

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020
(Cifras en pesos Colombianos)

| | NOTAS | 31-12-2021 | 31-12-2020 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|--|-------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|
| 1 ACTIVOS | | 619,512,717.00 | 550,794,059.00 | 68,718,658.00 | 12.48 |
| ACTIVO CORRIENTE | | 295,151,144.00 | 243,520,235.00 | 51,630,909.00 | 21.20 |
| 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | N-5 | 30,831,078.00 | 22,965,311.00 | 7,865,767.00 | 34.25 |
| 1105 CAJA | | 30,800,347.00 | 12,757,215.00 | 18,043,132.00 | 141.43 |
| 1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | | 30,731.00 | 10,208,096.00 | 10,177,365.00 | -99.70 |
| 13 CUENTAS POR COBRAR | N-7 | 249,880,766.00 | 116,114,788.00 | 133,765,978.00 | 115.20 |
| 1319 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD | | 249,880,766.00 | 116,114,788.00 | 133,765,978.00 | 115.20 |
| 1384 OTROS DEUDORES | | - | - | - | 100.00 |
| 1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR | | - | - | - | 100.00 |
| 15 INVENTARIOS | N-9 | 14,439,300.00 | 104,440,136.00 | - 90,000,836.00 | -86.17 |
| 1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIAS | | - | - | - | 100.00 |
| 1514 MATERIALES Y SUMINISTROS | | 14,439,300.00 | 104,440,136.00 | - 90,000,836.00 | -86.17 |
| 1525 EN TRANSITO | | - | - | - | 100.00 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | 324,361,573.00 | 307,273,824.00 | 17,087,749.00 | 5.56 |
| 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS | N-10 | 297,784,034.00 | 277,291,568.00 | 20,492,466 | 7.39 |
| 1625 PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO | | 567,000.00 | 567,000.00 | - | 0.00 |
| 1655 MAQUINARIA Y EQUIPO | | 18,090,998.00 | 16,495,999.00 | 1,594,999.00 | 9.67 |
| 1645 PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES | | - | - | - | 100.00 |
| 1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | | 228,377,603.00 | 181,850,563.00 | 46,527,040.00 | 25.59 |
| 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | | 108,666,917.00 | 108,506,917.00 | 160,000.00 | 0.15 |
| 1670 EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION | | 123,476,168.00 | 89,341,382.00 | 34,134,786.00 | 38.21 |
| 1675 EQUIPOS DE TRACCION Y ELEVACION | | 99,200,000.00 | 99,200,000.00 | - | 0.00 |
| 1685 DEPRECIAACION ACUMULADA | | - 280,594,652.00 | - 218,670,293.00 | - 61,924,359.00 | 28.32 |
| 19 OTROS ACTIVOS | N-7 | 26,577,539.00 | 29,982,256.00 | - 3,404,717.00 | -11.36 |
| 1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | | - | - | - | 100.00 |
| 1907 DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIB | | - | - | - | 100.00 |
| 1910 CARGOS DIFERIDOS | | - | - | - | 100.00 |
| 1951 PROPIEDADES DE INVERSION | | - | - | - | 100.00 |
| 1941 BIENES ADQUIRIDOS EN LEASING FINANCIERO | | - | - | - | 100.00 |
| 1942 DEPRECIAACION DE BIENES ADQUIRIDOS EN LEASING FINANCI | | - | - | - | 100.00 |
| 1970 INTANGIBLES | | 34,625,187.00 | 29,982,256.00 | 4,642,931.00 | 15.49 |
| 1975 AMORTIZACION ACUMULADA | | - 8,047,648.00 | - - | - 8,047,648.00 | 100.00 |
| TOTAL ACTIVO | | 619,512,717.00 | 550,794,059.00 | 68,718,658.00 | 12.48 |

| | | | | | | |
|----------|---|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| 2 | PASIVOS | | 285,598,872.00 | 275,518,120.00 | 41,332,482.00 | 15.00 |
| | PASIVO CORRIENTE | | 171,109,570.00 | 193,338,698.00 | 9,022,602.00 | 4.67 |
| 23 | PRESTAMOS POR PAGAR | N-20 | 31,410,000.00 | 17,804,000.00 | 13,606,000.00 | 76.42 |
| 2313 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO | | 31,410,000.00 | 17,804,000.00 | 13,606,000.00 | 76.42 |
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | N-21 | 64,752,410.00 | 69,335,808.00 - | 4,583,398.00 - | 6.61 |
| 2401 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS | | 50,869,123.00 | 51,735,138.00 - | 866,015.00 | -1.67 |
| 2407 | RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS | | - | - | - | 100.00 |
| 2424 | DESCUENTOS DE NOMINA | | 4,628,638.00 | 4,138,019.00 | 490,619.00 | 11.86 |
| 2436 | RETENCION EN LA FUENTE | | 1,673,800.00 | 476,508.00 | 1,197,292.00 | 251.26 |
| 2440 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR | | - | 583,715.00 - | 583,715.00 | -100.00 |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | 7,580,849.00 | 12,402,428.00 - | 4,821,579.00 | -38.88 |
| 25 | OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD S(| N-22 | 74,947,160.00 | 106,198,890.00 - | 31,251,730.00 | -29.43 |
| 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | | 74,947,160.00 | 106,198,890.00 - | 31,251,730.00 | -29.43 |
| 29 | OTROS PASIVOS | N-24 | - | - | - | 100.00 |
| 2901 | AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS | | - | - | - | 0.00 |
| 2910 | INGRESOS SERVICIOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | | - | - | - | 100.00 |
| | PASIVOS NO CORRIENTES | | 114,489,302.00 | 82,179,422.00 | 32,309,880.00 | 39.32 |
| 23 | PRESTAMOS POR PAGAR | N-20 | - | - | - | 100.00 |
| 2314 | FINANCIAMIENTO INTERNO A LARGO PLAZO | | - | - | - | 100.00 |
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | N-21 | - | - | - | 100.00 |
| 2401 | ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS | | - | - | - | 100.00 |
| 2424 | DESCUENTOS DE NOMINA | | - | - | - | 100.00 |
| 2436 | RETENCION EN LA FUENTE | | - | - | - | 100.00 |
| 2440 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR | | - | - | - | 100.00 |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | - | - | - | 100.00 |
| 25 | OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD S(| N-22 | 114,489,302.00 | 82,179,422.00 | 32,309,880.00 | 39.32 |
| 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | | 114,489,302.00 | 82,179,422.00 | 32,309,880.00 | 39.32 |
| 3 | PATRIMONIO | | 333,913,845.00 | 275,275,939.00 | 58,637,906.00 | 21.30 |
| 32 | PATRIMONIO INSTITUCIONAL | N-27 | 333,913,845.00 | 275,275,939.00 | 58,637,906.00 | 21.30 |
| 3208 | CAPITAL FISCAL | | 89,290,000.00 | 89,290,000.00 | - | 0.00 |
| 3215 | RESERVAS | | - | - | - | 100.00 |
| 3225 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | 185,985,939.00 | 180,205,899.00 | 5,780,040.00 | 3.21 |
| 3230 | RESULTADO DEL EJERCICIO | | 58,637,906.00 | 5,780,040.00 | 52,857,866.00 | 914.49 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 619,512,717.00 | 550,794,059.00 | 68,718,658.00 | 12.48 |



