

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
En Cumplimiento del Artículo 37 de la Ley 222 de 1.995

Los suscritos Representante Legal y Contador de la IPSI WAYUU ANASHII, certificamos que los Estados Financieros de la entidad a 31 de diciembre de 2022, han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) 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 público.
- b) Se 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.
- c) 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 2022



GERMAN BARROS
Representante Legal
CC: 1.124.062.864



LYDIS PESTANA ALMANZA
Contador Público
T. P. No. 95.240-T



I.P.S.INDIGENA WAYUU ANASHII
NIT 900144397-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos contables terminados al 31/12/2022 y 31/12/2021
Cifras en pesos colombianos

		VIGENCIA	VIGENCIA	DIFERENCIA	%	
		NOTAS	2022	2021	2022-2021	2021
1	ACTIVOS		785,555,168.00	599,649,066.00	185,906,102.00	100.0%
	ACTIVO CORRIENTE					
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	6,913,631.00	12,582,663.00	-5,669,032.00	0.9%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	7	290,901,194.00	84,455,162.00	206,446,032.00	37.0%
1.5	INVENTARIOS	9	1,129,641.00	13,003,903.00	-11,874,262.00	0.1%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		298,944,466.00	110,041,728.00	188,902,738.00	38.1%
	ACTIVO NO CORRIENTE					
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	486,610,702.00	471,965,282.00	14,645,420.00	61.9%
1.9	OTROS ACTIVOS	14	0.00	17,642,056.00	-17,642,056.00	0.0%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		486,610,702.00	489,607,338.00	-2,996,636.00	61.9%
2	PASIVOS		458,395,157.00	248,859,687.00	209,535,470.00	
	PASIVO CORRIENTE					
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	20	71,335,000.00	3,369,968.00	67,965,032.00	15.6%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	21	232,463,074.00	127,544,457.00	104,918,617.00	50.7%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	154,597,083.00	117,945,262.00	36,651,821.00	33.7%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		458,395,157.00	248,859,687.00	209,535,470.00	100.0%
3	PATRIMONIO		327,160,011.00	350,789,379.00	-23,629,368.00	100.0%
3.2.08	CAPITAL FISCAL	27	286,189,277.00	286,189,277.00	0.00	87.5%
3.2.25	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	27	64,600,102.00	61,023,431.00	3,576,671.00	19.7%
3.2.30	RESULTADO DEL EJERCICIO	27	- 23,629,368.00	3,576,671.00	-27,206,039.00	-7.2%
	TOTAL PATRIMONIO		327,160,011.00	350,789,379.00	-23,629,368.00	100.0%

GERMAN BARROS MARTINEZ
Representante legal

LYDIS PESTANA ALMANZA
Contador 95.240-T



I.P.S.INDIGENA WAYUU ANASHII

NIT 900144397-1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL

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

Cifras en pesos colombianos

			VIGENCIA	VIGENCIA	DIFERENCIAS	%
	NOTAS		2022	2021	2022-2021	21
4		INGRESOS OPERACIONALES	1,737,861,292.00	1,511,274,181.00	226,587,111.00	
4.3		VENTA DE SERVICIOS	1,737,861,292.00	1,511,274,181.00	226,587,111.00	
4.3.12		SERVICIOS DE SALUD	1,737,861,292.00	1,511,274,181.00	226,587,111.00	
6		COSTOS DE VENTAS	291,456,657.00	488,703,356.00	-197,246,699.00	32%
6.3		COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	291,456,657.00	488,703,356.00	-197,246,699.00	
6.3.10		SERVICIOS DE SALUD	291,456,657.00	488,703,356.00	-197,246,699.00	
		UTILIDAD BRUTA	1,446,404,635.00	1,022,570,825.00	423,833,810.00	68%
5.1		DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1,363,430,250.00	972,273,476.00	391,156,774.00	64.3%
5.2		DE VENTAS	30,680,000.00	0.00	30,680,000.00	0.0%
53		DETERIORO DEPRECIACION AMORTIZACION Y PROVISION	36,717,910.00	40,840,600.00	-4,122,690.00	
5.8		OTROS GASTOS	39,205,843.00	5,880,078.00	33,325,765.00	0.4%
		UTILIDAD DEL EJERCICIO	-23,629,368.00	3,576,671.00	-27,206,039.00	0.2%

