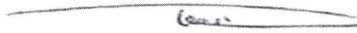


IPS INDIGENA KOTTUSHI SAO ANA-A
NIT: 900.794.134-1

Estado de Situación Financiera A 31 De Diciembre de 2021
(En pesos colombianos \$COP)

	NOTAS	2021	2020
ACTIVO CORRIENTE			
11 DISPONIBLE			
1105 CAJA	7	202,047,937	71,258,874
1110 BANCOS		3,966,877	3,966,877
1133 EQUIVALENTE AL EFECTIVO		197,025,956	67,291,997
13 DEUDORES		1,055,104	0
1319 SERVICIOS DE SALUD	8	1,029,672,025	310,389,517
1333 DERECHOS DE RECOMPRA DE CUENTAS POR COBRAR		1,021,325,363	420,307,350
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		5,573,558	10,082,167
1399 PROVISIONES		2,773,104	0
15 INVENTARIO		0	120,000,000
1514 MATERIALES Y SUMINISTRO	9	79,577,204	114,706,563
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		79,577,204	114,706,563
ACTIVO NO CORRIENTE		1,311,297,166	496,354,954
16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
1640 EDIFICACIONES	10	812,152,883	277,611,260
1650 REDES, LINEAS Y CABLES		16,007,765	16,007,765
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		14,306,235	3,992,235
1660 EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		3,272,309	3,272,309
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		464,503,320	217,377,739
1670 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION		144,709,692	75,322,302
1675 EQUIPOS DE TRASPORTE, TRACCION Y ELEVACION		185,981,030	89,689,030
1685 DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		171,200,000	0
19 OTROS ACTIVOS			
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	11	106,272,397	49,082,041
1970 ACTIVOS INTANGIBLES		45,736,360	0
1975 AMORTIZACION ACOMULADA DE ACTIVOS		92,260,000	73,460,000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		31,723,963	24,377,959
TOTAL ACTIVOS		918,425,280	326,693,301
2 PASIVO CORRIENTE		2,229,722,446	823,048,255
23 PRESTAMOS POR PAGAR			
2313 FINANCIAMIENTO INTERNO A CORTO PLAZO	12	319,832,054	50,000,000
24 CUENTAS POR PAGAR			
2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	13	319,832,054	50,000,000
2424 DESCUENTO DE NOMINA		635,586,292	394,053,154
2436 RETENCON EN LA FUENTE		540,745,601	276,915,655
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		2,737,120	491,975
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		56,539,727	19,750,016
		35,563,844	96,895,508
		30,846,852	23,276,744
TOTAL PASIVO CORRIENTE		30,846,852	23,276,744
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		986,265,198	467,329,898
TOTAL PASIVOS		0	0
PATRIMONIO		986,265,198	467,329,898
32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL			
3203 APORTES SOCIALES	14	1,243,457,248	355,718,356
3225 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		1,243,457,248	355,718,356
3230 UTILIDAD DEL EJERCICIO		124,280,000	124,280,000
		231,438,356	45,929,022
		887,738,892	185,509,334
TOTAL PATRIMONIO		1,243,457,248	355,718,356
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		2,229,722,446	823,048,254


JUAN BAUTISTA PALMEZANO
REPRESENTANTE LEGAL (E)
C.C. 1.118.824.949


ELVIS MAGDANIEL BERMUDEZ
REVISOR FISCAL
TP: 116472-T


CAROLINA MORENO RODRIGUEZ
CONTADOR PUBLICO
TP No. 252841-T

IPS INDIGENA KOTTUSHI SAO ANA-A

NIT: 900.794.134-1

Estado de Resultado Integral A 31 De Diciembre de 2021

(En pesos colombianos \$COP)

