD	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	2,099,459,744	0	2,099,459,744	177,394,443	230,546,967	8,903,371	399,038,038	19	1,700,421,706
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	42,626,548	0	42,626,548	0	0	0	0	0	42,626,548
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	95,711,438	0	95,711,438	9,332,007	3,492,834	0	12,824,841	13	82,886,597
1.3.19.03	Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	761,735,477	0	761,735,477	0	0	0	0	0	761,735,477
1.3.19.04	Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada	1,566,604,496	0	1,566,604,496	168,062,436	227,054,133	8,903,371	386,213,197	25	1,180,391,298
1.3.19.16	Servicios de salud por particulares	800,000	0	800,000	0	0	0	0	0	800,000
1.3.19.19	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3.19.80	Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	-512,898,053	0	-512,898,053	0	0	0	0	0	-512,898,053

Plan de Beneficio en salud (PBS) Facturación Radicada: El saldo que presenta la subcuenta 131902 a diciembre 31 de 2022 por valor de \$95.711.438, existe un descuento del 25% sobre la facturación radicada por los servicios prestados de morbilidad y PMS del régimen contributivo, dicho valor fue deteriorado en la suma de \$12.824.841.

Plan Subsidiado de salud (PBSS) Facturación Radicada: El saldo que presenta la subcuenta 131904 a diciembre 31 de 2022 por valor de \$1.566.604.496, existe un descuento del 25% sobre la facturación radicada y girada anticipadamente en los meses de enero a diciembre de 2020 por la suma de \$1.015'390.666 por los servicios prestados de morbilidad y PMS del régimen subsidiado; la última conciliación de cartera con la EPSI ANAS WAYU fue a corte agosto 31 de 2022 quedando dicho descuento del 25% para la liquidación del respectivo contrato, dicho valor fue deteriorado en la suma de \$386.213.197.

Giro directo para abono a la cartera sector salud: El saldo que se presenta a diciembre 31 de 2022 es el giro directo recibido en el mes de diciembre de 2022 por el servicio prestado por el régimen subsidiado y el contributivo por el mes de octubre y noviembre de 2022.

7.10. Aportes por cobrar a entidades afiliadas

No Aplica

7.11. Recursos destinados a la financiación del sistema de seguridad social en salud

No Aplica

7.12. Administración del sistema de seguridad social en salud

No Aplica

7.13. Subvenciones por cobrar

No Aplica

7.14. Recursos de los fondos de reservas pensionales

No Aplica

7.15. Administración del sistema de seguridad social en riesgos laborales

No Aplica

7.16. Fondos de ahorro y estabilización petrolera

No Aplica

7.17. Derechos de compra de cuentas por cobrar

No Aplica

7.18. Operaciones de fondos de garantías

No Aplica

7.19. Saldos disponibles en patrimonios autónomos

No Aplica

7.20. Transferencias por cobrar

No Aplica

7.21. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2022 las cuentas por cobrar están conformadas así:

CÓD	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2022		
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	23,532,068	0	23,532,068
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	19,532,593	0	19,532,593
800251440	SANITAS S.A.	559,325	0	559,325
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	1,139,221	0	1,139,221
839000495	ANAS WAYUU EPSI	1,080,896	0	1,080,896
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	105,788	0	105,788
890102044	CAJACOPI ATLANTICO	4,963,010	0	4,963,010
892115006	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	570,508	0	570,508
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD NUEVA EPS S.A	10,991,181	0	10,991,181
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S.	122,664	0	122,664
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	2,349,659	0	2,349,659
1124027795	CELIA YUSIBETH ARAGON GONZALEZ	5,250	0	5,250
1124028006	YISARETH SAILITH PANA GONZALEZ	47,210	0	47,210
1124033882	LINA MARCELA MARTES CASTRO	20,000	0	20,000
1129501375	IVAN ANTONIO ZAMORA CAICEDO	1,900,000	0	1,900,000
15206055	ANDRES LAURENCIO GONZALEZ PALMAR	57,120	0	57,120
5177434	RAMDI JAVIER AGUAS HERNANDEZ	151,088	0	151,088
800197268	U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	2,493	0	2,493
900635373	DIAGNOSTILAB V.M SAS	166,498	0	166,498
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	1,649,816	0	1,649,816
1051669850	PEDRO LUIS OSPINO HURTADO	20,000	0	20,000
1118820672	SABRINA ROSARIO TORRES MORENO	401,800	0	401,800
1124021201	RAIZA PAOLA TORRES MENDOZA	1,035,109	0	1,035,109
39491570	KATERINE PAOLA PUSHAINA RODRIGUEZ	20,000	0	20,000
56054095	MAVIS ESTHELA RODRIGUEZ BRITO	80,000	0	80,000
900344946	INVERSIONES OSVIEL S.A.S.	92,907	0	92,907

El valor de otros deudores en la subcuenta 138426 nos representan los valores que nos adeudan las EPS y ARL por las incapacidades por enfermedad general y licencias de maternidad.

El valor en la subcuenta 138427 nos representan los valores girados demás a contratistas.

7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

No Aplica

7.23. Cuentas por cobrar a corto amortizado

No Aplica

7.24 Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

A 31 de diciembre de 2022 las cuentas por cobrar vencidas no deterioradas están conformadas así:

CÓD	DESCRIPCIÓN	TOTALES		> 3 MESES HASTA 12 MESES		> 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS		> 3 AÑOS	
		CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR
1.3	CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS	11	489,623,194	11	464,319,147	11	25,304,047	0	0
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE	11	489,623,194	11	464,319,147	11	25,304,047	0	0
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	4	61,839,558	4	56,885,703	4	4,953,855	0	0
1.3.19.04	Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada	7	427,783,636	7	407,433,444	7	20,350,192	0	0

La cartera no vencida no ha sufrido deterioro debido a que se hizo una conciliación de cartera con la EPSI ANAS WAYUU y dicha deuda está en proceso de pago.

NOTA 9. INVENTARIOS

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	536,652,288	247,181,949	289,470,340
1.5.11	Db	PRESTADORES DE SERVICIOS	313,545,975	0	313,545,975
1.5.11.90	Db	OTROS INVENTARIOS DE PRESTADORES DE SERVICIOS	313,545,975	0	313,545,975
1.5.14	Db	MATERIALES Y SUMINISTROS	223,106,314	240,732,999	-17,626,685
1.5.14.03	Db	MEDICAMENTOS	110,414,966	86,599,456	23,815,510
1.5.14.04	Db	MATERIALES MEDICOS-QUIRURGICOS	65,514,281	113,802,051	-48,287,770
1.5.14.05	Db	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	34,364,697	28,069,509	6,295,188
1.5.14.06	Db	MATERIALES ODONTOLOGICOS	4,933,723	6,481,999	-1,548,276
1.5.14.17	Db	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	554,152	1,408,381	-854,229
1.5.14.90	Db	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	7,324,494	4,371,602	2,952,893
1.5.25	Db	EN TRANSITO	0	6,448,950	-6,448,950
1.5.25.08	Db	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	0	3,825,000	-3,825,000
1.5.25.20	Db	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	0	2,623,950	-2,623,950

El valor de Materiales y Suministros está representado por inventarios en:

Medicamentos

Materiales Medico Quirúrgicos

Materiales Reactivos y de Laboratorio

Materiales Odontológicos

Elementos y Accesorios de Aseo

A corte diciembre 31 de 2022 la IPSI reporta una participación del 5% por valor de \$313'545.975 representados en la cuenta 1511 Prestación de Servicios en el **CONSORCIO AHAJAWA WAYUU**, identificado bajo el NIT:901.615.683, el cual está ejecutando el contrato de colaboración empresarial No. 15656 con la Gobernación de La Guajira; dichos valores fueron registrados en la cuenta 1511 debido a que los Ingresos no han sido reconocidos, debido a que estos no han cumplido los criterios para su reconocimiento.