GERMAN BARROS MARTINEZ
Representante legal

LYDIS PESTANA ALMANZA
Contador 95.240-T



I.P.S.INDIGENA WAYUU ANASHII
NIT 900144397-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados al 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 OPERACION		
-		
PARTIDAS DEL ESTADO DE RESULTADOS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
-		
Recibidos por prestacion de servicios de salud	1,334,616,486	1,553,680,523
Pagado por retencion en la fuente	-4,787,079	-520,870
Pagado a proveedores	-308,580,031	-486,772,607
Pagado por seguros	-5,977,113	-1,680,325
Pagado por beneficio a empleados	-443,561,804	-538,391,570
Pagado por aportes a s.s. y parafiscales	-68,575,122	-72,550,623
Pagado por servicios publicos	-35,363,923	-33,695,240
Pagado por honorarios y servicios	-499,469,202	-355,945,742
TOTAL FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		
	-31,697,788	64,123,546
ACTIVIDADES DE INVERSION		
-		
Recibido en venta de inversiones de administracion de liquidez.		
Recibido por rentas de propiedades de inversion		
Pagado en adquisicion de gastos de inversion	-40,117,000	-43,011,496
FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
	-40,117,000	-43,011,496
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Recibido por prestamos	74,925,640	
Pagos de prestamos	-8,779,884	-9,540,325
FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
	66,145,756	-9,540,325
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO		
	-5,669,032	11,571,725
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	12,582,663	1,010,938
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6,913,631	12,582,663

GERMAN BARROS MARTINEZ
C.C. 1.124.072.864
Representante legal

LYDIS PESTANA ALMANZA
C.C. 49,771,324
T.P. 95,240-T
Contadora Publica



I.P.S. INDIGENA WAYUU ANASHII

NIT 900144397-1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL

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

Cifras en pesos colombianos

CONCEPTOS	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	IMPACTOS POR TRANSICION	TOTAL PATRIMONIO
Saldos a 31/12/2020	286,189,277	57,660,300.00	3,363,131.00	-	347,212,708.00
Apropiacion del resultado del periodo 2020	-	-	-3,363,131.00	-	-
resultado del periodo 2021			3,576,671.00	-	3,576,671.00
Saldos a 31/12/2021	286,189,277	61,023,431.00	3,576,671.00	-	350,789,379
Apropiacion del resultado del periodo 2021	-	-	-3,576,671.00	-	-
resultado del periodo 2022			-23,629,368.00	-	-23,629,368
Saldos a 31/12/2022	286,189,277	64,600,102.00	-23,629,368.00	-	327,160,011

GERMAN BARROS MARTINEZ

C.C. 1.124.072.864

Representante legal

LYDIS PESTANA ALMANZA

C.C. 49,771,324

T.P. 95,240-T

Contadora Publica



CODIGO PRESTADOR DE SERVICIO DE SALUD 44-430-00635-02
NIT 900144397-1

I.P.S.INDIGENA WAYUU ANASHII
NIT 900144397-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Diciembre 31 de 2022 y Diciembre 31 de 2021
NIT 900144397-1
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.

NOTA 1. ENTIDAD REPORTENTE

NATURALEZA JURÍDICA, PRESTACION DE SERVICIO EN LA SALUD, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA EN LA COMUNIDAD INDIGENA, NATIVOS Y EXTRANJEROS En el **Municipio de Maicao**; Identificado con el Nit. 900144397-1 con domicilio en la Calle. 15 No. 17-19 Barrio El Carmen, Con código CIU **8621** Actividades de prestación de servicio en el sector salud, código **4443000635-02**.