CUENTA NOMBRE	2021	2020
4 INGRESOS	4.613.749.116	2.463.555.471
43 VENTA DE SERVICIOS	4.613.694.012	2.463.555.471
4312 SERVICIOS DE SALUD	4.613.694.012	2.463.555.471
48 OTROS INGRESOS	55.104	-
4805 FINANCIEROS	55.104	-
TOTAL INGRESO	4.613.749.116	2.463.555.471
5 GASTOS	1.908.594.412	1.227.139.137
51 ADMINISTRACION	1.692.938.265	1.180.172.742
5101 SUELDOS Y SALARIOS	301.389.448	126.762.030
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	46.916.864	22.754.126
5104 APORTES SOBRE NOMINA	9.359.978	4.352.123
5107 PRESTACIONES SOCIALES	42.779.023	26.728.412
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	973.360	-
5111 GENERALES	1.290.852.689	945.721.056
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	666.903	-
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACION	192.354.890	53.854.995
5351 DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	121.530.287	22.491.446
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUI	63.478.599	24.017.545
5666 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	7.346.004	7.346.004
58 OTROS GASTOS	23.301.257	46.966.395
5804 FINANCIEROS	3.869.742	8.883.423
5890 GASTOS DIVERSOS	19.431.515	38.082.972
TOTAL GASTOS	1.908.594.412	1.227.139.137
7 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	1.817.415.811	1.050.907.000
73 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	1.817.415.811	1.050.907.000
7310 SERVICIOS AMBULATORIOS- CONSULTA EXTERI	988.056.695	856.324.135
7311 SERVICIOS AMBULATORIOS- CONSULTA ESPECI	89.677.199	70.598.632
7312 SERVICIOS AMBULATORIOS- SALUD ORAL	51.249.895	43.125.698
7340 APOYO DIAGNOSTICO- LABORATORIO CLINICC	688.432.022	80.858.535
TOTAL COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	1.817.415.811	1.050.907.000
TOTAL GASTOS Y COSTOS DEL PERIODO	3.726.010.223	2.278.046.137
UTILIDAD DEL EJERCICIO	887.738.892	185.509.334

JUAN BAUTISTA PALMEZANO
REPRESENTANTE LEGAL (E)
C.C. 1.1188.824.949

CAROLINA MORENO RODRIGUEZ
CONTADOR PUBLICO
TP No. 252841-T

ELVIS MARGANHEL BERMUDEZ
REVISOR FISCAL
TP 116472

IPS Indígena
Kottushi Sao Ana-a
NIT. 900.794.134-1

Calle 15 No.7-93 El progreso
318 312 5400 - 729 1169
Riohacha, La Guajira

ipsikottushi@hotmail.com
@ipsindigenakottushi
Kottushi Sao Anna Ips Indígena
www.ipsikottushi.com


IPS INDIGENA KOTTUSHI SAO ANAA
NIT:900.794.134-1


Estado de cambio en el patrimonio del año terminado el 31 de Diciembre de 2021
(En pesos Colombianos \$COP)


Capital Emitido	Patrimonio				
	Otras Participaciones en el Patrimonio	Superavit por Revaluacion	Reserva Legal	Total Ganancias Acumuladas	Total Patrimonio

Estado de cambios en el patrimonio

patrimonio al comienzo del periodo 1 enero 2021	124,280,000	-	-	231,438,356	355,718,356
Incremento (disminucion) debido a cambios en politicas Contables y correcciones de errores de periodos anteriores	-	-	-	-	-
Saldo reexpresado patrimonio al comienzo del periodo	124,280,000	-	-	231,438,356	355,718,356
Resultados en el patrimonio					
Resultado Integral					
Ganancia (perdida)	-	-	-	887,738,892	887,738,892
Otro Resultado Integral	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total	-	-	-	887,738,892	887,738,892
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios	-	-	-	-	-
Disminucion por otras distribuciones a los propietarios	-	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) por otros cambios, pasivos	-	-	-	-	-
Total incremento (disminucion) en el patrimonio	-	-	-	887,738,892	887,738,892
Patrimonio al final del periodo 31 de Diciembre	124,280,000			1,119,177,248	1,243,457,248