9.1. Bienes y Servicios

A 31 de diciembre de 2022 los Bienes y Servicios están conformados así:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS						TOTAL
	MEDICAMENTOS	MATERIALES MEDICOS-QUIRURGICOS	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	PAPELERIA Y ÚTILES DE OFICINA	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	
SALDO INICIAL (31-ene)	86,599,456	113,802,051	28,069,509	6,481,999	4,371,602	1,408,381	240,732,999
+ ENTRADAS (DB):	1,345,365,037	974,631,497	143,057,299	12,476,628	70,570,003	56,167,910	2,602,268,374
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	1,345,365,037	974,631,497	143,057,299	12,476,628	70,570,003	56,167,910	2,602,268,374
+ Precio neto (valor de la transacción)	1,345,365,037	974,631,497	143,057,299	12,476,628	70,570,003	56,167,910	2,602,268,374
DONACIONES RECIBIDAS	0	0	0	0	0	0	0
+ Precio neto (valor de la transacción)	0	0	0	0	0	0	0
- SALIDAS (CR):	1,343,503,290	1,041,519,241	136,222,895	13,980,979	67,919,715	56,616,997	2,659,763,117
CONSUMO INSTITUCIONAL	1,336,095,820	1,041,519,241	135,581,295	13,980,979	67,919,715	56,616,997	2,651,714,046
+ Valor final del inventario consumido	1,336,095,820	1,041,519,241	135,581,295	13,980,979	67,919,715	56,616,997	2,651,714,046
BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)	7,407,470	0	641,600	0	0	0	8,049,070
+ Pérdidas o sustracciones	0	0	0	0	0	0	0
+ Inventarios vencidos o dañados	7,407,470	0	641,600	0	0	0	8,049,070
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	88,461,203	46,914,306	34,903,913	4,977,649	7,021,890	959,294	183,238,256
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	21,953,762	18,599,975	(539,216)	(43,926)	302,605	(405,142)	39,868,058
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	42,546,581	20,698,991	1,207,294	322,850	303,416	521,178	65,600,310
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	20,592,818	2,099,016	1,746,510	366,776	811	926,320	25,732,252
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	110,414,966	65,514,281	34,364,697	4,933,723	7,324,494	554,152	223,106,314
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS	0	0	0	0	0	0	0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	0	0	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	110,414,966	65,514,281	34,364,697	4,933,723	7,324,494	554,152	223,106,314

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado.

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

El Inventario de Materiales Médico quirúrgicos y de laboratorio tiene una variación significativa debido a la adquisición de elementos de Bioseguridad para contrarrestar la pandemia del COVID 19, tales como Tapabocas N95, Tapabocas desechables, guantes, caretas de protección, trajes de protección, mono gafas, gafas de seguridad, batas desechables, alcohol, gel antibacterial y pruebas rápidas COVID19.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,391,770,795	3,406,401,472	-14,630,677
1.6.05	Db	Terrenos	239,824,000	239,824,000	0
1.6.40	Db	Edificaciones	2,953,151,742	2,953,151,742	0
1.6.45	Db	Plantas, ductos y tuneles	246,884,070	246,884,070	0
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	267,169,438	202,354,486	64,814,952
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	245,354,704	217,491,974	27,862,730
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	136,803,647	112,451,965	24,351,682
1.6.75	Db	Equipos de Transporte, Traccion y Elevación	82,990,000	82,990,000	0
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-780,406,805	-648,746,764	-131,660,041
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-209,407,683	-160,291,951	-49,115,732
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-57,701,788	-44,637,232	-13,064,556
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-140,749,297	-120,844,149	-19,905,148
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-192,798,470	-159,402,406	-33,396,064
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-96,759,567	-80,581,027	-16,178,540
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de Transporte, Traccion y Elevación	-82,990,000	-82,990,000	0

La composición de las cuentas de propiedad planta y equipo está constituida por bienes tangibles de su propiedad los cuales son utilizados para el desarrollo del cometido estatal están reconocidos, clasificados, valorados, medidos y revelados de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública.

10.1. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS – MUEBLES

A 31 de diciembre de 2022 los MUEBLES están conformados así:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	202,354,486	217,491,974	112,451,965	82,990,000	615,288,425
+ ENTRADAS (DB):	64,814,952	27,862,730	36,922,383	0	129,600,064
Adquisiciones en compras	64,814,952	27,862,730	36,922,383	0	129,600,064
- SALIDAS (CR):	0	0	12,570,700	0	0
Baja en cuentas	0	0	12,570,700	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	267,169,438	245,354,704	136,803,647	82,990,000	732,317,789
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	267,169,438	245,354,704	136,803,647	82,990,000	732,317,789
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	140,749,297	192,798,470	96,759,567	82,990,000	513,297,334
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	120,844,149	159,402,406	80,581,027	82,990,000	443,817,582
+ Depreciación aplicada vigencia actual	20,070,048	33,396,064	16,178,540	0	69,644,653
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	164,900	0	0	0	164,900
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	126,420,141	52,556,234	40,044,080	(0)	219,020,455
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	52.7	78.6	70.7	100.0	70.1

10.2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS – INMUEBLES

A 31 de diciembre de 2022 los INMUEBLES están conformados así:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	239,824,000	2,953,151,742	246,884,070	3,439,859,812
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0
Adquisiciones en compras	0	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	239,824,000	2,953,151,742	246,884,070	3,439,859,812
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	239,824,000	2,953,151,742	246,884,070	3,439,859,812
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	209,407,683	57,701,788	267,109,471
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	160,291,951	44,637,232	204,929,183
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0	49,115,732	13,064,556	62,180,288
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	239,824,000	2,743,744,059	189,182,282	3,172,750,341
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	7.1	23.4	7.8

10.3. Construcciones en curso

No Aplica

10.4. Estimaciones

10.4.1. Depreciación Línea Recta

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Equipos de comunicación y computación	4	9
	Equipos de transporte, tracción y elevación	10	16
	Equipo médico y científico	5	15
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5	10
INMUEBLES	Edificaciones	20	60
	Plantas, ductos y túneles	10	20

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 la empresa:

- Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.
- No presentó pérdidas por deterioro.
- No se posee propiedades, planta y equipo en proceso de construcción.

10.5. Revelaciones adicionales

En la aplicación del nuevo marco normativo bajo la resolución 414 de 2014 por las Normas Internacionales de Contabilidad en el Sector Público – NIC SP, la IPSI SUMUYWAJAT, realizó un proceso de actualización del Inventario físico de Propiedad, planta y equipos, donde se sabe la ubicación e identificación de los mismos con el fin de obtener información contable acorde a la realidad financiera y económica de la entidad.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

La desagregación de los Otros Derechos y Garantías presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	162,222,937.73	2,212,118.00	157,496,858.61
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	4,823,961.12	1,155,000.00	1,155,000.00
1.9.07	Db	Derechos de compensación por Impuestos y contribuciones	1,480,534.72	1,057,118.00	423,416.72
1.9.08	Db	Recursos Entregados en Administracion	155,918,441.89	-	155,918,441.89

El valor de la cuenta 1906 corresponde Anticipo sobre bienes y servicios de proveedores y el valor de la cuenta 1907 corresponde anticipo sobre la renta y complementario correspondiente a retenciones practicadas por clientes.