NATURALEZA JURIDICA

La **INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD (IPSI) WAYUU ANASHII** de primer nivel de atención, empezó a funcionar como respuesta a las necesidades de salud de las comunidades indígenas de Maicao, contribuyendo al mejoramiento de la calidad de vida de las mismas a través de las actividades de promoción, prevención y tratamiento de las enfermedades; teniendo cuenta los estándares de calidad exigidos por la normatividad vigente. La IPSI WAYUU ANASHII es una Institución conformada por un equipo asistencial y administrativo altamente capacitado, consientes y comprometidos con la importancia de prestar servicios de salud con calidad que satisfagan las necesidades de nuestros usuarios. La experiencia de la IPSI WAYUU ANASHII está dada, por los contratos para el régimen subsidiado con diferentes EPS, en las actividades, procedimientos e intervenciones de demanda inducida, las acciones de protección específica y detección temprana y la atención de enfermedades de interés en salud pública. Actualmente la IPSI WAYUU ANASHII, sigue en crecimiento ofreciendo servicios integrales de salud con miras a consolidarse como una empresa líder en la región, ejemplo y orgullo de nuestro se encuentra ubicado así:

Coordenadas **9QM3+JPMAICAOLAGUAJIRA**

La ciudad está unida a la capital del departamento, Riohacha a 76 kilómetros por vía asfaltada y con buenas especificaciones: Valledupar 276 kilómetros, Santa Marta 248 kilómetros, a la frontera con Venezuela, Panamá, Aruba, Lejano Oriente y Norte América.

DIVISION POLITICA Y ADMINISTRATIVA

Política y administrativamente el sector rural de Maicao está dividido en tres (3) corregimientos y cinco (5) inspecciones de policía así:

Corregimientos: Carraipia, Paraguachón, y La Majayura.

ECONOMIA

La economía del Municipio la constituye básicamente la actividad comercial, impulsada por la población árabe y del interior del país (Antiqueños) establecida desde tiempo atrás en el territorio y cuya influencia

Calle 15 N° 17-19 Barrio el Carmen

Teléfono: 7250237

Correo electrónico: ipsiwayuuanashii_2015@hotmail.com

"SERVICIO CON CALIDAD"



CODIGO PRESTADOR DE SERVICIO DE SALUD 44-430-00635-02
NIT 900144397-1

en la generación de empleo y en el campo de la construcción son importantes. Maicao se ha convertido en polo comercial a nivel de todo el país, lo que genera una población flotante en busca de oportunidades.

BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIERO

Certificación de los Estados Financiero; La información que se revela en los estados financieros, correspondiente al periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2020.

NOTA 2. BASES DE MEDICION.

Los Estados financieros consolidados han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que son medidos a valor razonable con cambios en resultados al cierre de cada periodo, como se explica en las políticas contables descritas posteriormente.

MONEDA FUNCIONAL Y DE MEDICION

IPSI WAYUU ANASHII, de acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria es determinada en función al entorno económico principal en el que estas operan. Es el **Peso Colombiano** los estados financieros consolidados se presentan en pesos moneda corriente.

PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

Para La **INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD IPSI WAYUU ANASHII**, se toman como referentes los principios básicos de la contabilidad, entendiendo la adecuada interpretación del Nuevo Marco conceptual, la cual se detalla de la siguiente manera.

Entidad en Marcha: La **INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD IPSI WAYUU ANASHII**, es una Entidad que prepara sus Estados Financieros con fundamento en que se encuentra funcionando y que continuara sus operaciones y actividades en el futuro previsible, además de que no existe evidencia alguna que desvirtué en la actualidad la ejecución de su cometido social.

Devengo: Para todos los efectos La **INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD IPSI WAYUU ANASHII**, manejará dicho principio y todas sus operaciones deben quedar reconocidas en el momento de su generación operativa o documental, con la intención de que se afecte y presente la realidad económica de la entidad.