MARIA CONCEPCION PANAS ANDRIOLY
REPRESENTANTE LEGAL



FIORAVANTY ENRIQUE MARTINEZ
CONTADOR PUBLICO

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020

(Cifras en pesos Colombianos)

| | NOTAS | 31-12-2021 | 31-12-2020 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|--|-------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | 1,645,148,567.00 | 1,322,828,960.00 | 322,319,607 | 24.37 |
| 43 VENTA DE SERVICIOS | N-28 | 1,645,122,421.00 | 1,322,778,924.00 | 322,343,497 | 24.37 |
| 4312 SERVICIOS DE SALUD | | 1,645,122,421.00 | 1,322,778,924.00 | 322,343,497 | 24.37 |
| 4395 SERVICIOS DE SALUD | | - | - | - | 100.00 |
| 48 OTRO INGRESO | N-28 | 26,146.00 | 50,036.00 | - | 23,890 |
| 4802 FINANCIERO | | 26,146.00 | 50,036.00 | - | 100.00 |
| (-) COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN | | 777,596,854.00 | 534,405,936.00 | 243,190,918 | 45.51 |
| 63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS | N-30 | 777,596,854.00 | 534,405,936.00 | 243,190,918 | 45.51 |
| 6310 SERVICIOS DE SALUD | | \$777,596,854.00 | 534,405,936.00 | 243,190,918 | 45.51 |
| (-) GASTOS OPERACIONALES | | 799,715,807.00 | 658,569,240.00 | 141,146,567.00 | 21.43 |
| 51 DE ADMINISTRACION | N-29 | 601,604,375.00 | 543,033,187.00 | 58,571,188 | 100.00 |
| 5101 SUELDOS Y SALARIOS | | 182,596,638.00 | 163,267,785.00 | 19,328,853 | 11.84 |
| 5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | | 1,633,334.00 | 1,434,550.00 | 198,784 | 13.86 |
| 5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | | 44,621,331.00 | 35,862,540.00 | 8,758,791 | 24.42 |
| 5104 APORTES SOBRE LA NOMINA | | 8,123,149.00 | 5,727,282.00 | 2,395,867 | 41.83 |
| 5107 PRESTACIONES SOCIALES | | 36,214,681.00 | 35,812,781.00 | 401,900 | 1.12 |
| 5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | | 34,619,395.00 | 30,099,326.00 | 4,520,069 | 15.02 |
| 5111 GENERALES | | 286,490,434.00 | 261,518,008.00 | 24,972,426 | 9.55 |
| 5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | | 7,305,413.00 | 9,310,915.00 | - | 2,005,502 |
| 52 DE VENTAS | N-29 | 128,139,425.00 | 115,536,053.00 | 12,603,372 | 100.00 |
| 5202 SUELDOS Y SALARIOS | | 10,365,099.00 | 18,292,912.00 | - | 7,927,813 |
| 5203 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | | 1,448,373.00 | - | - | 1,448,373 |
| 5204 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | | 46,451,765.00 | 45,169,199.00 | - | 1,282,566 |
| 5207 APORTES SOBRE LA NOMINA | | 8,837,162.00 | 8,143,046.00 | - | 694,116 |
| 5208 PRESTACIONES SOCIALES | | 39,321,149.00 | 43,930,896.00 | - | 4,609,747 |
| 5212 GASTOS DE PERSONAL | | 21,715,877.00 | - | - | 21,715,877 |

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020

(Cifras en pesos Colombianos)

| | | NOTAS | 31-12-2021 | 31-12-2020 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|------|---|-------|----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|
| 53 | PROVISIONES, AGOTAMIENTO Y DEPRECIACION | N-29 | 69,972,007.00 | - | 69,972,007 | 100.00 |
| 5351 | DETERIORO DE PROPIEDAD Y PLATA | | 37,154,615.00 | - | 37,154,615 | |
| 5357 | DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES | | 5,701,492.00 | - | 5,701,492 | |
| 5360 | DEPRECIACION PDAD PLANTA Y EQUIPOS | | 24,769,744.00 | - | 24,769,744 | - 100.00 |
| 5366 | AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES | | 2,346,156.00 | - | 2,346,156 | 100.00 |
| (=) | EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL | | 67,835,906.00 | 129,853,784.00 | | |
| (+) | OTROS INGRESOS | | | | | 100.00 |
| 48 | OTROS INGRESOS | N-28 | - | - | - | 100.00 |
| 4802 | FINANCIEROS | | - | - | - | 100.00 |
| 4808 | OTROS INGRESOS ORDINARIOS | | - | - | - | 100.00 |
| (-) | OTROS GASTOS | N-29 | 9,198,000.00 | 124,073,744.00 | 114,875,744 | -92.59 |
| 58 | OTROS GASTOS | | 9,198,000.00 | 124,073,744.00 | 114,875,744 | -92.59 |
| 5802 | COMISIONES | | - | - | - | 100.00 |
| 5804 | FINANCIEROS | | 9,198,000.00 | 6,890,000.00 | 2,308,000 | 33.50 |
| 5808 | OTROS GASTOS ORDINARIOS | | - | - | - | 100.00 |
| 5821 | IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE | | - | - | - | 100.00 |
| 5890 | GASTOS DIVERSOS | | - | 117,183,744.00 | 117,183,744 | -100.00 |
| 5895 | DEVOLUCIONES,REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SE | | - | - | - | 100.00 |
| (=) | EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO | | 58,637,906.00 | 5,780,040.00 | 52,857,866.00 | 914.49 |



MARIA CONCEPCION PANAS ANDRIOLY
REPRESENTANTE LEGAL



FIORAVANTY ENRIQUE MARTINEZ
CONTADOR PUBLICO
TP No. 33001-T



9001414041

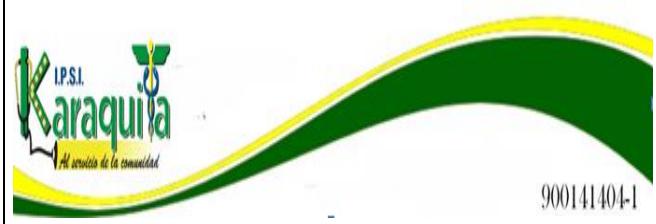
VIGILADO Supersalud

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

31-12-2021 Y 31-12-2020

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021



900141404-1

VIGILADO Supersalud

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

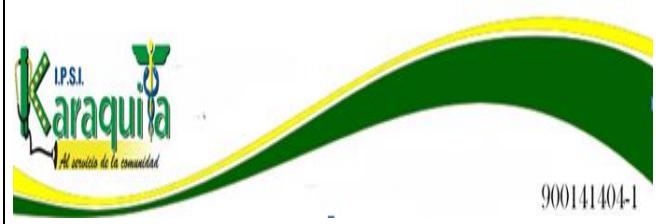
31-12-2021 Y 31-12-2020

NOTA 1: IPSI KARAQUITA

1.1. Identificación y Funciones

La INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD (IPSI) KARAQUITA de primer nivel de atención, empezó a funcionar el 20 de Enero de 2007, mediante acta de constitución 001 en asamblea de la **ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU DEL RESGUARDO DE LA ALTA Y MEDIA GUAJIRA KARAQUITA**; 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 KARAQUITA es una empresa 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 KARAQUITA 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 KARAQUITA, sigue en crecimiento ofreciendo servicios integrales de salud con miras a consolidarse como una empresa líder en la región, ejemplo y orgullo de nuestro municipio.

La **IPSI KARAQUITA**, creada por el representante legal y demás miembros de la junta directiva de la **ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU DEL RESGUARDO DE LA ALTA Y MEDIA GUAJIRA KARAQUITA**, es una entidad de derecho público de carácter especial, sin ánimo de lucro que obtuvo su personería jurídica mediante Resolución No. 0205 del 23 de marzo de 2007 de la Secretaría de Salud del Departamento de la Guajira; El jefe de vigilancia y control de instituciones de salud de la secretaría seccional de salud de la guajira certificó a la IPSI KARAQUITA quedando inscrita en el Registro Especial Nacional de Prestadores de Servicio de Salud REPS, se encuentra habilitada bajo el código 4de prestador 444300063401, 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 estatutarias, su domicilio principal es en el Municipio de Maicao en la Carrera 18 No. 18-27 Código postal 442001 e identificada bajo el **NIT: 900.141.404-1** de la Dirección de Impuestos Nacionales - DIAN.



VIGILADO Supersalud

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

31-12-2021 Y 31-12-2020

Fue creada mediante Acta No 001 del 20 de enero del año 2007 por la **ASOCIAACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU KARAQUITA NIT: 839.000.538-1**, que está conformada por las autoridades tradicionales indígenas de las comunidades WAYUU: **OROCOMANA, KARAQUITA, USHULO, KASUSAIN, SAN BENITO, TRIACHON, MUSAMANA**, las cuales se encuentran inscritas en el Ministerio del Interior con resolución No. 0012 de 28 de febrero 2002 y conforman la Asamblea General de asociados de la IPSI.

