



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

C E R T I F I C A N

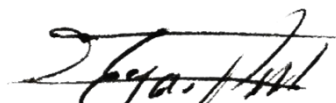
Que los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad;

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

Que han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad con corte diciembre 31 de 2023 comparada con el corte a diciembre de 31 de 2022; y

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

Dado en Maicao – La Guajira, a los Veintiocho (28) días del mes de febrero de 2024.

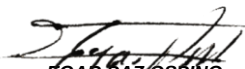

EDGAR PAZ OSPINO
REPRESENTANTE LEGAL


ROGER GONZALEZ LOBO
CONTADOR PUBLICO
TP 78621 – T

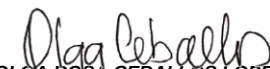
Calle 16 N° 20-47 Barrio El Carmen
Telefax:(95) 7250876 Teléfono: 7251584
www.ipsisumuywajat.com.com E-mail: ipsindigenasumuywajat@Hotmail.com
Maicao-La Guajira-Colombia

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022
(Cifras en pesos Colombianos)

	NOTAS	31-12-2023	31-12-2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
1	ACTIVOS	6,353,099,033.06	6,179,595,907.72	173,503,125.34	2.81
	ACTIVO CORRIENTE	3,012,423,961.76	2,625,602,174.73	386,821,787.03	14.73
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	N-5 297,244,526.74	364,996,112.41 -	67,751,585.67	-18.56
13	CUENTAS POR COBRAR	N-7 2,136,764,503.22	1,723,953,773.95	412,810,729.27	23.95
15	INVENTARIOS	N-9 578,414,931.80	536,652,288.37	41,762,643.43	7.78
				-	
	ACTIVO NO CORRIENTE	3,340,675,071.30	3,553,993,732.99 -	213,318,661.69	-6.00
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	N-10 3,317,789,006.67	3,391,770,795.26 -	73,981,789	-2.18
19	OTROS ACTIVOS	N-16 22,886,064.63	162,222,937.73 -	139,336,873.10	-85.89
	TOTAL ACTIVO	6,353,099,033.06	6,179,595,907.72	173,503,125.34	2.81
2	PASIVOS	3,330,647,651.33	3,194,665,296.28	40,390,627.05	1.26
	PASIVO CORRIENTE	2,920,140,386.24	2,901,170,699.88 -	76,622,041.64	-2.64
23	PRESTAMOS POR PAGAR	N-20 33,774,626.86	73,497,691.13 -	39,723,064.27	-54.05
24	CUENTAS POR PAGAR	N-21 2,106,778,373.90	1,767,059,915.80	339,718,458.10	19.23
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	N-22 390,888,939.00	295,297,211.00	95,591,728.00	32.37
29	OTROS PASIVOS	N-24 388,698,446.48	765,315,881.95 -	376,617,435.48	100.00
	PASIVOS NO CORRIENTES	410,507,265.09	293,494,596.40	117,012,668.69	39.87
23	PRESTAMOS POR PAGAR	N-20 30,400,230.00	-	30,400,230.00	100.00
24	CUENTAS POR PAGAR	N-21 361,109,371.09	280,352,049.40	80,757,321.69	28.81
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	N-22 18,456,475.00	13,142,547.00	5,313,928.00	40.43
29	OTROS PASIVOS	N-24 541,189.00	-	541,189.00	100.00
3	PATRIMONIO	3,022,451,381.73	2,984,930,611.44	37,520,770.29	1.26
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	N-27 3,022,451,381.73	2,984,930,611.44	37,520,770.29	1.26
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6,353,099,033.06	6,179,595,907.72	173,503,125.34	2.81


EDGAR PAZ OSPINO
DIRECTOR GENERAL

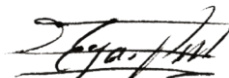

ROGER GONZALEZ LOBO
CONTADOR PUBLICO
TP - 78621 - T


OLGA ROSA CEBALLOS LOPEZ
REVISORA FISCAL
TP 215108-T



ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022
(Cifras en pesos Colombianos)

NOTAS	31-12-2023	31-12-2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS OPERACIONALES	10,990,796,418.92	9,097,100,343.17	1,893,696,076	20.82
43 VENTA DE SERVICIOS N-28	10,990,796,418.92	9,097,100,343.17	1,893,696,076	20.82
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES N-28	-	-	-	100.00
(-) COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	7,548,333,985.99	6,453,383,747.73	1,094,950,238	16.97
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS N-30	7,548,333,985.99	6,453,383,747.73	1,094,950,238	16.97
(-) GASTOS OPERACIONALES	3,240,724,501.37	2,575,582,112.56	665,142,388.81	25.82
51 DE ADMINISTRACION N-29	2,673,218,902.78	2,185,678,497.30	487,540,405	100.00
52 DE VENTAS N-29	36,043,200.00	27,731,700.00	8,311,500	100.00
53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO Y DEPRECIACION N-29	531,462,398.59	362,171,915.26	169,290,483	46.74
(=) EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL	201,737,931.55	68,134,482.88		
(+) OTROS INGRESOS	42,204,705.37	176,286,337.46	- 134,081,632	-76.06
48 OTROS INGRESOS N-28	42,204,705.37	176,286,337.46	- 134,081,632	-76.06
(-) OTROS GASTOS	206,360,900.64	151,707,444.62	54,653,456	36.03
58 OTROS GASTOS N-29	206,360,900.64	151,707,444.62	54,653,456	36.03
(=) EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	37,581,736.29	92,713,375.73	- 55,131,639.44	- 59.46