JUAN BAUTISTA PALMEZANO
REPRESENTANTE LEGAL (E)
C.C. 1.1188.824.949


CAROLINA MORENO RODRIGUEZ
CONTADOR PUBLICO
TP No. 252841-T



ELVIS MAGDANIEL BERMUDEZ
REVISOR FISCAL
TP 116472


IPS INDIGENA KOTTUSHI SAO ANAA


NIT:900.794.134-1

Estado de flujos de Efectivo por el Metodo Indirecto del año terminado el 31 de Diciembre de 2021
(En pesos Colombianos \$COP)

	NOTAS
Flujos de Efectivo por actividades de operación	887,738,892
Ganancia del Año	
Ajustes por ingresos y gastos que no requieran uso de efectivo	
Gastos por depreciación	192,354,890
Deterioro del valor de los activos	-
Ajuste por la partida incluida en actividades de inversión:	
Ganancia por venta de Equipo	-
Cambios en el capital de trabajo:	
Incremento en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(721,018,012)
Disminución en inventarios	(79,633,869)
Incremento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	518,935,300
Efectivo neto proveniente de Actividades de operación	<u>798,377,201</u>
 flujo de efectivo por actividades de inversion	
compras de propiedades, planta y equipo	(594,418,139)
compras de activos intangibles	(18,800,000)
Anticipos de efectivo y prestamos concedidos a terceros	45,736,360
flujo neto de efectivo procedente de actividades de inversion	<u>567,481,779</u>
 efectivo y equivalente al efectivo	
Incremento en el efectivo para el año finalizado el 31 de Diciembre de 2021	130,789,063
efectivo al 1 de enero de 2021	71,258,874
efectivo al 31 de Diciembre de 2021	7 <u>202,047,937</u>


JUAN BAUTISTA PALMEZANO
REPRESENTANTE LEGAL (E)
C.C. 1.1188.824.949


ELVIS MAGDANIEL BERMUDEZ
REVISOR FISCAL
TP 116472


CAROLINA MORENO RODRIGUEZ
CONTADOR PUBLICO
TP No. 252841-T

INSTITUCION PRESTADORA DE SERVICIOS DE SALUD INDIGENA KOTTUSHI SAO ANA>A DE RIOHAHCA LA GUAJIRA.

**REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)**

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL: La IPS INDIGENA KOTTUSHI SAO ANA>A, NIT 900.794.134-1, La Institución Prestadora de Salud “KOTTUSHI SAO ANA>A”, es una entidad pública de carácter especial, sin ánimo de lucro, con autonomía técnica, administrativa y patrimonio propio, dependiente política y organizativamente de la ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES INDIGENA WAYUU KOTTUSHI, Asociación legítima del pueblo wayuu.

Su creación en el mandato expreso de la asamblea general de la ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES INDIGENAS WAYUU, como máxima instancia de consulta y concertación, de conformidad con Resolución No. resolución No. 0008 del 19 de marzo del 2004 la Dirección de Etnias del Ministerio del Interior y de Justicia.

La naturaleza jurídica de la Institución Prestadora de Servicios de Salud Indígena KOTTUSHI SAO ANA>A, es una entidad pública de carácter especial con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa de conformidad con la ley 691 del 2001, la ley 21 de 1990 y la ley 89 de 1890, Decreto 1088 de 1993 y demás normas concordantes. Política y organizativamente depende de las Autoridades Tradicionales del pueblo Wayuu y su ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES INDIGENA WAYUU, las cuales se rigen por el derecho interno del pueblo wayuu, con amparo en la Constitución Nacional en sus artículos 7, 10, 246, 330, la ley 89 de 1890. El convenio 169 de la OIT, que reconocen la autonomía de las autoridades

indígenas en relación con los asuntos de sus intereses y reconocen el derecho a la integridad de sus afiliados respetando su autonomía socio cultural.

En materia de salud KOTTUSHI SAO ANA>A, operará teniendo en cuenta la Ley 21 de 1991, Ley 100 de 1993, Decreto 1811 de 1990 y la Ley 691 del 2001, Ley 1122 de 2006 y demás normas emitidas en el marco de esta juridicidad que no atenten contra la integridad étnica ni cultural de los pueblos indígenas y contribuyan a avanzar hacia un régimen especial en salud indígena.