CODIGO PRESTADOR DE SERVICIO DE SALUD 44-430-00635-02
NIT 900144397-1

Esencia sobre forma: La Contabilidad INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD INDIGENA (IPSI) WAYUU ANASHII, está establecida en la realidad económica de la operaciones económicas indistintamente de la trazabilidad administrativa que se deba generar, de igual manera es perentorio anotar que se debe registrar en monto de la operación contable sobre obligaciones y derechos adquiridos en la ejecución de convenios, contratos de concesión u otro nivel contractual que requiera cualquier amparo legal y que al cierre de la vigencia o reporte contable no se haya cumplido como tal.

Periodo Contable: Para todos los efectos contables La INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD INDIGENA (IPSI) WAYUU ANASHII, define su periodo contable entre el 01 de enero y 31 de diciembre de cada vigencia, para la presentación de los Estados Financieros y Cierres Presupuestales, independientemente se podrán generar estados intermedios en la medida que lo requieran los entes de control o usuarios internos y externos de la información financiera de la entidad.

SOPORTE DOCUMENTAL

Que con base a lo establecido por la Resolución 525 del 13 de septiembre del 2016, la cual incorpora en el régimen de contabilidad, la norma de proceso contable y sistema Documental Contable. En razón de lo anterior y tomando referencia en los apuntes de dicha Resolución, La INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD INDIGENA (IPSI) WAYUU ANASHII, asume como políticas propias de carácter general en lo referente a gestión documental lo siguiente.

DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de La INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD INDIGENA (IPSI) WAYUU ANASHII, representan de manera estructurada la realidad económica, la situación financiera, los rendimientos financieros y de flujos de efectivo, buscan brindar información de calidad y oportuna para la toma de decisiones de usuarios internos y externos para la asignación de recursos, se tomarán como referente para la rendición de cuentas a los Entes de Control para la evaluación de los recursos que le han sido asignados.

Con base en lo anterior, los Estados Financieros, están compuestos por la trazabilidad documental de Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos y Gastos de la entidad, así como de todo flujo de efectivo y recursos con o sin situación de fondos.

Preparación y Presentación: Los Estados Financieros de **INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD INDIGENA (IPSI) WAYUU ANASHII**, tendrán como corte de preparación y presentación definitiva de carácter general el 31 de diciembre de cada vigencia, además se podrán presentar resultados intermedios en el transcurso de cada vigencia a petición de cualquier organismos de control o entidad del orden nacional que así lo requiera de manera específica, haciendo la salvedad del corte al cual se hace el reporte y las implicaciones de manejos de saldos y ajustes que esto pueda acarrear.

Calle 15 N° 17-19 Barrio el Carmen
Teléfono: 7250237
Correo electrónico: ipsiwayuuanashii_2015@hotmail.com
"SERVICIO CON CALIDAD"



CODIGO PRESTADOR DE SERVICIO DE SALUD 44-430-00635-02
NIT 900144397-1

Conjunto de Estados Financieros

El juego completo de los Estados Financieros de la entidad, están compuestos de la siguiente manera:

Estado de Situación Financiera (Balance General). El cual presentará en detalle los saldos que se generen por las transacciones que en materia de Activos Pasivos y Patrimonio que se generen en la entidad, será resumida y consistente, el cual para todos los efectos se presentará de forma anualizada con los saldos generados al cierre de cada vigencia, teniendo como referente las políticas de preparación y presentación definidas en el manual.

Las Partidas Corrientes y No corrientes. Dentro de este proceso de preparación y presentación se tomarán como referente de manera exclusiva, lo enunciado por la Contaduría General de la Nación, en el numeral 1.3.2.2. Distinción de partidas Corrientes y no Corrientes, en los conceptos de Activos y pasivos puntualmente.

Estado de Resultado: Este representara lo concerniente a los Ingresos, Gastos y Costos de la entidad los cuales serán de periodicidad anual y cerraran al 31 de diciembre de cada vigencia.

- Ingresos con y sin Contraprestación. Para el manejo conceptual de los ingresos de la Entidad, se toma lo establecido de manera precisa por la CGN.
- De los Gastos y costos. La entidad tomara como referente en la determinación de la contabilización de gastos y costos, toda la dinámica contable establecida en la Resolución 620 del 2015 y sus modificaciones.