El valor reportado en la cuenta 1908 a corte diciembre 31 de 2022 por la suma de \$155.918.441.89 es una participación del 5% en el **CONSORCIO AHAJAWA WAYUU**, identificado bajo el NIT:901.615.683, el cual está ejecutando el contrato de colaboración empresarial No. 15656 con la Gobernación de La Guajira.

16.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

No Aplica

16.2. DESGLOSE - ACTIVOS PARA LIQUIDAR

No Aplica

16.3. DESGLOSE - ACTIVOS PARA TRASLADAR

No Aplica

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
17.1. ARRENDAMIENTO FINANCIERO

La desagregación del Arrendamiento Financiero LEASING presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Cr	ARRENDAMIENTO FINANCIERO - PASIVO	13,115,928	35,136,398	-22,020,470
2.3.13.15	Cr	Financiamiento interno de corto plazo	13,115,928	21,950,301	-8,834,373
2.3.14.10	Cr	Financiamiento interno de largo plazo	0	13,186,097	-13,186,097

Se adquirió financiamiento sistema LEASING con el Banco BBVA para el arrendamiento financiero con opción de compra de una Planta Eléctrica que costó la suma de \$121.380.000; de los cuales la IPSI SUMUYWAJAT dio una cuota inicial de \$24.276.000 quedando un saldo por financiar por valor de \$97.104.000 la cual se pactó en sesenta (60) cuotas a una tasa variable M.V, según contrato No. 0466-1000-00002085600.

17.1.2. ARRENDATARIO
17.1.2.1. Revelaciones

DESCRIPCIÓN DEL ARRENDADOR				TIPO DE BIEN	DETALLE DE VALORES FUTUROS Y PRESENTES			VALORES PRESENTES POR PAGAR EN (plazos)			DESCRIPCIÓN GENERAL DE ACUERDOS									
											¿Cuotas contingentes?	¿Posible renovación?	¿Aplica opción de adquisición?	¿Cláusulas de revisión?	¿Permite subarrendar?	¿Está subarrendado?	¿Tiene restricciones?			
TIPO	PN/PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	MUEBLE INMUEBLE	VALOR FUTURO DE PAGOS	VALORES PRESENTES MÍNIMOS POR PAGAR (Al final del periodo contable)	MENOR A (1) AÑO	ENTRE UNO (1) Y CINCO (5) AÑOS	MÁS DE CINCO (5) AÑOS	SI/NO (Gasto reconocido del periodo)	SI/NO	SI/NO	VALOR	SI/NO	SI/NO	SI/NO	VALOR	SI/NO	CONCEPTOS	
Arrendamiento financiero					0.0	13,115,928.0	13,115,928	0	0	0.0			971,040.0				0.0			
Intermediario	PJ	860003020	BANCO BBVA COLOMBIA	1 0	0.0	13,115,928.0	13,115,928	0	0	NO	0.0	NO	SI	971,040.0	NO	NO	NO	0.0	NO	NA

17.1.2.2. Seguimiento de Prestamos por Pagar

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN					
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA EFECTIVA ANUAL (% E.A.)	GASTOS POR INTERESES (Calculo sobre % E.A.)	COSTOS DE TRANSACCIÓN
PRÉSTAMOS POR PAGAR			13,115,928.0				0.0	0.0	0.0
Financiamiento interno de corto plazo			13,115,928.0				12.3	459,298.0	13,575,226.0
PJ	860003020	BANCO BBVA COLOMBIA	13,115,928.0	> 9 hasta 12 meses	25/06/2023	NINGUNA	12.26	459,298.0	13,575,226.0
Financiamiento interno de largo plazo			0.0				12.3	0.0	0.0
PJ	860003020	BANCO BBVA COLOMBIA	0.0	> 12 meses	25/06/2023	NINGUNA	12.26	0.0	0.0

17.2. ARRENDAMIENTO OPERATIVO

17.2.2. Arrendatario

La desagregación del Arrendamiento Operativo presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Cr	ARRENDAMIENTO OPERATIVO - PASIVO	133,017,020	167,026,734	-34,009,714
2.4.90.58	Cr	Cuentas por pagar	133,017,020	167,026,734	-34,009,714

Existe una variación bastante significativa por valor de \$34.009.714, debido a la ejecución de un contrato de plan de intervenciones colectivas PIC con el departamento de la Guajira en el segundo semestre de 2022.

17.2.2.1. Revelaciones

DESCRIPCIÓN DEL ARRENDADOR				TIPO DE BIEN		VALORES PRESENTES POR PAGAR EN (plazos)		
TIPO	PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	MUEBLE	INMUEBLE	MENOR A (1) AÑO	ENTRE UNO (1) Y CINCO (5) AÑOS	MÁS DE CINCO (5) AÑOS
Arrendamiento Operativo						133,017,020	1,732,500	-
Propietario	PN	72179593	JAVIER GREGORIO GONZALEZ CRESPO	NO	SI	1,600,000.0	0.0	0.0
Propietario	PJ	901203340	GOTICAS DE FE Y SU	SI	NO	75,058,200.0	0.0	0.0
Propietario	PJ	830108151	IX COLOMBIA	SI	NO	1,732,500.0	1,732,500.0	0.0
Propietario	PN	1140022431	NELSON JOSE DIAZ	SI	NO	7,576,320.0	0.0	0.0
Propietario	PN	84076421	LORENZO POLANCO	SI	NO	5,760,000.0	0.0	0.0
Propietario	PN	1124023463	JOSEFA AURORA FEI	SI	NO	7,872,000.0	0.0	0.0
Propietario	PN	1124029510	LEIDA KATHERINE V	SI	NO	9,802,000.0	0.0	0.0
Propietario	PN	1124004878	LUIS CARLOS FERNA	SI	NO	23,616,000.0	0.0	0.0

17.2.2.2. Seguimiento de Cuentas por Pagar

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
ARRENDAMIENTO OPERATIVO			133,017,020				0
PN	72179593	JAVIER GREGORIO GONZALEZ CRESPO	1,600,000	0 a 3 meses	31/12/2022	NINGUNA	0
PJ	901203340	GOTICAS DE FE Y SUMINISTRO Y DOTACIONES MEDICAS	75,058,200	0 a 3 meses	31/12/2022	NINGUNA	0
PJ	830108151	IX COLOMBIA	1,732,500	0 a 3 meses	31/12/2022	NINGUNA	0
PN	1140022431	NELSON JOSE DIAZ	7,576,320	0 a 3 meses	31/12/2022	NINGUNA	0
PN	84076421	LORENZO POLANCO JUSAYU	5,760,000	0 a 3 meses	31/12/2022	NINGUNA	0
PN	1124023463	JOSEFA AURORA FERNANDEZ	7,872,000	0 a 3 meses	31/12/2022	NINGUNA	0
PN	1124029510	LEIDA KATHERINE VERONA	9,802,000	0 a 3 meses	31/12/2022	NINGUNA	0
PN	1124004878	LUIS CARLOS FERNANDEZ RAMIREZ	23,616,000	0 a 3 meses	31/12/2022	NINGUNA	0