Es una entidad con autonomía administrativa, presupuestal y contractual.

El Objetivo principal de la IPSI KARAQUITA, 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.

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

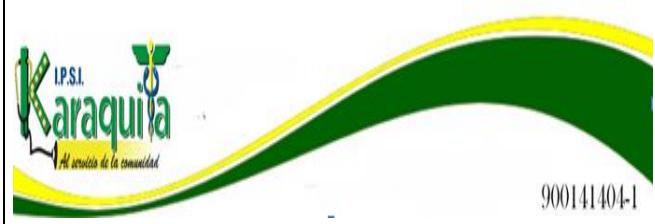
Administrar y contratar recursos para la prestación de servicios de salud provenientes del sistema general de seguridad social en salud – SGSSS, o de los particulares que así lo soliciten.

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 simultanea 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 IPSI KARAQUITA:

- 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



VIGILADO Supersalud

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2021 Y 31-12-2020

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 Gerente 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.

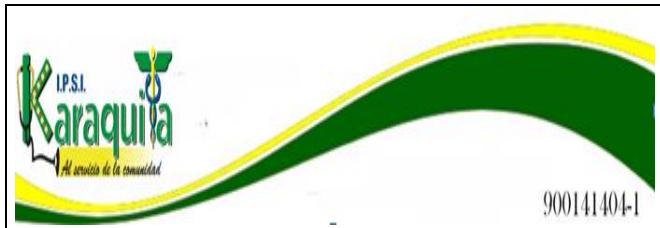
1.2. Declaración de Cumplimiento del Marco Normativo y Limitaciones

LA IPSI KARAQUITA; 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 y las Normas para la 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, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF , dado que la Organización pertenece al Grupo D3. De acuerdo con esta norma, la Organización debe presentar estados comparativos de situación financiera, resultados y ganancias y flujos de efectivo. No obstante, con el ánimo de proporcionar una mejor información a los usuarios, la entidad también utiliza las políticas y prácticas contables de aceptación general en Colombia para la preparación de los Estados Financieros de resultados de 01 de Enero a 31 de Diciembre.

para la base de reconocimiento de los ingresos, costos y gastos se utilizó la base de la causación, y de acuerdo con disposiciones legales.

cumple con la preparación de sus estados financieros de acuerdo con la 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.



VIGILADO Supersalud

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2021 Y 31-12-2020

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

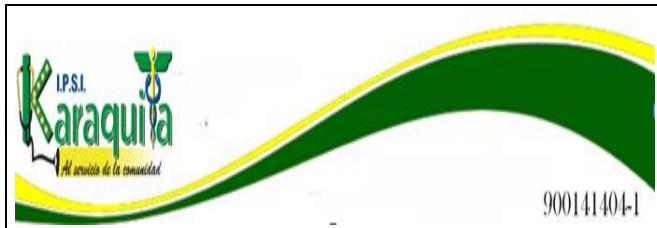
Las bases para la preparación de estados financieros se sustentan en El Marco Conceptual Para La Preparación y Presentación De La Información Financiera De Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y Que No Captan Ni Administran Ahorro Del Pùblico, y del Nuevo Marco Técnico Normativo sustentado 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 Pùblico.

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

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 2021 y 31 de diciembre de 2020.

Los estados financieros a corte 31 de diciembre de 2021 serán presentados a la Asamblea General en el mes de marzo de 2021 para su aprobación y una vez



VIGILADO Supersalud

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2021 Y 31-12-2020

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 KRYSTALO de la registrar todos los hechos económicos que se generan en la institución, pero no en una forma integral. El software SIIGO facturas y nominas electrónicas.

El área asistencial de la IPSI maneja un software llamado EIDYHEAL donde se maneja solo los asistenciales y esta independiente con el área contable.

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

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.

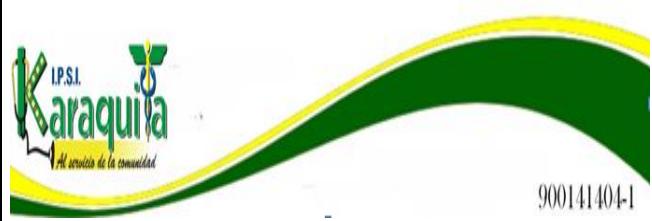
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La IPSI KARAQUITA

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.



900141404-1

VIGILADO Supersalud

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2021 Y 31-12-2020

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 IPSI KARAQUITA 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 KARAQUITA 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.

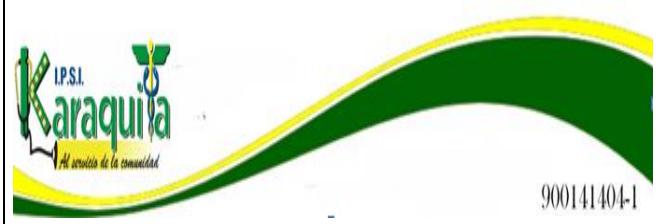
Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros. Si ocurren es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro y obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en futuros ejercicios, se tratarán de forma prospectiva,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

3.3. Correcciones contables

Para el periodo contable de la vigencia 2021 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



VIGILADO Supersalud

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2021 Y 31-12-2020

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 efectivo

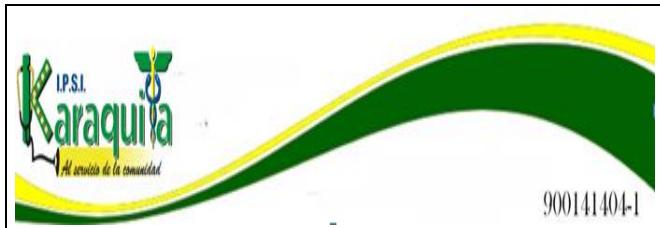
Comprende todas las cuentas de efectivo, disponible y depósitos a la vista convertibles a efectivo en el corto plazo (3 meses o menos). Los equivalentes de efectivo se caracterizan por su convertibilidad en un corto plazo. Su finalidad o propósito es cumplir los compromisos y necesidades de pago a corto 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



VIGILADO Supersalud

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2021 Y 31-12-2020

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 estos 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 período.

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 medico 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

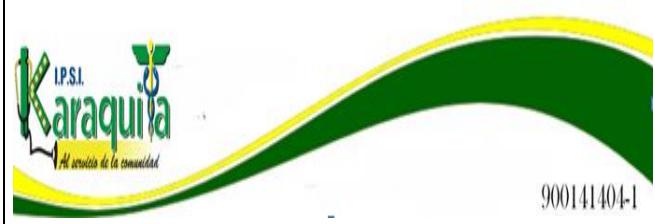
Son recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Los préstamos por pagar se miden por el valor recibido menos los costos de transacción. Cuando la tasa de interés es inferior a la de mercado, estos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



VIGILADO Supersalud

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2021 Y 31-12-2020

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

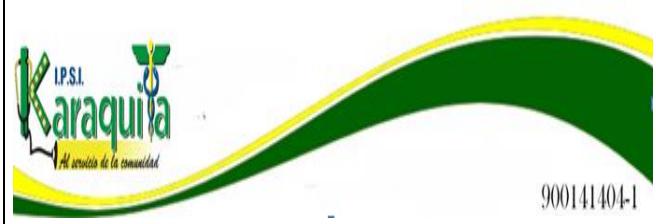
Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después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



9001414041

VIGILADO Supersalud

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

31-12-2021 Y 31-12-2020

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

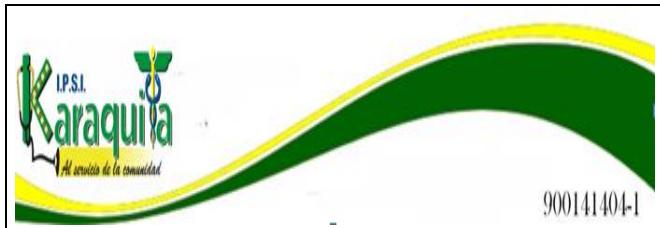
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

**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



VIGILADO Supersalud

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2021 Y 31-12-2020

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 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|---------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1 | Db | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 30.831.078,00 | 22.965.311,00 | 7.865.767,00 |
| 1.1.05 | Db | Caja | 30.800.347,00 | 12.757.215,00 | 18.043.132,00 |
| 1.1.10 | Db | Depósitos en instituciones financieras | 30.731,00 | 10.208.096,00 | -10.177.365,00 |

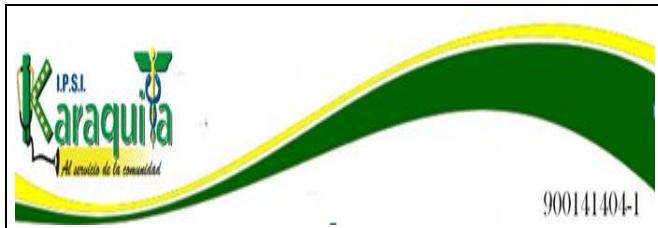
Este grupo comprende los activos de alta liquidez y de mayor realización o disponibilidad inmediata que posee la IPSI y lo conforman las siguientes cuentas: Caja y Bancos.