Estado de Flujo de Efectivo: Este estado financiero, presenta de manera estructurada los fondos utilizados por la entidad, en desarrollo de su actividad misional, involucrando actividades de operación, inversión y financiación, con respecto al efectivo y sus equivalentes en bancos.

Notas a los Estados Financieros: Las notas a los Estados Financieros, estarán dadas de manera sistemática y formarán parte integral de los mismos, con base en los siguientes lineamientos.

- **Estructura:** Se indicará de manera puntual las bases sobre las cuales se preparan los Estados Financieros, se brindará información que no se haya incluido en otro componente de los estados Financieros, se tomaran referentes frente a las cifras de la vigencia fiscal inmediata anterior sujeta a presentación y la información que sea relevante y de fácil comprensión a usuarios internos y externos.
- **Revelaciones:** Se indicará la naturaleza Jurídica de la entidad, sus funciones de cometido estatal, su régimen jurídico, lineamientos de órganos superiores de dirección, administración y datos básicos a nivel de notas de carácter general.



CODIGO PRESTADOR DE SERVICIO DE SALUD 44-430-00635-02
NIT 900144397-1

NOTAS 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES

NOTAS 4. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas de acuerdo Con la expedición de la Resolución 414 de 2014; mediante el cual se incorporó, en el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), en el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera, De conformidad con lo dispuesto en el Decreto 1011 de 2006 y el artículo 1º de la Resolución 1043 de 2006 y las Normas para la el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos, aplicable a empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorros públicos, la Contaduría general de la Nación (CGN) dio continuidad decretos posteriores que lo reformen, dado que la Organización pertenece al Grupo D3 y a los anexos de la resolución 533/2015 modificada por la resolución 484/2017, Resolución 193/2015 y sus modificaciones.

BASES DE PREPARACIÓN:

De acuerdo con lo mencionado anteriormente queda como política general de la información contable la aplicación de las características cualitativas definidas por la norma, la cual involucra características fundamentales y de mejora las cuales se detallan a continuación, siendo estos procesos el eje fundamental de la calidad de la información contable.

Características fundamentales.

Las características fundamentales son aquellas que la información financiera debe cumplir necesariamente para que sea útil a sus usuarios. Se consideran características fundamentales de la información financiera, las siguientes: Relevancia y Representación fiel.

Relevancia. La información financiera será relevante si es idónea para la toma de decisiones de sus usuarios. Es influyente en los usuarios cuando es material y si tiene valor predictivo, valor confirmatorio en algunos casos aplica ambos valores.

La información es material si su omisión o expresión inadecuada puede influir en las decisiones de los usuarios. La materialidad o importancia relativa es un aspecto de la relevancia específico de la Entidad que está basado en la naturaleza o magnitud, o ambas de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de una entidad.

La información financiera tiene valor predictivo si puede utilizarse como una variable de entrada en los procesos empleados por los usuarios para pronosticar resultados futuros.

La información financiera tiene valor confirmatorio si ratifica o cambia evaluaciones anteriores. Los valores predictivos y confirmatorios de la información generalmente están interrelacionados; así, la información que tiene valor predictivo habitualmente tiene también valor confirmatorio.

Representación fiel. Para ser útil, la información financiera debe representar fielmente los hechos económicos. La representación fiel se alcanza cuando la descripción del fenómeno es completa, neutral,



CODIGO PRESTADOR DE SERVICIO DE SALUD 44-430-00635-02
NIT 900144397-1

y libre de error significativo, una descripción completa incluye toda la información necesaria para que un usuario comprenda el hecho que está siendo representado, y todas las descripciones y explicaciones pertinentes, se considera descripción neutral cuando no tiene sesgo en la selección o presentación de la información financiera ni de ningún otro tipo; tampoco está ponderada, enfatizada, atenuada o manipulada para incrementar la probabilidad de que la información financiera se reciba de forma favorable o adversa por los usuarios. Sin embargo, información neutral no significa información sin propósito o influencia sobre el comportamiento de los usuarios, sino que es útil y, por tanto, es, por definición, capaz de influir en las decisiones de los usuarios.