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

La desagregación de los préstamos por pagar presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.3	Cr	PRÉSTAMOS POR PAGAR	60,381,763	192,334,578	- 131,952,815
2.3.13	Cr	Financiamiento interno de corto plazo	60,381,763	192,334,578	- 131,952,815
2.3.13.01	Cr	PRESTAMOS BANCA COMERCIAL	29,981,533	161,934,348	- 131,952,815
2.3.13.90	Cr	OTROS PRESTAMOS	30,400,230	30,400,230	-
2.3.14	Cr	Financiamiento interno de largo plazo	-	-	-
2.3.14.01	Cr	PRESTAMOS BANCA COMERCIAL	-	-	-

20.1 REVELACIONES GENERALES

20.1.1 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2022 el financiamiento interno de corto plazo está conformado así:

COD	ASOCIACIÓN DE DATOS					DETALLES DE LA TRANSACCIÓN							
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	No. CREDITO	PLAZO (rango en # meses)			FECHA DE TERMINACION	TASA EFECTIVA ANUAL (% E.A.)	MONTO INICIAL	ESTADO
							CUOTAS VENCIDAS	CUOTAS PENDIENTES DE AMORTIZAR	PLAZA MAXIMO				
2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO					60,381,763					0.0		0
2.3.13.01	Préstamos banca comercial					29,981,533					0.0		
	Nacionales	PJ	860003020	BANCO BBVA	29,981,533	TCR443363	0	0	0	31/12/2022	26.29	30,000,000	AL DIA
2.3.13.90	Otros préstamos					30,400,230					3.0		0
	Nacionales	PN	40981366	LUISA CANDEL	30,400,230	NA	3	3	6	30/12/2020	3	40,000,000	EN MORA

20.1.2 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO

No Aplica

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición



La desagregación de las cuentas por pagar presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	2,047,411,965	1,965,973,457	81,438,508
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1,207,764,668	1,132,170,692	75,593,975
2.4.07	Cr	Recaudo a favor de terceros	10,192,146	215,380	9,976,766
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	29,364,027	31,664,258	- 2,300,231
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente e Impuesto de timbre	52,186,785	127,207,816	- 75,021,031
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas	53,342,442	47,931,349	5,411,093
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	694,561,897	626,783,962	67,777,935

21.1. REVELACIONES GENERALES

21.1.1. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Al 31 de diciembre de 2022 la adquisición de Bienes y Servicios Nacionales está conformado así:

CODIGO	ASOCIACIÓN DE DATOS				VENCIMIENTO DE LAS CUENTAS POR PAGAR					
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	expNo Vencidas	expMora60dias	expMora90dias	expMora180dias	expMora360dias	expMoraMayor 360dias
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			1,207,764,667.9	550,809,839.5	36,536,684.7	66,204,087.1	279,600,938.0	53,949,418.2	220,663,700.4
2.4.01.01	Bienes y servicios			1,207,385,170.9	550,430,342.5	36,536,685	66,204,087	279,600,938	53,949,418	220,663,700
	Nacionales	PN	18	143,610,363.0	41,259,186	4,664,385	-	25,647,421	42,612,036	29,427,335
	Nacionales	PJ	19	1,063,774,807.9	509,171,157	31,872,300	66,204,087	253,953,517	11,337,382	191,236,365
2.4.01.02	Bienes y servicios			379,497.0	379,497.0	-	-	-	-	-
	Nacionales	PJ	1	379,497.0	379,497	-	-	-	-	-

21.1. REVELACIONES GENERALES

21.1.7. DESCUENTOS DE NOMINA

Al 31 de diciembre de 2022 los Descuentos de nómina están conformados así:

COD	ASOCIACIÓN DE DATOS				VENCIMIENTO DE LAS CUENTAS POR PAGAR						
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	expNoVencidas	expMora30dias	expMora60dias	expMora90dias	expMora180dias	expMora360dias	expMoraMayor360dias
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA			29,364,027	27,369,227	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1,994,800
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales			5,522,200	3,527,400	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	1,994,800
	Nacionales	PJ	4	5,522,200	3,527,400	-	-	-	-	-	1,994,800
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud			3,506,400	3,506,400	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Nacionales	PJ	8	3,506,400	3,506,400	-	-	-	-	-	-
2.4.24.07	Libranzas			20,335,427	20,335,427	0	0	0	0	0	0
	Nacionales	PJ	8	19,535,427	19,535,427	-	-	-	-	-	-
	Nacionales	PN	1	800,000	800,000	-	-	-	-	-	-

21.1.9. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

Al 31 de diciembre de 2022 los Impuestos, Contribuciones y Tasas están conformados así:

COD	ASOCIACIÓN DE DATOS				VENCIMIENTO DE LAS CUENTAS POR PAGAR						
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	expNoVencidas	expMora30 dias	expMora60 dias	expMora90 dias	expMora180 dias	expMora360 dias	expMoraMayor360 dias
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			53,342,442	0	0	0	0	0	0	53,342,442
2.4.40.01	Renta y Complementarios			5,618,093	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	5,618,093.0
	Nacionales	PJ	1	5,618,093	-	-	-	-	-	-	5,618,093
2.4.40.03	Impuesto predial unificado			47,724,349	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	47,724,349.0
	Nacionales	PJ	1	47,724,349	-	-	-	-	-	-	47,724,349

21.1.17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2022 las Otras cuentas por pagar están conformadas así:

CODIGO					VENCIMIENTO DE LAS CUENTAS POR PAGAR						
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANT	VALOR EN LIBROS	expNoVencidas	expMora30dias	expMora60dias	expMora90dias	expMora180dias	expMora360dias	expMoraMayor360dias
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			694,561,897	418,721,243	14,951,100	48,905,220	17,488,300	121,648,934	62,877,900	9,969,200
2.4.90.27	Viaticos y Gastos de Viaje			1,630,000	1,630,000	0	0	0	0	0	0
	Nacionales	PN	1	1,630,000	1,630,000	0	0	0	0	0	0
2.4.90.28	Seguros			309,645	309,645	0	0	0	0	0	0
	Nacionales	PJ	1	309,645	309,645	0	0	0	0	0	0
2.4.90.51	Servicios públicos			4,384,600	4,384,600	0	0	0	0	0	0
	Nacionales	PJ	2	4,384,600	4,384,600	0	0	0	0	0	0
2.4.90.51	Servicios públicos			7,568,872	568,868	0	0	0	7,000,004	0	0
	Nacionales	PJ	3	7,568,872	568,868	0	0	0	7,000,004	0	0
2.4.90.54	Honorarios			450,187,969	242,575,369	5,714,100	48,605,820	8,916,900	73,830,180	62,877,900	7,667,700
	Nacionales	PN	63	227,131,609	219,860,609	1,267,000	0	2,860,000	2,794,000	350,000	0
	Nacionales	PJ	5	223,056,360	22,714,760	4,447,100	48,605,820	6,056,900	71,036,180	62,527,900	7,667,700
2.4.90.55	Servicios			63,044,939	61,753,239	0	299,400	299,400	123,900	0	569,000
	Nacionales	PN	38	61,723,439	61,154,439	0	0	0	0	0	569,000
	Nacionales	PJ	1	1,321,500	598,800	0	299,400	299,400	123,900	0	0
2.4.90.58	Arrendamiento operativo			133,017,020	73,080,670	9,237,000	0	8,272,000	40,694,850	0	1,732,500
	Nacionales	PN	10	57,958,820	38,317,320	9,237,000	0	8,272,000	400,000	0	1,732,500
	Nacionales	PJ	1	75,058,200	34,763,350	0	0	0	40,294,850	0	0
2.4.90.90	Otras Cuentas por Pagar			34,418,853	34,418,853	0	0	0	0	0	0
	Nacionales	PJ	0	34,418,853	34,418,853	0	0	0	0	0	0

El valor reportado en la cuenta 249090 a corte diciembre 31 de 2022 por la suma de \$34.418.853 es una participación del 5% en el **CONSORCIO AHAJAWA WAYUU**, identificado bajo el NIT:901.615.683, el cual está ejecutando el contrato de colaboración empresarial No. 15656 con la Gobernación de La Guajira.