La naturaleza jurídica de la Institución Prestadora de Servicios de Salud Indígena KOTTUSHI SAO ANA>A, es una entidad pública de carácter especial con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa de conformidad con la ley 691 del 2001, la ley 21 de 1990 y la ley 89 de 1890, Decreto 1088 de 1993 y demás normas concordantes. Política y organizativamente depende de las Autoridades Tradicionales del pueblo Wayuu y su ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES INDIGENA WAYUU, las cuales se rigen por el derecho interno del pueblo wayuu, con amparo en la Constitución Nacional en sus artículos 7, 10, 246, 330, la ley 89 de 1890. El convenio 169 de la OIT, que reconocen la autonomía de las autoridades indígenas en relación con los asuntos de sus intereses y reconocen el derecho a la integridad de sus afiliados respetando su autonomía socio cultural.

En materia de salud KOTTUSHI SAO ANA>A, operará teniendo en cuenta la Ley 21 de 1991, Ley 100 de 1993, Decreto 1811 de 1990 y la Ley 691 del 2001, Ley 1122 de 2006 y demás normas emitidas en el marco de esta juridicidad que no atenten contra la integridad étnica ni cultural de los pueblos indígenas y contribuyan a avanzar hacia un régimen especial en salud indígena.

La administración de la IPS está a cargo de la JUNTA DIRECTIVA, quien se reúne permanentemente junto con el representante legal a evaluar la situación de la Entidad.

La duración de la Entidad es indefinida, pero podrá disolverse en cualquier momento de conformidad con lo expuesto en la Ley.

Impactos del Covid-19 Desde los primeros meses de 2020 el Coronavirus (COVID-19) se ha extendido por todo el mundo, generando el cierre de cadenas de producción y suministro e interrumpiendo el comercio internacional, lo que podría provocar una desaceleración económica global y afectar negativamente a diversas industrias. Las autoridades mundiales incluidas las colombianas han tenido que adoptar, entre otras medidas, el cierre temporal de establecimientos y la cuarentena de personas en diversas zonas, lo cual implica que empleados, proveedores, y clientes no puedan realizar sus actividades por un período de tiempo indefinido. Esta situación, podría tener efectos materiales adversos en los resultados de las operaciones, la situación financiera y la liquidez de la Compañía, que están siendo evaluados a diario por la administración para tomar todas las medidas oportunas que permitan minimizar los impactos negativos que pudieran derivarse de esta situación. Los impactos que se han ido generado por esta situación han sido reconocidos en los estados financieros.

Negocio en Marcha

El estallido de la pandemia COVID-19 y las medidas adoptadas por el gobierno colombiano para mitigar la propagación de la pandemia han impactado significativamente la economía. Estas medidas obligaron a la Compañía a frenar sus actividades en varias ubicaciones por períodos de tres a seis meses durante el año. Esto ha impactado negativamente en el desempeño financiero de la Compañía durante lo corrido del año y también en su posición de liquidez.

Todavía existe una gran incertidumbre sobre cómo afectará el brote al negocio de la Compañía y a la demanda de los clientes de sus productos en períodos futuros. Por lo tanto, la administración ha modelado una serie de escenarios

diferentes considerando un período de 12 meses desde la fecha de autorización de estos estados financieros. Los supuestos modelados se basan en el impacto potencial estimado de las restricciones y regulaciones de COVID-19 y las respuestas propuestas por la administración. El escenario del caso base incluye los beneficios de las acciones ya tomadas por la administración para mitigar los impactos provocados por COVID-19. Se asume que puede haber nuevos cierres de negocios por semanas adicionales. En este escenario base, se espera que la Compañía continúe teniendo suficiente margen de maniobra con el soporte de la financiación disponible.

El escenario a la baja más severo, que se considera prudente pero plausible, tendría un impacto adverso significativo en los negocios de la Compañía, incluidos sus flujos de efectivo. En respuesta, la administración tiene la capacidad de tomar las siguientes acciones de mitigación para reducir costos, optimizar el flujo de efectivo y preservar la liquidez:

- Reducir, aplazar o cancelar el gasto discrecional; y
- Congelar las contrataciones no esenciales.