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 | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.1.10 | Db | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 30.731,00 | 10.208.096,00 | -10.177.365,00 |
| 1.1.10.05 | Db | Cuenta corriente | 30.731,00 | 30.731,00 | 0,00 |
| | | BANCO BBVA CTA CTE 466008497 | 30.731,00 | 30.731 | |
| | | BANCOLOMBIA CTA CTE 530353887 | 0,00 | 0 | |
| 1.1.10.06 | Db | Cuenta de ahorro | 0,00 | 10.177.365,00 | -10.177.365,00 |
| | | BANCO BBVA CTA 466127867 | 0,00 | 10.177.365,00 | |



VIGILADO Supersalud

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2021 Y 31-12-2020

Los saldos de depósitos en instituciones financieras corresponden a las cuentas de corrientes y cuentas de ahorro a nombre de la IPSI KARAQUITA, 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 2021 las cuentas bancarias se encuentran conciliadas y estas se realizan mensualmente.

5.2 Efectivo de uso restringido

La IPSI KARAQUITA 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

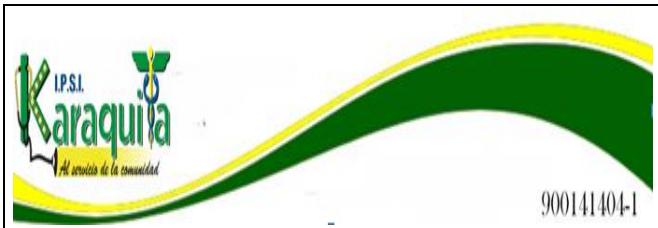
La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

| CÓD | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS | | |
|-----------|-----|--|-------------|-------------|-------------|
| | | | 2021 | 2020 | VARIACIÓN |
| 1.3 | Db | CUENTAS POR COBRAR | 249.880.766 | 116.114.788 | 133.765.978 |
| 1.3.19 | Db | Prestación de servicios de Salud | 249.880.766 | 116.114.788 | 133.765.978 |
| 1.3.84 | Db | Otros Deudores | 0 | 0 | 0 |
| 1.3.86 | Cr | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | 0 | 0 | 0 |
| 1.3.86.02 | Cr | Deterioro: Prestación de servicios | 0 | 0 | 0 |
| 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, para el periodo presente no hay valor pendiente adeudado.

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos



VIGILADO Supersalud

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2021 Y 31-12-2020

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 2021 las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud están conformadas así:

| CÓD | DESCRIPCIÓN | CORTE VIGENCIA 2021 | | | DETERIORO ACUMULADO 2021 | | | | DEFINITIVO | | |
|-----------|---|---------------------|-----------------|--------------------|--------------------------|---------------|---------------------------------------|---|-------------|----|-------------|
| | | CONCEPTO | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL | SALDO INICIAL | (+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | % | DEFINITIVO |
| 1.3.19 | PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD | | 249.880.766 | 0 | 423.110.098 | 116.114.788 | 0 | 0 | 116.114.788 | 27 | 306.995.310 |
| 1.3.19.01 | Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3.19.02 | Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.3.19.03 | Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar | | 0 | 0 | 0 | 10.143.000 | 0 | 0 | 10.143.000 | 0 | -10.143.000 |
| 1.3.19.04 | Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada | | 249.880.766 | 0 | 249.880.766 | 105.971.788 | 0 | 0 | 105.971.788 | 42 | 143.908.978 |

PBSS) Facturación Radicada: El saldo que presenta la subcuenta 131904 a diciembre 31 de 2021 por valor de \$249.880.766; la última conciliación de cartera.

7.10. Aportes por cobrar a entidades afiliadas

No Aplica



VIGILADO Supersalud

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

31-12-2021 Y 31-12-2020

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

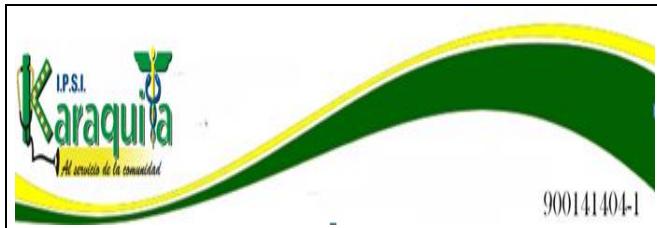
No Aplica

7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

No Aplica

7.23. Cuentas por cobrar a corto amortizado

No Aplica



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2021 Y 31-12-2020

7.24 Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

A 31 de diciembre de 2021 las cuentas por cobrar vencidas no deterioradas están conformadas así:

| CÓD | DESCRIPCIÓN | TOTALES | | > 3 MESES HASTA 12 | | > 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS | | > 3 AÑOS | | |
|-----------|--|-----------|------|--------------------|------|------------------------|------|------------|------|---|
| | | CONCEPTOS | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | VALOR | CANT | |
| 1.3 | CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS | | 12 | 35.251.401 | 0 | 0 | 12 | 35.251.401 | 0 | 0 |
| 1.3.19 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD | | 12 | 35.251.401 | 0 | 0 | 12 | 35.251.401 | 0 | 0 |
| 1.3.19.02 | Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 1.3.19.04 | Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada | | 12 | 35.251.401 | 0 | 0 | 12 | 35.251.401 | 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 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

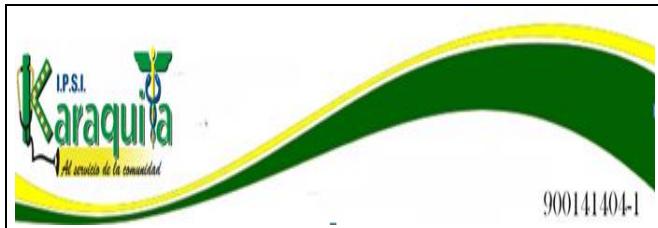
| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---------------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.5 | Db | INVENTARIOS | 14.439.300 | 104.440.136 | -90.000.836 |
| 1.5.10 | Db | MERCANCÍAS EN EXISTENCIA | 0 | 0 | 0 |
| 1.5.10.04 | Db | IMPRESOS Y PUBLICACIONES | 0 | 0 | 0 |
| 1.5.14 | Db | MATERIALES Y SUMINISTROS | 14.439.300 | 104.440.136 | -90.000.836 |
| 1.5.14.03 | Db | MEDICAMENTOS | 13.500.000 | 103.500.836 | -90.000.836 |
| 1.5.14.04 | Db | MATERIALES MEDICOS-QUIRURGICOS | 0 | 0 | 0 |
| 1.5.14.05 | Db | MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO | 0 | 0 | 0 |
| 1.5.14.06 | Db | MATERIALES ODONTOLOGICOS | 889.300 | 889.300 | 0 |
| 1.5.14.17 | Db | ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO | 0 | 0 | 0 |
| 1.5.14.90 | Db | OTROS MATERIALES | 50.000 | 50.000 | 0 |