21.2 REVELACIONES DE BAJA EN CUENTAS DIFERENTES AL PAGO DE LA DEUDA

Al 31 de diciembre de 2022 las cuentas por pagar dadas de baja están conformadas así:

CODIGO	DETALLE CONTABLE			EFECTO EN EL RESULTADO	
	PN / PJ	ID TER(sin DV)	TERCERO	LOR EN LIBRATIVO DE LA BAJA EN CUENTA	VALOR INGRESOS POR LA BAJA EN CUENTAS
	BAJA EN CUENTAS DIFERENTES AL PAGO DE LA DEUDA			17,668,717	13,706,008
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS			5,616,437	2,851,750
	PJ	901290333	DROGUERIA UNOA JK ZOMAC	178,875	0
	PJ	830025281	ANNAR DIAGNOSTICA IMPORT LTDA	985,000	0
	PJ	900580962	SOLINSA G.C.S.A.S	138,000	0
	PJ	900580962	SOLINSA G.C.S.A.S	1,075,250	0
	PJ	901290333	DROGUERIA UNOA JK ZOMAC	387,562	0
	PN	1118826330	JAMIDER PEREZ CONTRERAS	320,000	320,000
	PN	17845321	FELIX ANTONIO CONTRERAS MERCADO	282,275	282,275
	PN	3746749	MILTON TOMAS MEZA WHARFF	58,000	58,000
	PN	40879215	VIVIANA PATRICIA RIOS GAMARRA	120,000	120,000
	PN	56081193	YUSTI MARIA LOPEZ BOLIVAR	1,098,975	1,098,975
	PN	71113812	CESAR AUGUSTO DUQUE ZULUAGA	157,000	157,000
	PN	7151154	WILMER Y/O MEGA VIDR MURGAS BAENA	300,000	300,000
	PJ	800149695	DROGUERIAS Y FARMACIAS CRUZ VERDE S	195,500	195,500
	PN	84062378	MARCELO SANTIAGO FURNELES GARCIA	320,000	320,000
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES			57,000	57,000
	PJ	800224808	PORVENIR S.A.	57,000	57,000
2.4.24.02	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD			57,000	57,000
	PJ	800251440	SANITAS S.A.	57,000	57,000
2.4.24.07	LIBRANZAS			18,996	18,996
	PJ	890903407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	18,996	18,996
2.4.24.08	CONTRATOS DE MEDICINA PREPAGADA			197,066	0
	PJ	805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	197,066	0
2.4.36.08	COMPRAS			232,956	0
	PJ	900580962	SOLINSA G.C.S.A.S	26,220	0
	PJ	900580962	SOLINSA G.C.S.A.S	204,298	0
	PJ	901290333	DROGUERIA UNOA JK ZOMAC	2,438	0
2.4.90.32	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR			768,000	0
	PN	12630343	ADONAY EDUARDO ORTEGA MONSALVO	768,000	0
2.4.90.54	HONORARIOS			4,473,569	4,473,569
	PN	1118826330	JAMIDER PEREZ CONTRERAS	24,500	24,500
	PN	1124021201	RAIZA PAOLA TORRES MENDOZA	54,073	54,073
	PN	1124024043	AMELIA LOPEZ ARIZA	57,272	57,272
	PN	1124018452	ERIKA YOLIMA MORA AGUILAR	1,500,000	1,500,000
	PN	1098713438	OLGA PATRICIA BOSCAN CERCHIARO	1,405,250	1,405,250
	PN	1124030232	WENDY DONANNI RAMIREZ BARROS	732,474	732,474
	PN	40881905	MORELA IVONNE HERNANDEZ ARIZA	700,000	700,000
2.4.90.55	SERVICIOS			538,360	538,360
	PN	1006891536	JAZMIN DEL CARMEN PACHECO GARCIA	538,360	538,360
2.4.90.58	ARRENDAMIENTO OPERATIVO			5,709,333	5,709,333
	PN	1192904440	LUIS ANGEL JAYARIYU JAYARIYU	3,100,000	3,100,000
	PN	56083077	ENILDA ROSA OROZCO ESTRADA	2,609,333	2,609,333

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

Composición

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	308,439,758	337,815,958	-29,376,200
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	308,439,758	337,815,958	-29,376,200

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

Al 31 de diciembre de 2022 los Beneficios a los empleados a corto plazo están conformados así:

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	308,439,758
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	84,219,277
2.5.11.02	Cr	Cesantías	87,765,895
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	10,451,425
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	89,895,535
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	1,157,378
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	2,215,000
2.5.11.16	Cr	Dotación y suministro a trabajadores	3,922,000
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	17,750,948
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	7,556,600
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	3,505,700

22.2 Detalle de beneficios y plan de activos

No aplica

22.3 Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

No aplica

22.4 Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

No Aplica.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

La desagregación de los Otros pasivos presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	765,315,882	82,680,854	682,635,028
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	765,315,882	68,207,260	697,108,622
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	0	14,473,594	-14,473,594

El valor reportado en la cuenta 2.9.01 a corte diciembre 31 de 2022 por la suma de \$765.315.882, se discrimina así: la suma \$764.774.692.95 es una participación del 5% en el **CONSORCIO ACHAJAWA WAYUU**, identificado bajo el NIT:901.615.683, el cual está ejecutando el contrato de colaboración empresarial No. 15656 con la Gobernación de La Guajira; y el restante la suma de \$541.189 corresponde a un valor girado por anticipado por la empresa NEFROLOGOS DEL CARIBE por los servicios prestados de laboratorio clínico.

24.1 DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

No aplica

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

La desagregación del Patrimonio presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	2,984,930,611	2,892,217,236	92,713,376
3.2.08	Cr	Capital fiscal	1,575,977,046	1,575,977,046	0
3.2.15	Cr	Reservas	571,409,896	571,409,896	0
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	744,830,294	735,488,613	9,341,681
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	92,713,376	9,341,681	83,371,695

a) Capital Fiscal

Dentro del capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por la Asociación de Autoridades Tradicionales SUMUYWAJAT. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2015, en el saldo del capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público:

- El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores, al inicio de cada período contable.

b) Reservas

Las reservas de la empresa presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 se muestran a continuación:

RESERVA	31/12/2022	31/12/2021
RESERVA 10% (DEFICIENCIAS FINANCIERAS)	231,809,346	231,809,346
RESERVA 20% (PROYECTOS DE SALUD COMUNI.INDIGENAS)	339,600,551	339,600,551
TOTALES	571,409,896	571,409,896

La reserva legal se constituye en cumplimiento de lo exigido en el Código de Comercio de Colombia. De conformidad con dicha regulación, anualmente se apropia el 10% de los Excedentes del ejercicio para esta reserva y la Reserva del 20% son estatutarias.