Con base en la posición de liquidez de la Compañía a la fecha de autorización de estos estados financieros, y a la luz de la incertidumbre que rodea el desarrollo futuro del brote, la administración continúa teniendo una expectativa razonable de contar con los recursos adecuados para continuar en operación durante al menos los próximos 12 meses y que la base contable de empresa en funcionamiento sigue siendo adecuada.

Estos estados financieros han sido preparados sobre una base de negocio en marcha y no incluyen ningún ajuste a los valores en libros y clasificación de activos, pasivos y gastos reportados que de otra manera podrían ser requeridos si la base de negocio en marcha no fuera apropiada.

2. Bases de presentación

2.1 Declaración de cumplimiento y autorización de los estados financieros

Estos estados financieros individuales del IPS INDIGENA KOTTUSHI SAO ANA>A, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Así, los mismos, han sido preparados de conformidad con el artículo 37 de la ley 222 de 1995 y de acuerdo con las disposiciones legales emitidas en cumplimiento a la Ley 1314 de 2009 y la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF para Pymes y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB); por lo que cumplen con las Características Cualitativas de la Información en los Estados Financieros, a saber: Comprensibilidad, Relevancia, Materialidad, Fiabilidad, Esencia sobre forma, Prudencia, Integridad, Comparabilidad, Oportunidad, Equilibrio entre el costo y beneficio.

Estos estados financieros individuales fueron aprobados por la Administración.

2.2 Bases de medición

Los estados financieros individuales de la entidad han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y/o cambios en otro resultado integral que se valúan a sus valores razonables al cierre de cada periodo, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios. El valor razonable es el precio que se recibiría al vender un activo o se pagaría al transferir un

pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de medición. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la empresa toma en cuenta las características del activo o pasivo si los participantes del mercado toman en cuenta esas características al valorar el activo o pasivo a la fecha de medición.

2.3 Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los presentes estados financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos, la cual es la moneda del entorno económico principal en que la IPS INDIGENA KOTTUSHI SAO ANA > A, opera. Esta a su vez, es su moneda funcional.

2.4 Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Balance Individual de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

NOTA2. PRINCIPALES POLITICAS, CARACTERISTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

Para el manejo de los registros contables y para la preparación de sus estados financieros la IPS INDIGENA KOTTUSHI SAO ANA. utiliza principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, los cuales son prescritos por disposiciones legales.

Características Cualitativas de la Información en los Estados Financieros

Las características cualitativas fundamentales son: Comprensibilidad, Relevancia, Materialidad, Fiabilidad, Esencia sobre forma, Prudencia, Integridad, Comparabilidad, Oportunidad, Equilibrio entre el costo y beneficio.

Comprensibilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

Relevancia

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Materialidad o importancia relativa

a información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad.

Fiabilidad

La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

La esencia sobre la forma

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

Prudencia

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

Integridad

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede

causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Comparabilidad

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de una entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la entidad, a través del tiempo para esa entidad y también de una forma uniforme entre entidades. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

Oportunidad

Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable.

NOTA 3. INGRESOS: Este rubro está dado por el valor resultante de las facturas Emitidas pendientes de radicar y la facturación radicada ante las EPS por concepto de prestación de salud durante el periodo correspondiente desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre de 2021 el cual es detallado a continuación.

INGRESOS ORDINARIOS	VALOR
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	4,613,694,012
TOTAL	4,613,694,012

NOTA 4. INGRESOS NO OPERACIONALES: Este valor está dado por los rendimientos financieros generados por los depósitos en la cuenta bancaria de la IPS INDIGENA KOTTUSHI SAO ANA

OTROS INGRESOS	VALOR
FINANCIEROS	55,104

NOTA 5. GASTOS: Durante el periodo Anual 2021, se llevaron a cabo los siguientes gastos relacionados como: de sueldos y salarios, honorarios, arrendamientos de bienes muebles e inmuebles, gastos financieros y mantenimientos tanto preventivos como correctivos, depreciaciones, amortizaciones y otros gastos necesarios para cumplir con el giro normal de la institución.