Características de mejora; Las características de mejora son aquellas que, sin ser indispensables para que la información financiera sea útil, incrementan la utilidad de dicha información. Se consideran características de mejora de la información financiera, las siguientes: Verificabilidad, Oportunidad, Comprensibilidad y Comparabilidad. En general, las características cualitativas que mejoran la utilidad de la información financiera deben maximizarse en la medida de lo posible. Sin embargo, estas (individualmente o en grupo) no pueden hacer que la información sea útil si es irrelevante y no representa fielmente los hechos económicos de la entidad.

Dentro del proceso de convergencia que adelanta y los procesos de sostenibilidad y saneamiento permanente que maneja el área de Contabilidad de La IPS Wayuu Anashii, se busca darle estricto cumplimiento a las características de mejora donde mencionamos de manera puntual Verificabilidad, Oportunidad, Comprensibilidad y Comparabilidad.

Verificabilidad; Con esta característica la información contable asegura a los usuarios y clientes tanto internos como externos, que se vienen presentando de manera fiel los hechos económicos de la entidad, se puede dar por verificación directa por parte de pruebas sumarias de la oficina de control interno como arqueos, inventarios y otros, además. Verificación indirecta significa comprobar las variables de un modelo, fórmulas u otra técnica.

Reconocimiento. La aplicación de este subproceso, en torno a la generación del Estado de Situación Bajo los anteriores preceptos la Oficina de Contabilidad, determina como línea estructural de la información documental, con la captura de datos, la generación de informes solo se podrá hacer por medios electrónicos, que garanticen la calidad y la confidencialidad de la información.

LISTADOS DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMO POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTO FINANCIERO

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

Calle 15 N° 17-19 Barrio el Carmen

Teléfono: 7250237

Correo electrónico: ipsiwayuuanashii_2015@hotmail.com

“SERVICIO CON CALIDAD”

- NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA**
- NOTA 23. PROVISIONES**
- NOTA 24. OTROS PASIVOS**
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**
- NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN**
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION**
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE**
- NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES**
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA**
- NOTA 35. IMPUESTO A LA GANANCIA**
- NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES**

NOTA 5: COMPARATIVO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Anexo 5. Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6.913.631,00	12.582.663,00	-5.669.032,00
1.1.05	Db	Caja	,00	,00	0,00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional	,00	,00	0,00
1.1.07	Db	Reservas internacionales	,00	,00	0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	6,913,631.00	12.582.663,00	-5.669.032,00
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	,00	,00	0,00

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos bancarios a 31 de diciembre 2022 y 2021 con una variación absoluta negativa de \$ 5.669.032. Para los propósitos de los estados de flujos de efectivo.

NOTA 6. N/A INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Anexo 7 Composición.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	290,901,194.00	84.455.162,00	206,446,032.00
1.3.17	Db	Prestación de servicios			0,00
1.3.19	Db	Prestación de servicios de Salud	290,901,194.00	84.455.162,00	206,446,032.00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo			0,00

El siguiente es un detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
890.102.044-1 EPS .Dusakawi	83.004.298	9.585.734
892.115.006-5 EPS Comfaguajira	207.896.896	72.240.300
Clinica General del Norte	0	2.629.128
	290.901.194	84.455.162

NOTA 8. N/A PRESTAMO POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

Anexo 9. Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	1,129,641.00	13.003.903,00	-11.874.262
1.5.05	Db	Bienes producidos			0,00
1.5.14	Db	Materiales y suministros	1,129,641.00	13.003.903,00	-11.874.262
1.5.20	Db	Productos en proceso			0,00
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0,00	0,00	0,00

El siguiente es un detalle de los inventarios al 31 de diciembre:
Composición inventario