c) Otras partidas del patrimonio

La desagregación de los elementos que componen las otras partidas del patrimonio presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021 se muestra a continuación:

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	744,830,294	735,488,613
RESULTADOS DEL EJERCICIO	92,713,376	9,341,681
TOTAL	744,830,294	735,488,613

(1) Los impactos por transición derivan de la transición para la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y

que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual es aplicado por la empresa desde el 1 de enero de 2018. La desagregación de los componentes de los impactos por transición al nuevo marco de regulación fue la siguiente:

CODIGO	CONCEPTO	31/12/2018
3268	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	\$470,461,243.37
326803	CUENTAS POR COBRAR	-\$109,018,269.00
326806	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	\$597,185,762.37
326807	ACTIVOS INTANGIBLES	-\$17,706,250.00

En cumplimiento al instructivo No. 001 de 2018, se hizo la RECLASIFICACIÓN DE SALDOS PARA LA INICIACIÓN DEL PERIODO CONTABLE DEL AÑO 2019, la IPSI realizó las siguientes reclasificaciones: **a)** los saldos registrados en las subcuentas de Resultados del ejercicio, de la cuenta 3230-RESULTADO DEL EJERCICIO, a la subcuenta 3225-RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES. **b)** los saldos registrados en las subcuentas de la cuenta 3.2.68 - IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN, a la subcuenta 3225-RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

La desagregación de los ingresos presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	9,273,386,681	7,614,358,448	1,659,028,232
4.3	Cr	Venta de servicios	9,097,100,343	7,454,372,999	1,642,727,344
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	0	37,985,353	-37,985,353
4.8	Cr	Otros ingresos	176,286,337	122,000,097	54,286,241

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito y surgen de transacciones con y sin contraprestación.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

29 No aplica

29.1. Ingresos de transacciones con contraprestación

La desagregación de los ingresos de transacciones con contraprestación presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021 es la siguiente:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	9,273,386,681	7,576,373,096	1,697,013,585
4.3	Cr	Venta de servicios	9,097,100,343	7,454,372,999	1,642,727,344
4.3.12	Cr	Servicios de salud	9,153,544,934	7,827,278,572	1,326,266,362
4.3.12.17	Cr	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	3,148,821,316	1,638,300,076	1,510,521,240
4.3.12.19	Cr	Servicios ambulatorios - Salud oral	709,610,931	977,185,967	-267,575,036
4.3.12.20	Cr	Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	1,829,685,467	1,619,724,884	209,960,583
4.3.12.46	Cr	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	535,717,247	901,187,679	-365,470,432
4.3.12.59	Cr	Apoyo Terapeutico - UNIDAD RENAL	2,279,264,049	1,830,650,614	448,613,435
4.3.12.62	Cr	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	443,474,742	612,758,878	-169,284,136
4.3.12.95	Cr	Servicios Conexos a la salud	206,971,183	247,470,474	-40,499,291
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-56,444,591	-372,905,573	316,460,982
4.8	Cr	Otros ingresos	176,286,337	122,000,097	54,286,241
4.8.02	Cr	Financieros	350,676	4,184	346,492
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	175,935,662	121,995,913	53,939,749

Los ingresos tuvieron un incremento de **\$1.642.737.344** respecto a la vigencia 2021 debido a las siguientes razones: **a)** El valor más significativo fue en los servicios de baja complejidad por valor de \$1.510.521.240 **b)** en los servicios de alta complejidad en el año 2022 la Unidad de Renal hubo una nueva contratación con las EPS CAJA COMPENSACION DEL ATLANTICO-CAJACOPI, por valor de \$448.613.435 **b)** Hubo una disminución en los servicios de laboratorio clínico debido a que bajaron las tomas de muestras COVID que se tenía contratado con la EPSI ANAS WAYUU, por valor de \$-365.470.432. **d)** Hubo una disminución de \$169.284.136 por el contrato de medicamentos contrato celebrado con la EPSI ANAS WAYUU. **e)** Hubo una disminución en los servicios conexos por el contrato celebrado entre la Gobernación de la Guajira y la IPSI SUMUYWAJAT en la ejecución a actividades del Plan de Intervenciones Colectivas departamentales el cual fue por menor valor respecto al año 2021, la suma de \$-40.499.291.

28.3 Contratos de construcción

No aplica

NOTA 29. GASTOS

Composición

La desagregación de los Gastos presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	2,727,289,557	2,433,818,138	293,471,420
5.1	Db	De administración y operación	2,185,678,497	2,029,640,155	156,038,342
5.2	Db	De ventas	27,731,700	26,031,200	1,700,500
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	362,171,915	313,590,872	48,581,043
5.8	Db	Otros gastos	151,707,445	64,555,910	87,151,535

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

La desagregación de los Gastos de Administración, de operación y de ventas presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	2,213,410,197	2,054,569,355	158,840,842
5.1	Db	De Administración y Operación	2,185,678,497	2,028,538,155	157,140,342
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	560,671,816	543,932,976	16,738,840
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	143,352,994	129,834,838	13,518,156
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	24,358,500	22,160,100	2,198,400
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	116,290,571	117,715,149	-1,424,578
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	219,871,366	182,720,000	37,151,366
5.1.11	Db	Generales	1,053,507,263	992,549,609	60,957,653
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	67,625,987	39,625,483	28,000,504
5.2	Db	De Ventas	27,731,700	26,031,200	1,700,500
5.2.07	Db	Aportes sobre la nómina	27,731,700	26,031,200	1,700,500

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Se incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

La desagregación de los Gastos por deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	362,171,915	313,590,872	48,581,043
	Db	DETERIORO	230,346,974	89,462,545	140,884,429
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	230,346,974	89,462,545	140,884,429
5.3.47.09	Db	Prestación de Servicios de Salud	230,346,974	89,462,545	140,884,429
		DEPRECIACIÓN	131,824,941	224,128,327	-92,303,386
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	131,824,941	224,128,327	-92,303,386
5.3.60.01	Db	Edificaciones	49,115,732	49,115,728	4
5.3.60.02	Db	Plantas, Ductos y Tuneles	13,064,556	13,064,556	0
5.3.60.05	Db	Equipo médico y científico	20,070,048	41,237,222	-21,167,174
5.3.60.06	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	33,396,064	61,839,358	-28,443,294
5.3.60.07	Db	Equipo de comunicación y computación	16,178,540	42,273,479	-26,094,938
5.3.60.08	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	0	16,597,984	-16,597,984

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

La desagregación de los Gastos por deterioro de los activos financieros y no financieros presentados en el estado de resultado integral individual a 31/12/2022 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	DETERIORO 2022		
CÓDIGO CONTABLE	NAT		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	Db	DETERIORO	0	230,346,974	230,346,974.30
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0	230,346,974	230,346,974.30
5.3.47.09	Db	Prestación de Servicios de Salud	0	230,346,974	230,346,974.30