ADMINISTRACION	1,692,938,265
SUELDOS Y SALARIOS	301,389,448
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	46,916,864
APORTES SOBRE NOMINA	9,359,978
PRESTACIONES SOCIALES	42,779,023
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	973,360
GENERALES	1,290,852,689
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	666,903
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	192,354,890
DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	121,530,287
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	63,478,599
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	7,346,004
OTROS GASTOS	23,301,257
FINANCIEROS	3,869,742
GASTOS DIVERSOS	19,431,515

NOTA 6 COSTOS: el valor representa las disminuciones en los beneficios por concepto de insumos médicos, quirúrgicos, nomina, servicios, honorarios y demás deducciones necesarias para la prestación del servicio. Agrupando las partidas de las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios para el desarrollo del objeto social de la IPSI durante el año 2021.

COSTO	VALORES
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	1,817,415,811
SERVICIOS AMBULATORIOS- CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTO	988,056,695
SERVICIOS AMBULATORIOS- CONSULTA ESPECIALIZADA	89,677,199
SERVICIOS AMBULATORIOS- SALUD ORAL	51,249,895
APOYO DIAGNOSTICO- LABORATORIO CLINICO	688,432,022

NOTA 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO: El monto del rubro de disponible para la IPS INDIGENA KOTTUSHI SAO ANA a 31 de diciembre del 2021 incluye los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, así como equivalente al efectivo debidamente conciliado, estos valores se encuentran detallados a continuación

DESCRIPCION	2021
CAJA	3.996.877
BANCOS NACIONALES	197.025.956
EQUIVALENTE AL EFECTIVO	1.055.104
Total	202.047.937

NOTA 8. DEUDORES: La labor de recuperación de cartera con las entidades se da por la gestión, conciliación y la liquidación de los contratos firmados con las diferentes EPS por parte de la gerencia. El saldo correspondiente del rubro de Clientes por conceptos de facturación es de \$1.021.325.363 en la cual se

encuentra detallado en la siguiente tabla, y representa las deudas a favor de la IPSI con la facturación radicada, el saldo de la facturación pendiente por radicar, el valor del servicio prestado a particulares y los anticipos recibidos para abono de la cartera, también se encuentran otras cuentas por cobrar a proveedores por saldo a favor de la institución por compra de insumos y medicamentos para la prestación del servicio, por consiguiente los rubros están distribuidos de la siguiente manera:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CXC	VALOR
DEUDORES SERVICIOS DE SALUD FACTURACION RADICADO	963.969.451.77
DEUDORES SERVICIOS DE SALUD FACTURACION PENDIENTE POR RADICAR	257.358.587.00
SERVICIO DE SALUD POR PARTICULARES	11.649.600.00
ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	-211.652.276.00
TOTAL	1.021.325.362.77
DERECHOS DE RECOMPRA DE CUENTAS POR COBRAR	5.573.558.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.773.104.00
TOTAL, DEUDORES	1.029.672.025.77

NOTA 9. INVENTARIO: esta representado en medicamentos, material medico quirúrgico, materiales de laboratorio y materiales odontológicos disponibles en stock, para la efectiva prestación del servicio, el costo de estos insumos y medicamentos se realiza el cálculo y respectivo cargue a través del método de promedio ponderado, para el efectivo control permanente, evitar riesgos y perdidas por vencimiento de los mismos.