	2022	2021
Medicamentos	33,080	3.955.824
Materiales Reactivos y laboratorios	99,070	2.449.402
Materiales Odontológicos	797,491	6.548.677
Otros Materiales y Suministro	200,000	50.000
	1.129.641	13.003.903

El inventario a 31 de diciembre 2022 y 2021 presenta una variación absoluta negativa de \$ 11.874.262.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Anexo 10. Composición.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	486,610,702.00	471.965.282	14.645.420,00
1.6.05	Db	Terrenos			0,00
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito		567.000,00	0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	420,066,969.00	401.166.969.00	18.900.000
1.6.50	Db	Redes líneas y cables	717.000.00		717.000
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	13,996,999.00	13.996.999,00	,00
1.6.60	Db	Equipo Médico y Científico	75,129,230.00	50.564.230,00	24.565.000,00
1.6.65	Db	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	33,972,202.00	23.932.202,00	10.040.000,00
1.6.70	Db	Equipo de Comunicación y Computación	42,971,082.00	39.680.382,00	3.290.700.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	100,242,780.00	-57.972.500,00	40.840.600,00

En cuanto a la propiedad planta y equipo, Con relación a las mínimas Inversiones se han realizado las gestiones para conocer el estado en este grupo de subcuentas se encuentran los valores invertidos en una forma mínima por el efecto causado en el 2022 del covid19 en el desaceleramiento para la adquisición de bienes muebles e inmuebles necesarios para el buen funcionamiento de la institución, se presentan al costo histórico, el método utilizado para su depreciación es el de línea recta, con base en la vida útil estimada.

NOTA 11. N/A. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

NOTA 12. N/A. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. N/A. PROPIEDADES DE INVERSION.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Anexo 14. composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	17.642.056,00	17.642.056,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	390.000,00	17.642.056,00	17.642.056,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-390.000,00	0,00	0,00
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	0,00	0,00	0,00

El siguiente es el movimiento de los activos intangibles al 31 de diciembre:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Licencia	0	390.000
Software	0	29.376.656
Otros Activos Intangibles	0	215.600
	0	17.642.056

NOTA 15. N/A. ACTIVOS BIOLÓGICOS.

NOTA 16. N/A. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.

NOTA 17. N/A. ARRENDAMIENTO FINANCIERO

NOTA 18. N/A. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. N/A. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20 PRESTAMOS POR PAGAR

Anexo 20. Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.3	Cr	PRESTAMOS POR PAGAR	71.335.000,00	3.369.968,00	67.965.032,00
2.3.13	Cr	Financiamiento interno de corto plazo	71.335.000,00	3.369.968,00	67.965.032,00

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

Anexo 21. Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	232.463.074,00	127.544.457,00	104.918.617,00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	43.185.677,00	80.603.361,00	-37.417.684,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	6.153.161,00	5.153.800,00	999.361,00
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente e Impuesto de timbre	426.000,00	25.000,00	401.000,00
2.4.90	Cr	Otras Cuentas por pagar	182.698.236,00	41.762.296,00	140.935.940,00

En cuanto a los pasivos podemos decir que aumentaron con respecto a la vigencia 2021, debido a la actualización de los nuevos procedimientos de atención, lo cual incremento los pedidos a nuevos proveedores de implementos e insumos de Bioseguridad, como también la incorporación del personal a nomina los cuales tenían contrato de prestación de servicios.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Anexo 22. Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	154.597.083,00	117.945.262,00	36.651.821,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	154.597.083,00	117.945.262,00	36.651.821,00

La obligación de la Instituciones por beneficios a los empleados por pagos corto plazo corresponde a sueldo de nómina y prestaciones sociales a corte de la vigencia 2022