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

Medicamentos

Materiales Odontologico

Otros materiales

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****31-12-2021 Y 31-12-2020****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 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|---|-----------------------------|---------------------|--------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.6 | Db | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 297.784.034 | 277.291.568 | 20.492.466 |
| 1.6.05 | Db | Terrenos | 0 | 0 | 0 |
| 1.6.25 | Db | Propiedades, planta y equipo | 567.000 | 567.000 | 0 |
| 1.6.55 | Db | Maquinaria y Equipo | 18.090.998 | 16.495.999 | 1.594.999 |
| 1.6.60 | Db | Equipo médico y científico | 228.377.603 | 181.850.563 | 46.527.040 |
| 1.6.65 | Db | Muebles, enseres y equipo de oficina | 108.666.917 | 108.506.917 | 160.000 |
| 1.6.70 | Db | Equipos de comunicación y computación | 123.476.168 | 89.341.382 | 34.134.786 |
| 1.6.75 | Db | Equipos de Transporte, Traccion y Elevación | 99.200.000 | 99.200.000 | 0 |
| 1.6.85 | Cr | Depreciación acumulada de PPE (cr) | -280.594.652 | -218.670.293 | -61.924.359 |
| 1.6.85.01 | Cr | Depreciación: Edificaciones | 0 | 0 | 0 |
| 1.6.85.04 | Cr | Depreciación: Maquinaria y equipo | -2.341.939 | -279.939 | -2.062.000 |
| 1.6.85.05 | Cr | Depreciación: Equipo médico y científico | -107.258.869 | -84.527.549 | -22.731.320 |
| 1.6.85.06 | Cr | Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina | -64.835.703 | -51.272.338 | -13.563.365 |
| 1.6.85.07 | Cr | Depreciación: Equipos de comunicación y computación | -62.238.141 | -51.070.467 | -11.167.674 |
| 1.6.85.08 | Cr | Depreciación: Equipos de Transporte, Traccion y Elevación | -43.920.000 | -31.520.000 | -12.400.000 |

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

No Aplica

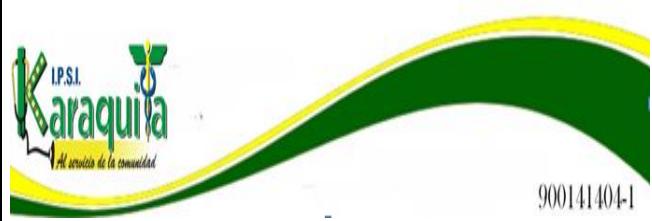
10.2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS – INMUEBLES

No Aplica

10.3. Construcciones en curso

No Aplica

10.4. Estimaciones**10.4.1. Depreciación Línea Recta**



VIGILADO Supersalud

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2021 Y 31-12-2020

| 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 2021 y 31 de diciembre de 2020 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 KARAQUITA, 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

16.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

No Aplica

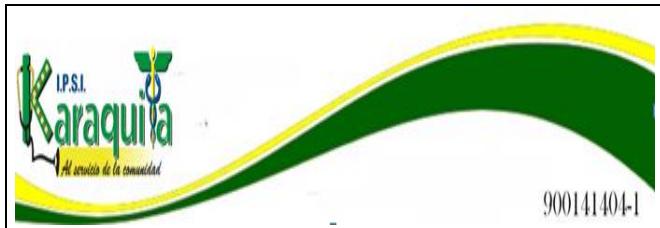
16.2. DESGLOSE - ACTIVOS PARA LIQUIDAR

No Aplica

16.3. DESGLOSE - ACTIVOS PARA TRASLADAR

No Aplica

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS



VIGILADO Supersalud

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2021 Y 31-12-2020

17.1. ARRENDAMIENTO FINANCIERO

No Aplica

17.1.2. ARRENDATARIO

No Aplica

17.2. ARRENDAMIENTO OPERATIVO

17.2.2. Arrendatario

No Aplica

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 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---------------------------------------|-----------------------------|------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.3 | Cr | PRÉSTAMOS POR PAGAR | 31.410.000 | 17.804.000 | 13.606.000 |
| 2.3.13 | Cr | Financiamiento interno de corto plazo | 31.410.000 | 17.804.000 | 13.606.000 |
| 2.3.13.13 | Cr | PRESTAMOS EMPRESA NO FINANCIERA | 31.410.000 | 17.804.000 | 13.606.000 |
| 2.3.13.90 | Cr | OTROS PRESTAMOS | - | - | - |

20.1 REVELACIONES GENERALES

20.1.1 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO

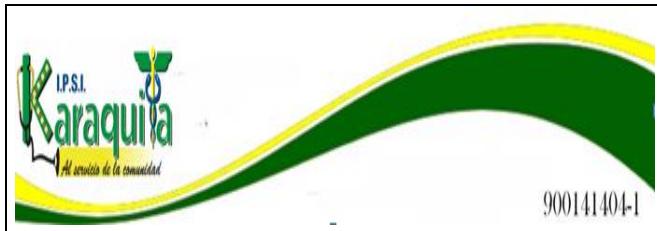
No Aplica

20.1.2 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO

No Aplica

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición



VIGILADO Supersalud

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2021 Y 31-12-2020

La desagregación de las cuentas por pagar presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.4 | Cr | CUENTAS POR PAGAR | 64.752.410 | 69.335.808 | - 4.583.398 |
| 2.4.01 | Cr | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 50.869.123 | 51.735.138 | - 866.015 |
| 2.4.07 | Cr | Recaudo a favor de terceros | - | - | - |
| 2.4.24 | Cr | Descuentos de nómina | 4.628.638 | 4.138.019 | 490.619 |
| 2.4.36 | Cr | Retención en la Fuente e Impuesto de timbre | 1.673.800 | 476.508 | 1.197.292 |
| 2.4.40 | Cr | Impuestos, contribuciones y tasas | - | 583.715 | 583.715 |
| 2.4.90 | Cr | Otras cuentas por pagar | 7.580.849 | 12.402.428 | - 4.821.579 |

21.1. REVELACIONES GENERALES

21.1.1. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

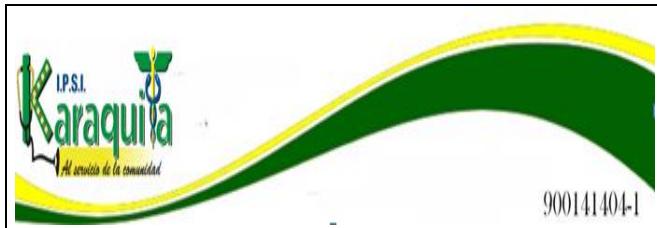
Al 31 de diciembre de 2021 la adquisición de Bienes y Servicios Nacionales está conformado así:

| TIPO DE TERCEROS | ASOCIACIÓN DE DATOS | | | | VENCIMIENTO DE LAS CUENTAS POR PAGAR | | | | | | |
|------------------|--|---------------|----------|----------------|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------------|
| | TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOREN LIBROS | expNoVencidas | expMora30dias | expMora60dias | expMora90dias | expMora180dias | expMora360dias | expMoraMayor360dias |
| 2.4.01 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | | | 50.869.123,0 | 25.200.345,0 | 12.546.732 | 1.349.003 | 2.831.328 | 8.941.715 | - | - |
| 2.4.01.01 | Bienes y servicios | | | 50.869.123,0 | 25.200.345,0 | 12.546.732 | 1.349.003 | 2.831.328 | 8.941.715 | - | - |
| | Nacionales | PN | 30 | 50.869.123,0 | 25.200.345 | 12.546.732 | 1.349.003 | 2.831.328 | 8.941.715 | - | - |
| | Nacionales | PJ | 0 | 0,0 | - | - | - | - | - | - | - |

21.1. REVELACIONES GENERALES

21.1.7. DESCUENTOS DE NOMINA

Al 31 de diciembre de 2021 los Descuentos de nómina están conformados así:



VIGILADO Supersalud

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2021 Y 31-12-2020

| COD | ASOCIACIÓN DE DATOS | | | | VENCIMIENTO DE LAS CUENTAS POR PAGAR | | | | | | |
|-----------|-------------------------------------|---------------|----------|-----------------|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------------|
| | TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS | cxpNoVencidas | cxpMora30dias | cxpMora60dias | cxpMora90dias | cxpMora180dias | cxpMora360dias | cxpMoraMayor360dias |
| 2.4.24 | DESCUENTOS DE NÓMINA | | | 4.628.638 | 4.628.638 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0 |
| 2.4.24.01 | Aportes a fondos pensionales | | | 2.068.971 | 2.068.971 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0 |
| | Nacionales | PJ | 4 | 2.068.971 | 2.068.971 | - | - | - | - | - | - |
| 2.4.24.02 | Aportes a seguridad social en salud | | | 2.139.267 | 2.139.267 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Nacionales | PJ | 8 | 2.139.267 | 2.139.267 | - | - | - | - | - | - |
| 2.4.24.07 | Libranzas | | | 420.400 | 420.400 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Nacionales | PJ | 9 | 420.400 | 420.400 | - | - | - | - | - | - |
| 2.4.24.08 | Contratos de medicina prepagada | | | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Nacionales | PJ | 1 | 0 | 0 | - | - | - | - | - | - |
| 2.4.24.11 | Embargos judiciales | | | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Nacionales | PJ | 1 | 0 | 0 | - | - | - | - | - | - |

21.1.9. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

No Aplica

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

Composición

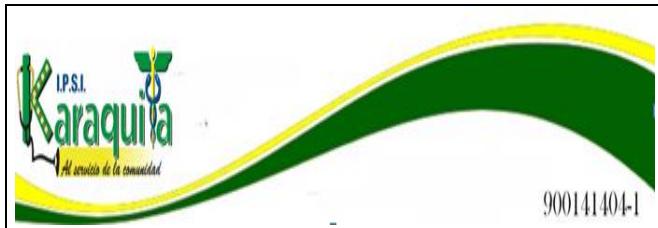
La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

| CÓDIGO CONTAB LE | NAT | CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VENCIMIENTO | | VARIACIÓN |
|------------------|-----|--|--------------------------------|-------------|-----------|
| | | | 2020 | 2019 | |
| 2.5 | Cr | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 189.436.462 | 188.378.312 | 1.058.150 |
| 2.5.11 | Cr | Beneficios a los empleados a corto plazo | 189.436.462 | 188.378.312 | 1.058.150 |

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 2021 los Beneficios a los empleados a corto plazo están conformados así:



VIGILADO Supersalud

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2021 Y 31-12-2020

| ID | | DESCRIPCIÓN | SALDO |
|-----------------|-----------|---|--------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | VALOR EN LIBROS |
| 2.5.11 | Cr | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 189.436.462 |
| 2.5.11.01 | Cr | Nómina por pagar | 45.011.914 |
| 2.5.11.02 | Cr | Cesantías | 40.019.464 |
| 2.5.11.03 | Cr | Intereses sobre cesantías | 2.135.511 |
| 2.5.11.04 | Cr | Vacaciones | 23.129.290 |
| 2.5.11.06 | Cr | Prima de servicios | 49.205.037 |
| 2.5.11.08 | Cr | Licencia | 54.680 |
| 2.5.11.11 | Cr | Aportes a riesgos laborales | 1.170.300 |
| 2.5.11.16 | Cr | Dotación y suministro a trabajadores | 0 |
| 2.5.11.22 | Cr | Aportes a fondos pensionales - empleador | 5.176.798 |
| 2.5.11.23 | Cr | Aportes a seguridad social en salud - empleador | 1.238.050 |
| 2.5.11.24 | Cr | Aportes a cajas de compensación familiar | 2.118.146 |
| 2.5.11.25 | Cr | Incapacidades | 33.359 |
| 2.5.11.90 | Cr | Otros beneficio a empleados corto plazo | 20.143.913 |

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 pos-empleo – pensiones y otros

No Aplica.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

No aplica

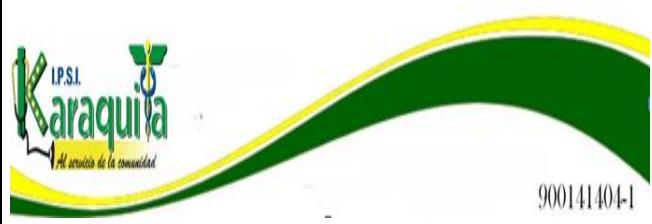
24.1 DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

No aplica

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

La desagregación del Patrimonio presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:



VIGILADO Supersalud

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2021 Y 31-12-2020

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|-------------|-------------|-----------------|
| 3.2 | Cr | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS | 333.913.845 | 275.275.939 | 58.637.906 |
| 3.2.08 | Cr | Capital fiscal | 89.290.000 | 89.290.000 | 0 |
| 3.2.15 | Cr | Reservas | 0 | 0 | 0 |
| 3.2.25 | Cr | Resultados de ejercicios anteriores | 185.985.939 | 180.205.899 | 5.780.040 |
| 3.2.30 | Cr | Resultado del ejercicio | 58.637.906 | 5.780.040 | 52.857.866 |

a) Capital Fiscal

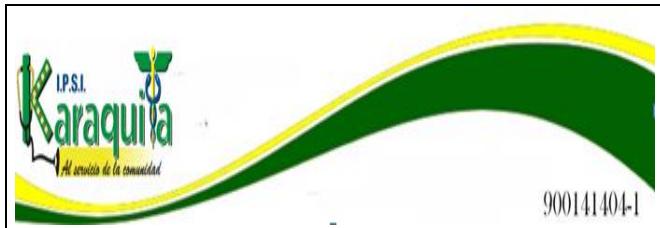
Dentro del capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por la IPSI KARAQUITA Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2015, en el saldo del capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos 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 Pùblico:

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

b) 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 2021 y 31 de diciembre de 2020 se muestra a continuación:

| CONCEPTO | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|------------------------------------|---------------------|--------------------|
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 185.985.939 | 180.205.899 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 58.637.906 | 5.780.040 |
| TOTAL | 244.8596.845 | 185.985.939 |



VIGILADO Supersalud

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2021 Y 31-12-2020

NOTA 28. INGRESOS

Composición

La desagregación de los ingresos presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020 es la siguiente:

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|-------------------------------|-----------------------------|---------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| 4 | Cr | INGRESOS | 1.645.148.567 | 1.322.828.960 | 322.319.607 |
| 4.3 | Cr | Venta de servicios | 1.645.122.421 | 1.322.778.924 | 322.343.497 |
| 4.4 | Cr | Transferencias y subvenciones | 0 | 0 | 0 |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos | 26.146 | 50.036 | -23.890 |

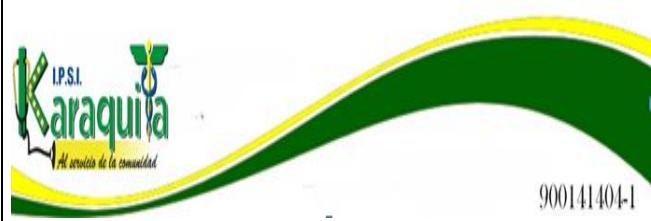
En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado 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

No Aplica.

28.2. 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 31/12/2021 y 31/12/2020 es la siguiente:



VIGILADO Supersalud

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2021 Y 31-12-2020

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|------------------|-----|---|-----------------------------|---------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABL F | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| | Cr | INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN | 1.645.148.567 | 1.322.828.960 | 322.319.607 |
| 4.3 | Cr | Venta de servicios | 1.645.122.421 | 1.322.778.924 | 322.343.497 |
| 4.3.12 | Cr | Servicios de salud | 1.645.122.421 | 1.322.778.924 | 322.343.497 |
| 4.3.12.17 | Cr | Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos | 1.015.490.424 | 621.742.353 | 393.748.071 |
| 4.3.12.19 | Cr | Servicios ambulatorios - Salud oral | 0 | 37.009.691 | -37.009.691 |
| 4.3.12.20 | Cr | Servicios ambulatorios - Promoción y prevención | 341.401.036 | 609.891.275 | -268.490.239 |
| 4.3.12.46 | Cr | Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico | 0 | 38.633.733 | -38.633.733 |
| 4.3.12.59 | Cr | Apoyo Terapéutico - UNIDAD RENAL | 0 | 0 | 0 |
| 4.3.12.62 | Cr | Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios | 214.007.153 | 15.501.872 | 198.505.281 |
| 4.3.12.95 | Cr | Servicios Conexos a la salud | 74.223.808 | 0 | 74.223.808 |
| 4.3.95 | Db | Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db) | 0 | 0 | 0 |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos | 26.146 | 50.036 | -23.890 |
| 4.8.02 | Cr | Financieros | 26.146 | 50.036 | -23.890 |
| 4.8.08 | Cr | Ingresos diversos | 0 | 0 | 0 |

Los ingresos tuvieron un incremento de **\$322.343.497** respecto a la vigencia 2020 debido a las siguientes razones: En el año 2021 la IPSI KARAQUITA a) Hubo una nueva contratación con las EPSI ANAS WAYUU incrementando en los servicios prestados del contrato de régimen subsidiado y contributivo modalidad PAI .