CONCEPTO	VALOR
MEDICAMENTOS	42.555.916.00
MATERIALES MEDICOS- QUIRURGICOS	21.303.823.80
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIOS	8.957.650.00
MATERIALES ODONTOLOGICOS	6.816.479.00
TOTAL	79.633.869.00

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: este rubro esta constituido por los activos fijos que son de propiedad de la empresa para el óptimo desarrollo, cumplimiento y giro normal de sus funciones y actividades operacionales para la prestación de servicio asistencial y administrativos. En su medición inicial estos son calculados sobre su costo histórico y se aplica la depreciación en línea recta, conforme a su vida útil y depreciación acumulada en uniformidad a su uso normal.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALOR
EDIFICACIONES	16,007,765
REDES, LINEAS Y CABLES	14,306,235
MAQUINARIA Y EQUIPO	3,272,309
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	464,503,320
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	144,709,692
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	185,981,030
EQUIPOS DE TRASPORTE, TRACCION Y ELEVACION	171,200,000
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	187,827,468
TOTAL	812,152,883

NOTA 11. OTROS ACTIVOS: Corresponde a los anticipos entregados a proveedores por de saldos a favor de la IPS, por concepto de compras de insumos hospitalarios y avances consignados a empleados, el cual se les descontara del pago de su nómina sumando en su totalidad un valor de 45,736,360. El activo intangible aumento a un valor de 92,260,000 debido a la adquisición de software contable y la amortización acumulada de estos activos finalizo con un valor de 31,723,963.

OTROS ACTIVOS	VALOR
AVANCES Y ANTIPIPOS ENTREGADOS	45,736,360
ACTIVOS INTANGIBLES	92,260,000
AMORTIZACION ACOMULADA DE ACTIVOS	31,723,963
TOTAL	106,272,397

NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS Y LEASING: el incremento de las obligaciones financieras se origina por el préstamo bancario adquirido con el

banco BBVA, con el fin de mejorar el flujo de caja, el cual se vio afectado por la pandemia generada por el Covid-19, y cubrir las obligaciones laborales y proveedores para el giro normal de la prestación del servicio en la institución. Y por la adquisición de un contrato de arrendamiento financiero de vehículo (leasing).

OBLIGACIONES FINANCIERAS Y LEASING	VALOR
FINANCIAMIENTO INTERNO A CORTO PLAZO	184.722.217
ARRENDAMIENTO FINANCIERO	135.109.837
TOTAL	319,832,054

NOTA.13 PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR: En lo concerniente a las cuentas por pagar el valor corresponde a la adquisición de bienes y servicios nacionales para cumplir con el objeto social de la institución el cual asciende a \$ 635.586.292 y se encuentra descrito de la siguiente manera.

CUENTAS POR PAGAR	VALOR
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	540,745,601
DESCUENTO DE NOMINA	2,737,120
RETENCON EN LA FUENTE	56,539,727
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	35,563,844
TOTAL	635,586,292

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	30,846,852
TOTAL	30,846,852

El valor más representativo de este rubro es el de acreedores que no es más que el valor por cancelar por los servicios prestados por concepto de adquisición de Bienes y Servicios, los acreedores por valor de 540.745.601 los descuentos de nómina por prestaciones laborales por valor de 2.737.120 beneficios a los empleados por 30.846.852 y otras cuentas por pagar por 35.563.844.

La cifra presentada en el rubro de Retención en la fuente corresponde a las retenciones a título de renta practicadas por la institución a los proveedores por

concepto de compras, prestación de servicios, mantenimientos, arrendamiento de bienes e inmuebles y salario empleados a la vigencia 2021.

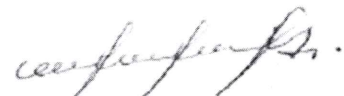
NOTA 14. PATRIMONIO. El fondo social está compuesto por una inversión inicial de 99.280.000 y un aporte realizado en el año 2018 por valor de 25.000.000 para un total del patrimonio por 124.280.000.

Este rubro está formado por el capital, las contribuciones, utilidad de ejercicios anteriores y la utilidad del ejercicio de la vigencia 2021. El cual se puede observar que se obtuvo una utilidad del ejercicio produciendo un Aumento del patrimonio.