29.3. Transferencias y subvenciones

No Aplica

29.4. Gasto público social

No Aplica

29.5. De actividades y/o servicios especializados

No Aplica

29.6. Operaciones interinstitucionales

No Aplica

29.7. Otros gastos

La desagregación de Otros Gastos presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	151,707,445	65,657,910	86,049,535
5.8.02	Db	COMISIONES	12,672,263	12,644,549	27,714
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	12,672,263	12,644,549	27,714
5.8.04	Db	FINANCIEROS	19,376,454	32,957,700	-13,581,247
5.8.04.06	Db	Seguros operaciones financieras	2,462,587	832,700	1,629,887
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0	2,547,234	-2,547,234
5.8.04.34	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo	16,312,049	28,963,333	-12,651,284
5.8.04.39	Db	Intereses de mora	601,818	614,434	-12,616
5.8.21	Db	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	19,960,000	0	19,960,000
5.8.21.01	Db	Impuesto sobre la renta y complementarios	19,960,000	0	19,960,000
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	49,844,845	19,840,360	30,004,485
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	4,500	0	4,500
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	2	0	2
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	48,446,398	16,395,982	32,050,416
5.8.90.26	Db	Servicios financieros	1,386,877	3,111,866	-1,724,989
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	7,068	332,512	-325,444
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	49,853,883	215,300	49,638,583
5.8.95.09	Db	Servicios de salud	49,853,883	215,300	49,638,583

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
Composición

La desagregación de los Costos de Ventas presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	6,453,383,748	2,282,802,567	4,170,581,180
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	6,453,383,748	2,282,802,567	4,170,581,180
6.3.10	Db	Servicios de salud	6,453,383,748	2,282,802,567	4,170,581,180

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas que representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, los cuales están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios vendidos.

30.1. Costo de ventas de bienes

No Aplica

30.2. Costo de ventas de servicios

La desagregación de los Costos de Ventas de Servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	6,453,383,748	2,282,802,567	4,170,581,180
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	6,453,383,748	2,282,802,567	4,170,581,180
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	776,824,761	695,377,940	81,446,821
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	232,966,758	203,169,164	29,797,594
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	1,166,502,414	922,890,300	243,612,114
6.3.10.19	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	71,890,000	0	71,890,000
6.3.10.40	Db	Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clinico	494,340,540	461,365,163	32,975,377
6.3.10.53	Db	Apoyo Terapeutico - Unidad Renal	2,592,391,924	0	2,592,391,924
6.3.10.56	Db	Apoyo Terapeutico - Farmacia e Insumos Hospitalarios	1,118,467,349	0	1,118,467,349
6.3.10.67	Db	Servicios Conexos a la Salud - Otros Servicios	0	0	0

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

Composición

La desagregación de los Costos de Transformación presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
7	Db	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	6,453,383,748	2,282,802,567	4,170,581,180
7.3	Db	Servicios de salud	6,453,383,748	2,282,802,567	4,170,581,180

31.1. Costo de Transformación – Detalle

La desagregación del detalle de los Costos de Transformación presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021 es la siguiente:

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
7	Db	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	6,453,383,748	2,282,802,567	4,170,581,180
7.3	Db	SERVICIOS DE SALUD	6,453,383,748	2,282,802,567	4,170,581,180
7.3.10	Db	Servicios ambulatorios - consulta externa y procedimientos	776,824,761	695,377,940	81,446,821
7.3.10.01	Db	Materiales	23,073,263	34,503,622	-11,430,360
7.3.10.02	Db	Generales	465,485,691	388,836,343	76,649,348
7.3.10.03	Db	Sueldos y alarios	242,172,408	232,665,275	9,507,133
7.3.10.05	Db	Contribuciones efectivas	46,093,400	39,372,700	6,720,700
7.3.12	Db	Servicios ambulatorios - salud oral	232,966,758	203,169,164	29,797,594
7.3.12.01	Db	Materiales	39,836,568	44,033,856	-4,197,287
7.3.12.02	Db	Generales	97,659,162	67,132,842	30,526,321
7.3.12.03	Db	Sueldos y alarios	78,022,228	75,167,667	2,854,561
7.3.12.05	Db	Contribuciones efectivas	17,448,800	16,834,800	614,000
7.3.13	Db	Servicios ambulatorios - promoción y prevención	1,166,502,414	922,890,300	243,612,114
7.3.13.01	Db	Materiales	51,394,416	60,773,509	-9,379,093
7.3.13.02	Db	Generales	1,044,438,134	760,647,189	283,790,945
7.3.13.03	Db	Sueldos y alarios	58,475,964	84,422,802	-25,946,838
7.3.13.05	Db	Contribuciones efectivas	12,193,900	17,046,800	-4,852,900
7.3.14	Db	Servicios ambulatorios - otras actividades extramurales	71,890,000	0	71,890,000
7.3.14.02	Db	Generales	71,890,000	0	71,890,000
7.3.40	Db	Apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	494,340,540	461,365,163	32,975,377
7.3.40.01	Db	Materiales	149,250,353	165,313,093	-16,062,740
7.3.40.02	Db	Generales	230,277,851	188,799,770	41,478,081
7.3.40.03	Db	Sueldos y alarios	95,856,836	107,252,300	-11,395,464
7.3.40.05	Db	Contribuciones efectivas	18,955,500	0	18,955,500
7.3.52	Db	Apoyo terapéutico - unidad renal	2,592,391,924	0	2,592,391,924
7.3.52.01	Db	Materiales	1,263,016,530	0	1,263,016,530
7.3.52.02	Db	Generales	1,058,298,750	0	1,058,298,750
7.3.52.03	Db	Sueldos y alarios	225,199,844	0	225,199,844
7.3.52.05	Db	Contribuciones efectivas	45,876,800	0	45,876,800
7.3.55	Db	Apoyo terapéutico - farmacia e insumos hospitalarios	1,118,467,349	0	1,118,467,349
7.3.55.01	Db	Materiales	1,049,871,650	0	1,049,871,650
7.3.55.02	Db	Generales	7,991,030	0	7,991,030
7.3.55.03	Db	Sueldos y alarios	51,474,069	0	51,474,069
7.3.55.05	Db	Contribuciones efectivas	9,130,600	0	9,130,600

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujos de efectivo presenta los fondos provistos y utilizados por la entidad en desarrollo de sus actividades de operación, inversión y financiación. El efectivo comprende el dinero en caja y en depósitos a la vista es decir las cuentas bancarias de la entidad.