28.3 Contratos de construcción

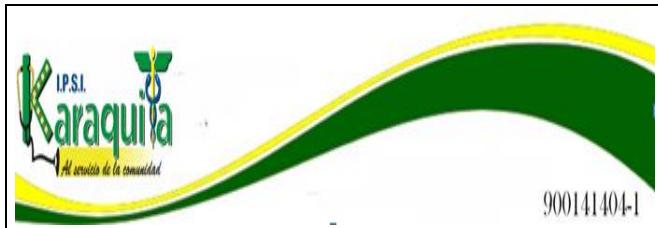
No aplica

NOTA 29. GASTOS

Composición

La desagregación de los Gastos presentados en el estado de resultado integral individual para los períodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020 es la siguiente:

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|-------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| 5 | Db | GASTOS | 808.913.807 | 782.642.984 | 26.270.823 |
| 5.1 | Db | De administración y operación | 601.604.375 | 543.033.187 | 58.571.188 |
| 5.2 | Db | De ventas | 128.139.425 | 115.536.053 | 12.603.372 |
| 5.3 | Db | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 69.972.007 | 0 | 69.972.007 |
| 5.8 | Db | Otros gastos | 9.198.000 | 124.073.744 | -114.875.744 |



29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

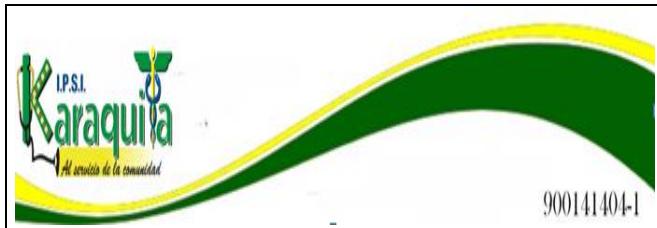
La desagregación de los Gastos de Administración, de operación y de ventas presentados en el estado de resultado integral individual para los períodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020 es la siguiente:

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| | Db | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS | 729.743.800 | 658.569.240 | 71.174.560 |
| 5.1 | Db | De Administración y Operación | 601.604.375 | 543.033.187 | 58.571.188 |
| 5.1.01 | Db | Sueldos y salarios | 182.596.638 | 163.267.785 | 19.328.853 |
| 5.1.02 | Db | Contribuciones imputada | 1.633.334 | 1.434.550 | 198.784 |
| 5.1.03 | Db | Contribuciones efectivas | 44.621.331 | 35.862.540 | 8.758.791 |
| 5.1.04 | Db | Aportes sobre la nómina | 8.123.149 | 5.727.282 | 2.395.867 |
| 5.1.07 | Db | Prestaciones sociales | 36.214.681 | 35.812.781 | 401.900 |
| 5.1.08 | Db | Gastos de personal diversos | 34.619.395 | 30.099.326 | 4.520.069 |
| 5.1.11 | Db | Generales | 286.490.434 | 261.518.008 | 24.972.426 |
| 5.1.20 | Db | Impuestos, contribuciones y tasas | 7.305.413 | 9.310.915 | -2.005.502 |
| 5.2 | Db | De Ventas | 128.139.425 | 115.536.053 | 12.603.372 |
| 5.2.02 | Db | Contribuciones imputada | 10.365.099 | 18.292.912 | -7.927.813 |
| 5.2.03 | Db | Contribuciones efectivas | 1.448.373 | 0 | 1.448.373 |
| 5.2.04 | Db | Aportes sobre la nómina | 46.451.765 | 45.169.199 | 1.282.566 |
| 5.2.07 | Db | Prestaciones sociales | 8.837.162 | 8.143.046 | 694.116 |
| 5.2.08 | Db | Gastos de personal diversos | 39.321.149 | 43.930.896 | -4.609.747 |

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 períodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020 es la siguiente:



VIGILADO Supersalud

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2021 Y 31-12-2020

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.3 | Db | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 61.924.359 | 0 | 61.924.359 |
| | Db | DETERIORO | 37.154.615 | 0 | 37.154.615 |
| 5.3.51 | Db | DETERIORO DE PROPIEDADES Y PLANTA | 37.154.615 | 0 | 37.154.615 |
| 5.3.51.08 | Db | MAQUINARIA Y EQUIPO | 1.237.200 | 0 | 1.237.200 |
| 5.3.51.09 | Db | EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | 13.638.792 | 0 | 13.638.792 |
| 5.3.51.10 | Db | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE | 8.138.019 | 0 | 8.138.019 |
| 5.3.51.11 | Db | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y SISTEMA | 6.700.604 | 0 | 6.700.604 |
| 5.3.51.12 | Db | EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y E | 7.440.000 | 0 | 7.440.000 |
| 5.3.57 | Db | DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES | 5.701.492 | 0 | 5.701.492 |
| 5.3.57.06 | Db | LICENCIAS | 162.541 | 0 | 162.541 |
| 5.3.57.07 | Db | SOFTWARES | 5.508.123 | 0 | 5.508.123 |
| 5.3.57.90 | Db | OTROS ACTIVOS INTANGIBLES | 30.828 | 0 | 30.828 |
| | | DEPRECIACIÓN | 24.769.744 | 0 | 24.769.744 |
| 5.3.60 | Db | De propiedades, planta y equipo | 24.769.744 | 0 | 24.769.744 |
| 5.3.60.01 | Db | Edificaciones | 0 | 0 | 0 |
| 5.3.60.04 | Db | Maquinaria y Equipo | 824.800 | 0 | 824.800 |
| 5.3.60.05 | Db | Equipo médico y científico | 9.092.528 | 0 | 9.092.528 |
| 5.3.60.06 | Db | Muebles, enseres y equipo de oficina | 5.425.346 | 0 | 5.425.346 |
| 5.3.60.07 | Db | Equipo de comunicación y computación | 4.467.070 | 0 | 4.467.070 |
| 5.3.60.08 | Db | Equipo de transporte, tracción y elevación | 4.960.000 | 0 | 4.960.000 |
| 5.3.66 | Db | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 2.346.156 | 0 | 2.284.500 |
| 5.3.66.05 | Db | LICENCIAS | 81.250 | 0 | 81.250 |
| 5.3.66.06 | Db | SOFTWARES | 2.203.250 | 0 | 2.203.250 |
| 5.3.66.90 | Db | OTROS ACTIVOS INTANGIBLES | 61.656,00 | | |

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

No Aplica

29.3 . Transferencias y subvenciones

No Aplica

29.4. Gasto público social

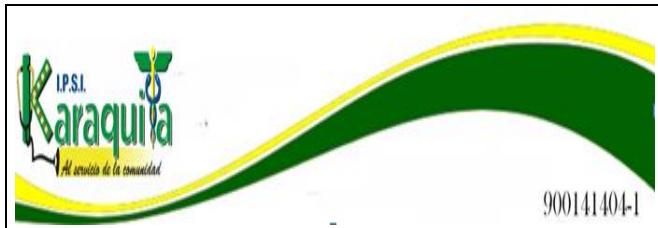
No Aplica

29.5. De actividades y/o servicios especializados

No Aplica

29.6. Operaciones interinstitucionales

No Aplica



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2021 Y 31-12-2020

29.7. Otros gastos

La desagregación de Otros Gastos presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020 es la siguiente:

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|-------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.8 | Db | OTROS GASTOS | 9.198.000 | 124.073.744 | -114.875.744 |
| 5.8.02 | Db | COMISIONES | 0 | 0 | 0 |
| 5.8.02.40 | Db | Comisiones servicios financieros | 0 | 0 | 0 |
| 5.8.04 | Db | FINANCIEROS | 9.198.000 | 6.890.000 | 2.308.000 |
| 5.8.04.06 | Db | Seguros operaciones financieras | 0 | 0 | 0 |
| 5.8.04.23 | Db | Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar | 9.198.000 | 0 | 9.198.000 |
| 5.8.04.90 | Db | OTROS GASTOS FINANCIEROS | 0 | 6.890.000 | -6.890.000 |
| 5.8.04.39 | Db | Intereses de mora | 0 | 0 | 0 |
| 5.8.90 | Db | GASTOS DIVERSOS | 0 | 117.183.744 | -117.183.744 |
| 5.8.90.12 | Db | SENTENCIA | | 0 | 0 |
| 5.8.90.13 | Db | LADOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES | 0 | 25.000.000 | -25.000.000 |
| 5.8.90.15 | Db | MARGEN DE CONTRATACION | 0 | 92.183.744 | -92.183.744 |
| 5.8.90.90 | Db | Otros gastos diversos | 0 | 0 | 0 |
| 5.8.95 | Db | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS | 0 | 0 | 0 |
| 5.8.95.09 | Db | Servicios de salud | 0 | 0 | 0 |

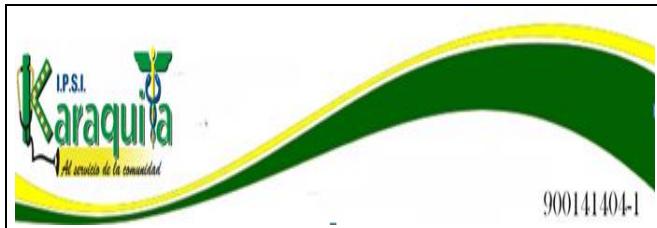
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

La desagregación de los Costos de Ventas presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020 es la siguiente:

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| 6 | Db | COSTOS DE VENTAS | 777.596.854 | 534.405.936 | 243.190.918 |
| 6.3 | Db | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 777.596.854 | 534.405.936 | 243.190.918 |
| 6.3.10 | Db | Servicios de salud | 777.596.854 | 534.405.936 | 243.190.918 |

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas que representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio



VIGILADO Supersalud

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

31-12-2021 Y 31-12-2020

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 31/12/2021 y 31/12/2020 es la siguiente:

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| 6.3 | Db | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 777.596.854 | 534.405.936 | 243.190.918 |
| 6.3.10 | Db | SERVICIOS DE SALUD | 777.596.854 | 534.405.936 | 243.190.918 |
| 6.3.10.15 | Db | Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos | 291.797.767 | 0 | 291.797.767 |
| 6.3.10.17 | Db | Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral | 0 | 60.939.073 | -60.939.073 |
| 6.3.10.18 | Db | Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención | 261.097.274 | 330.414.668 | -69.317.394 |
| 6.3.10.19 | Db | Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales | 0 | 2.277.994 | -2.277.994 |
| 6.3.10.40 | Db | Apoyo Diagnóstico - Laboratorio Clínico | 0 | 19.352.692 | -19.352.692 |
| 6.3.10.41 | Db | Apoyo Diagnóstico - Imagenología | 0 | 5.663.600 | -5.663.600 |
| 6.3.10.53 | Db | Apoyo Terapéutico - Unidad Renal | 0 | 0 | 0 |
| 6.3.10.56 | Db | Apoyo Terapéutico - Farmacia e Insumos Hospitalarios | 214.111.147 | 111.083.608 | 103.027.539 |
| 6.3.10.60 | Db | Apoyo Terapéutico - Farmacia e Insumos Hospitalarios | 0 | 1.056.900 | -1.056.900 |
| 6.3.10.67 | Db | Servicios Conexos a la Salud - Otros Servicios | 10.590.666 | 3.617.401 | 6.973.265 |

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

No Aplica

31.1. Costo de Transformación – Detalle

No Aplica



MARIA CONCEPCION PNA ANDRIOLY
REPRESENTANTE LEGAL



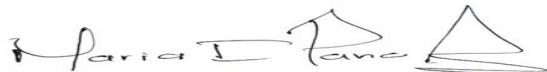
FIORAVANTY ENRIQUE MARTINEZ
CONTADOR PUBLICO
TP No. 33001-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL

Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020

(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 31/12/2019 | 89,290,000 | - | 175,454,399 | 4,721,500 | - | - | 269,465,899 |
| APROPIACIÓN DEL RESULTADO DEL PERÍODO 2019 | | | 4,721,500 | - | 4,721,500 | - | - |
| RESULTADO DEL PERÍODO 2020 | - | - | - | 5,780,040 | - | - | 5,780,040 |
| SALDO AL 31/12/2020 | 89,290,000 | - | 180,175,899 | 5,780,040 | - | - | 275,245,939 |
| APROPIACIÓN DEL RESULTADO DEL PERÍODO 2020 | | | 5,780,040 | - | 5,780,040 | - | - |
| RESULTADO DEL PERÍODO 2021 | - | - | - | 58,637,906 | - | - | 58,637,906 |
| SALDO AL 31/12/2021 | 89,290,000 | - | 185,955,939 | 58,637,906 | - | - | 333,883,845 |



MARIA CONCEPCION PANAS ANDRIOLY
REPRESENTANTE LEGAL



FIORAVANTY ENRIQUE MARTINEZ
CONTADOR PUBLICO
TP No. 33001-T

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
 Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020
 (Cifras en pesos Colombianos)

| | NOTAS | 01/01/2021 A 31/12/2021 | 01/01/2020 A 31/12/2020 |
|--|-------|----------------------------|----------------------------|
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | |
| RECIBIDOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD | 37 | 1,440,790,184 | 1,322,778,924 |
| RECIBIDO POR RENDIMIENTOS DE EQUIVALENTES AL PAGADO | 37 | 26,146 | 50,036 |
| PAGADOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | - | 282,060,241 | 439,740,121 |
| PAGADO POR SEGURIDAD SOCIAL | - | 118,281,204 | 61,302,400 |
| PAGADO POR SERVICIO PERSONAL INDIRECTO | - | 322,403,358 | 60,682,796 |
| PAGADO A PROVEEDORES | - | 315,178,183 | 172,511,306 |
| PAGADO POR MANTENIMIENTO | | - | 9,111,480 |
| PAGADO POR SERVICIOS PÚBLICOS | - | 27,827,652 | 39,482,658 |
| PAGADO POR GASTOS DE OPERACIÓN | - | 36,467,524 | 135,768,902 |
| PAGADO POR IMPUESTOS Y MULTAS | | - | 193,308 |
| PAGADO POR OTROS GASTOS | - | 45,630,657 | 52,376,506 |
| PAGADO POR CXP VIGENCIAS ANTERIORES | - | 196,677,916 | 185,051,919 |
| FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | 96,289,595 | 166,607,564 |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ | | - | - |
| PAGADO POR GASTOS DE INVERSIÓN | | - | - |
| FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | - | - |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | | |
| RECIBIDO POR PRESTAMOS A LARGO PLAZO | | - | - |
| RECIBIDO POR PRESTAMOS A CORTO PLAZO | | - | - |
| RECIBIDO POR SOBREGIRO BANCARIO | | - | - |
| PAGOS DE PRÉSTAMOS | - | 65,489,248 | 143,642,253 |
| FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | - | 65,489,248 | 143,642,253 |
| FLUJO DE EFECTIVO DEL PERÍODO | | 30,800,347 | 22,965,311 |
| SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | | - | - |
| SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | | 30,800,347 | 22,965,311 |

MARIA CONCEPCION PANAS ANDRIOLY
REPRESENTANTE LEGAL

FIORAVANTY ENRIQUE MARTINEZ
CONTADOR PUBLICO
TP No. 33001-T