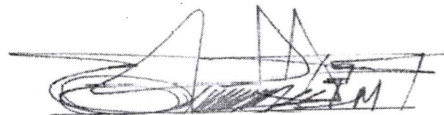
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	VALOR
APORTES SOCIALES	124,280,000
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	45,929,022
UTILIDAD DEL EJERCICIO	887,738,892
TOTAL, PATRIMONIO	1,243,457,248



JUAN BAUTISTA PALMEZANO GOMEZ
REPRESENTANTE LEGAL (E)
C.C. No. 1.118.824.949



CAROLINA MORENO RODRIGUEZ
CONTADOR PUBLICO
C.C. No. 252841-T



ELVIS MAGDANIEL BERMUDEZ
REVISOR FISCAL
TP 116472

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2021.

Los suscritos Representante Legal, Revisor Fiscal y Contador Público, bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros,

CERTIFICAMOS QUE:

Los Estados Financieros Básicos se prepararon de acuerdo con la Ley 603/2000, Decreto 1406/99 y el Decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Que, para la emisión de los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2021, que comprenden el balance general, el estado de resultados, y además conforme a la Ley vigente se ponen a disposición de la junta directiva y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de la, **IPS INDIGENA KOTTUSHI SAO ANA**, existen en la fecha de corte.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan compromisos económicos futuros, obtenidos o a cargo de la, **IPS INDIGENA KOTTUSHI SAO ANA**, A la fecha de corte, con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsiguientes.

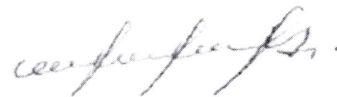
La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.

En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

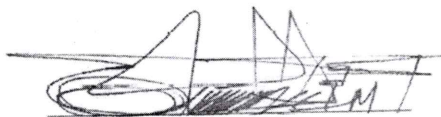
Dado en Riohacha a los Doce (12) días del mes de abril del año 2021.



JUAN BAUTISTA PALMEZANO GOMEZ
REPRESENTANTE LEGAL (E)
C.C. No. 1.118.824.949



CAROLINA MORENO RODRIGUEZ
CONTADOR PUBLICO
C.C. No. 252841-T



ELVIS MAGDANIEL BERMUDEZ
REVISOR FISCAL
TP 116472

CERTIFICADO DE SUFICIENCIA PATRIMONIAL Y FINANCIERA

De conformidad con lo dispuesto en el Decreto 1011 de 2006 y Resolución 3100 de 2019 en mi calidad de Contador de la **IPSI KOTTUSHI SAO ANA** con Nit: 900.794.134-1, una vez Revisados y Analizados el Estados financieros a corte de Diciembre del año 2021. Y una vez aplicados los indicadores de suficiencia patrimonial, me permito certificar:

- **Que su Patrimonio Total Supera en más del 50% su capital social.**

Patrimonio Total x 100	\$1.243.513.913 x 100	= 420 %
Capital Social	\$ 296.010.724	

- **Que las Obligaciones Mercantiles vencidas en más de 360 días, No superan el 50% del pasivo corriente.**

La IPSI INDIGENA KOTTUSHI SAO ANA, No posee obligaciones Mercantiles mayores a un año, por lo tanto este indicador presenta un 0%

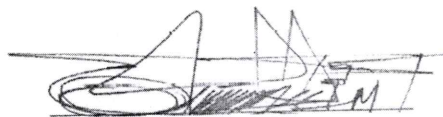
Obligaciones Mercantiles vencidas > a 360	\$ 162.796.208	x 100	= 16.5%
Pasivo Corriente	\$ 986.265.198		

- **Que las obligaciones Laborales vencidas en más de 360 días, No superan el 50% del pasivo corriente.**

La IPSI INDIGENA KOTTUSHI SAO ANA, No posee obligaciones Laborales mayores a un año, por lo tanto, este indicador presenta un 0%

Obligaciones Laborales vencidas > a 360 x 100	\$ 0,0	x 100	= 0.00%
Pasivo Corriente	\$ 989,500,798		

En consecuencia, me permito dar Fe pública que la Suficiencia Patrimonial y Financiera de la **IPS INDIGENA KOTTUSHI SAO ANA** cumple con todos los requisitos exigidos por el Decreto 1011/06 y la Resolución 3100/19.



ELVIS MAGDANIEL BERMUDEZ
Revisor Fiscal
TP: 116472-T