Fondos provistos por actividades de operación

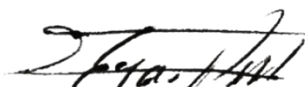
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA				VARIACIÓN
	2022	%	2021	%	VALOR VARIACIÓN
RECIBIDOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	7,887,380,265	87.3	6,308,909,147	87.5	1,578,471,118
RÉGIMEN CONTRIBUTIVO	225,219,130	2.5	131,665,068	1.8	90,754,058
CAPITADOS	138,206,578	1.5	121,227,160	1.7	16,979,419
ANAS WAYUU EPSI	138,206,578	1.5	121,227,160	1.7	16,979,419
NO CAPITADOS	87,012,552	1.0	13,237,913	0.2	73,774,639
ANAS WAYUU EPSI	64,167,633	0.7	10,437,908	0.1	53,729,725
SANITAS - UNIDAD RENAL	22,844,919	0.3	2,800,005	0.0	20,044,914
REGIMEN SUBSIDIADO	7,579,128,575	83.9	6,096,166,513		1,482,962,062
CAPITADOS	5,985,747,958	66.3	4,431,498,418	61.5	1,554,249,540
ANAS WAYUU EPSI	5,985,747,958	66.3	4,431,498,418	61.5	1,554,249,540
NO CAPITADOS	1,593,380,617	17.6	1,664,668,095	23.1	- 71,287,478
ANAS WAYUU EPSI-UNIDAD RENAL	1,116,741,865	12.4	906,290,909	12.6	210,450,956
ANAS WAYUU EPSI-CONTRATO COVID	84,472,696	0.9	186,363,284	2.6	- 101,890,588
ANAS WAYUU EPSI-FORMULA TERAPEUTICA	241,200	0.0	23,797,462	0.3	- 23,556,262
CAJACOPY-UNIDAD RENAL	150,503,730	1.7	372,411,278	5.2	- 221,907,548
CLINICA DEL NORTE-UNIDAD RENAL	31,864,400	0.4	24,113,600	0.3	7,750,800
COMFAGUAJIRA-UNIDAD RENAL	209,556,726	2.3	151,691,562	2.1	57,865,164
OTRAS VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	83,032,560	0.9	78,277,562	1.1	4,754,998
PLAN DE INTERVECCIONES COLECTIVAS - PIC	62,091,345	0.7	74,241,142	1.0	- 12,149,797
RECIBIDO POR RENDIMIENTOS DE EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,536	0.0	4,184	0.0	- 2,648
RECIBIDO DE CUOTA MODERADORAS	9,686,867	0.1	6,972,699	0.1	2,714,168
RECIBIDO OTROS INGRESOS	18,129,219	0.2	73,413,671	1.0	- 55,284,452
RECIBIDO POR PRESTAMOS A CORTO PLAZO	67,742,727	0.8	124,277,739	1.7	- 56,535,012
RECIBIDO POR PRESTAMOS A LARGO PLAZO	-	-	-	-	-
RECIBIDOS POR CUENTAS POR COBRAR VIGENCIAS ANTERIORES	985,385,496	10.9	621,654,446	8.6	363,731,049
TOTAL	9,030,417,454	100.0	7,209,473,028	100.0	1,889,629,235




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2022 Y 31-12-2021

Como se observa en su mayor porcentaje las entradas por flujo de efectivo corresponden al efectivo recibido por prestación de servicios de salud de la vigencia, que corresponden al 87,3% para el año 2022 del total de las entradas y en segundo lugar corresponde a la recuperación de cartera con un 10.9%, el 0.8% en recursos recibidos por préstamos a corto plazo y el 1% en otros ingresos. Hubo incremento total de \$1.889'629.235 y el valor más significativo fue en la prestación de servicios de salud del régimen subsidiado por valor de \$1.482'962.062.


EDGAR PAZ OSPINO
Gerente


ROGER GONZALEZ LOBO
Contador Público
TP 78621 – T

Dictamen del revisor fiscal

A los señores miembros de la Asamblea General
IPSI SUMUYWAJAT
Maicao la Guajira

Opinión

He examinado los estados financieros individuales o separados de la entidad IPSI SUMUYWAJAT al 31 de diciembre de 2022, estado de la situación financiera, estados del resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dichas fechas, así como todas las notas explicativas de los estados financieros e incluye un resumen de las políticas contables significativas., preparados por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022.

En mi opinión, los estados financieros individuales o separados tomados de los registros de contabilidad presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera y los resultados de la IPSI SUMUYWAJAT por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022, de conformidad con el marco técnico normativo compilado en el anexo 3 del DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios, concordante con el Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público Resolución 414 de 2.014,

Los estados financieros terminados el 31 de diciembre de 2021 fueron auditados por mí, y en la opinión del 28 de febrero de 2022 emití una opinión favorable.

Fundamento de la opinión.

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas expuestas en el artículo 7 de la Ley 43 de 1990. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros”.

Calle 16 N° 20-47 Barrio El Carmen

Telefax:(95) 7250876 Teléfono: 7251584

Correo electrónico www.ipsisumuywajat.com.com E-mail: ipsindigenasumuywajat@hotmail.com

Maicao-La Guajira-Colombia



Cabe anotar que me declaro en independencia de la IPSI SUMUYWAJAT, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros, y he cumplido las demás responsabilidades de ética establecidas en la Ley 43 de 1990. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidad de la administración y de los responsables de gobierno.

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, quien supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el anexo 3 del DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios, concordantes Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público Resolución 414 de 2.014, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones inherentes, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

Responsabilidad del revisor fiscal en relación con la auditoría de estados financieros.

Mi responsabilidad consiste en obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas dispuestas en el artículo 7 de la Ley 43 de 1990.

Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros

Calle 16 N° 20-47 Barrio El Carmen

Telefax:(95) 7250876 Teléfono: 7251584

Correo electrónico www.ipsisumuywajat.com.com E-mail: ipsindigenasumuywajat@hotmail.com

Maicao-La Guajira-Colombia



de contabilidad. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad, así como lo adecuado de la utilización, por la administración, de la hipótesis de negocio en marcha, y determinar, sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en marcha.

Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de la entidad el alcance de la auditoría, el momento de su realización y los hallazgos significativos, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Manifiesto que durante el 2022 la entidad IPSI SUMUYWAJAT llevó su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable, y que las operaciones registradas en los libros de contabilidad de la entidad se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea general y del consejo directivo.

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en Colombia. Esta norma fue reglamentada por el DUR 2420 de 2015 y sus respectivos decretos modificatorios. Por lo tanto, a partir de 2015, como fue exigido, los estados financieros de la IPSI SUMUYWAJAT han sido expresados bajo estas normas.

Además, informo que durante el año 2022 los actos de los administradores de la entidad se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la asamblea general, que la correspondencia, los comprobantes de contabilidad y los libros de acta se llevan y conservan debidamente, que la entidad efectuó en forma correcta y oportuna los aportes al sistema de seguridad social.

Por último, declaro que el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros de la IPSI SUMUYWAJAT y que en este

Calle 16 N° 20-47 Barrio El Carmen

Telefax:(95) 7250876 Teléfono: 7251584

Correo electrónico www.ipsisumuywajat.com.com E-mail: ipsindigenasumuywajat@hotmail.com

Maicao-La Guajira-Colombia



se incluye una referencia acerca de que los administradores no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por los proveedores y acreedores.

Opinión sobre el control interno y el cumplimiento legal y normativo.

El artículo 209 del Código de Comercio requiere que me pronuncie sobre el cumplimiento legal y normativo de la entidad y sobre lo adecuado del sistema de control interno.

Al respecto, declaro que efectué pruebas selectivas para determinar el grado de cumplimiento legal y normativo por parte de la administración de la entidad y de la efectividad del sistema de control interno.

Para la evaluación del cumplimiento legal y normativo tuve en cuenta las normas que afectan la actividad de la entidad, sus estatutos y las actas de la asamblea general y del consejo directivo.

Para la evaluación del sistema de control interno utilicé como referencia el modelo MIPG. Cabe anotar que el control interno es el conjunto de políticas y procedimientos adoptados por la administración para 1) proveer seguridad razonable sobre la información financiera de la entidad, 2) cumplir con las normas inherentes a la entidad y 3) lograr una efectividad y eficiencia en las operaciones.

En mi opinión, la entidad ha cumplido, en todos los aspectos importantes, las leyes y regulaciones aplicables, las disposiciones estatutarias y las de la asamblea general y del consejo directivo. Además, el sistema de control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, según el modelo MIPG.



JOSE FERNANDO GUEVARA ROMERO

Revisor fiscal

Tarjeta profesional n.º 107381-T

Maicao La Guajira, calle 21 15 34

Jfdo15172@gmail.com

Febrero 28 de 2023