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Nomina por pagar	72.144.720	29.873.860
Cesantías	35.073.566	28.504.151
Intereses sobre Cesantía	3.889.748	3.500.125
Vacaciones	16.223.167	13.029.220
Primas de Servicios	19.605.100	16.402.421
Bonificaciones	0	2.625.000
Aportes a riesgos Laborales	318.400	145.600
Remuneración Servicios técnicos	0	8.699.698.00
Contrato de personal temporal	0	7.359.450
Aportes a fondos pensionales	3.559.350	2.800.500
Aportes a seguridad Social en salud	2.580.532	2.353.300
Aportes a Caja de compensación Familiar	1.202.500	741.200.00
Otros Beneficios a Empleados	0	1.910.737
	154.597.083	117.945.262

NOTA 23. N/A. PROVISIONES

NOTA 24. N/A. OTROS PASIVOS

NOTA 25. N/A. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 26. N/A. CUENTAS DE ORDEN

NOTA 27. PATRIMONIO

Anexo 27. Composición

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	327.160.011,00	350.789.379,00	-23.629.368,00
3.2.08	Cr	Capital fiscal	286.189.277,00	286.189.277,00	0,00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	64,600,102,00	61.023.431,00	3.576.671,00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	-23.629.368,00	3.576.671,00	-27.206.039,00

El capital fiscal y los Resultados del ejercicio, se realizaron ajustes de regulación de depuración contable de acuerdo con la resolución 193 de 2016 y dar cumplimiento a la depuración contable establecido en el artículo 355 de la Ley 1819 de 2016 y se modificaron las cuentas de acuerdo con el los Catálogos Generales de Cuentas vigentes para 2020".

Además, se reflejó una variación en el patrimonio debido al aumento a la utilidad del ejercicio como resultado del proceso.

NOTA 28. INGRESOS

Anexo 28. Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	1,737,861,292,00	1.511.274.181,00	226,587,111,00
4.1	Cr	Ingresos fiscales	0,00	0,00	0,00
4.2	Cr	Venta de bienes	0,00	0,00	0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	1,737,861,292,00	1.511.274.181,00	226.587.111,00

Los ingresos por venta de servicios de salud, servicios ambulatorio consulta externa y procedimiento, servicios ambulatorio salud oral, promoción y prevención, farmacia e insumo hospitalario con una variación de 226.587.111,00 vigencia 2022 frente 2021.

NOTA 29. GASTOS

Anexo 29. Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	1.446.404.635,00	1.022.570.825,00	423.833.810,00
5.1	Db	De administración y operación	1,363,430,250.00	972.273.476,00	391.156.774,00
5.2	Db	De ventas	30,680,000.00	0	30.680.000,00
5.3	Db	Depreciación de propiedad planta y equipo	36,717,910.00	40.840.600,00	-4.122.690,00
5.8	Db	Otros gastos	39,205,843.00	5.880.078,00	33.325.765,00
5.9	Db	Cierre de ingresos y gastos	-23.629.368,00	3.576.671,00	-27.206.039,00

Los gastos determinaron el pago de actividades enmarcadas en el plan de desarrollo de las actividades, además el pago de todas las obligaciones por concepto de nóminas, de aportes sociales, aportes parafiscales y un detallado número de conceptos que se necesitan para la inversión social de la entidad.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Anexo 30. Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	291.456.657,00	488.703.356,00	-197,246,699.00



CODIGO PRESTADOR DE SERVICIO DE SALUD 44-430-00635-02
NIT 900144397-1

6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	291,456,657.00	488.703.356,00	-197,246,699.00
6.3.10	Db	Servicios de salud	291,456,657.00	488.703.356.00	-197.246.699.00

NOTA 31. N/A. COSTOS DE TRANSFORMACION

NOTA 32. N/A. ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. N/A. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 34. N/A. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA

NOTA 35. N/A. IMPUESTO A LA GANANCIA

NOTA 36. N/A. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Se registran en estas cuentas hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse los recaudos y obligaciones que afecten la estructura financiera de la entidad, tales como pagos a los proveedores y los compromisos contractuales, gastos administrativo etc.

La **IPS INDIGENA WAYUU ANASHII** presentará los flujos de efectivo procedentes de las actividades de operación utilizando el método indirecto.

GERMAN BARROS MARTINEZ
Representante legal

LYDIS PESTANA ALMANZA
Contador 95.240-T