EDGAR PAZ OSPINO
DIRECTOR GENERAL


ROGER GONZÁLEZ LOBO
CONTADOR PÚBLICO
TP - 78621 - T


OLGA ROSA CEBALLOS LOPEZ
REVISORA FISCAL
TP 215108-T

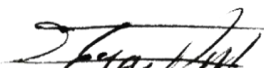


ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL

Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022

(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	1,677,609,155	571,409,896	667,274,122	10,936,891	-	-	2,927,230,064
APROPIACIÓN DEL RESULTADO DEL PERIODO 2019			10,936,891	- 10,936,891		-	-
RESULTADO DEL PERIODO 2020	-	-	-	57,277,599	-	-	57,277,599
SALDO AL 31/12/2020	1,677,609,155	571,409,896	678,211,013	57,277,599	-	-	2,984,507,664
APROPIACIÓN DEL RESULTADO DEL PERIODO 2020			57,277,599	- 57,277,599		-	-
ACTIVOS DADOS DE BAJA	- 101,632,109						- 101,632,109
RESULTADO DEL PERIODO 2021	-	-	-	9,341,681	-	-	9,341,681
SALDO AL 31/12/2021	1,575,977,046	571,409,896	735,488,613	9,341,681	-	-	2,892,217,236
APROPIACIÓN DEL RESULTADO DEL PERIODO 2021			9,341,681	- 9,341,681		-	0
RESULTADO DEL PERIODO 2022	-	-	-	92,713,376	-	-	92,713,376
SALDO AL 31/12/2022	1,575,977,046	571,409,896	744,830,294	92,713,376	-	-	2,984,930,611
APROPIACIÓN DEL RESULTADO DEL PERIODO 2022			92,713,376	- 92,713,376		-	0
% PARTICIPACION CONSORCIO ACHAJAWA WAYUU			- 60,966				- 60,966
RESULTADO DEL PERIODO 2023	-	-	-	37,581,736	-	-	37,581,736
SALDO AL 31/12/2023	1,575,977,046	571,409,896	837,482,704	37,581,736	-	-	3,022,451,382


EDGAR PAZ OSPINO
DIRECTOR GENERAL

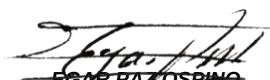

ROGER GONZÁLEZ LOBO
CONTADOR PÚBLICO
TP - 78621 - T


OLGA ROSA CEBALLOS LOPEZ
REVISORA FISCAL
TP 215108-T



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022
(Cifras en pesos Colombianos)

	NOTAS	01/01/2023 A 31/12/2023	01/01/2022 A 31/12/2022
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
RECIBIDOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	37	8,309,632,431	7,887,380,265
RECIBIDO POR RENDIMIENTOS DE EQUIVALENTES AL EFECTIVO	37	4,296	1,536
RECIBIDO DE CUOTA MODERADORAS	37	6,311,100	9,686,867
RECIBIDO OTROS INGRESOS	37	9,915,454	18,129,219
RECIBIDOS DEL CONVENIO PLAN DE INTERVECCIONES COLECTIVAS		158,753,493	62,091,345
RECIBIDOS POR CUENTAS POR COBRAR VIGENCIAS ANTERIORES	37	806,698,721	985,385,496
PAGADOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	1,601,244,207	1,370,157,878
PAGADO POR SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	-	345,114,604	308,942,500
PAGADO POR SERVICIO PERSONAL INDIRECTO	-	1,786,573,072	1,704,385,655
PAGADO A PROVEEDORES	-	1,295,279,443	1,064,091,836
PAGADO POR MANTENIMIENTO	-	142,788,460	138,626,619
PAGADO POR SERVICIOS PÚBLICOS	-	282,598,974	249,300,033
PAGADO POR GASTOS DE OPERACIÓN	-	1,688,938,696	1,741,938,452
PAGADO POR IMPUESTOS Y MULTAS	-	91,384,529	63,361,136
PAGADO POR OTROS GASTOS	-	241,037,195	178,913,275
PAGADO POR CXP VIGENCIAS ANTERIORES	-	1,692,930,973	1,866,992,532
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		123,425,343	275,964,811
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
PAGADO POR GASTOS DE INVERSIÓN	-	26,122,641	100,810,180
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	26,122,641	100,810,180
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
RECIBIDO POR PRESTAMOS A CORTO PLAZO		73,192,370	67,742,727
PAGOS DE PRÉSTAMOS	-	106,335,281	220,361,390
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	33,142,911	152,618,663
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO		64,159,791	22,535,968
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		26,897,938	4,361,970
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO (IPSI)		91,057,728	26,897,938
PARTICIPACION 5% CAJA - CONSORCIO ACHAJAWA WAYUU		10,386,312	902,889
PARTICIPACION 5% BANCOS - CONSORCIO ACHAJAWA WAYUU		195,800,487	337,195,286
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		297,244,527	364,996,113


EDGAR PAZ OSPINO
DIRECTOR GENERAL


ROGER GONZALEZ LOBO
CONTADOR PUBLICO
TP - 78621 - T


OLGA ROSA CEBALLOS LOPEZ
REVISORA FISCAL
TP 215108-T





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2023 Y 31-12-2022

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2023 Y 31-12-2022

NOTA 1: IPS ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU SUMUYWAJAT

1.1. Identificación y Funciones

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

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

Es una entidad con autonomía administrativa, presupuestal y contractual.

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

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

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

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

Maicao-La Guajira-Colombia



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

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

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

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

Funciones de la IPS ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU SUMUYWAJAT:

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

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

1.2. Declaración de Cumplimiento del Marco Normativo y Limitaciones

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

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

Objetivos, políticas y procesos aplicados para gestionar el capital.

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

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

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

1.3. Base normativa y periodo cubierto

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

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

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

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

El periodo cubierto para los estados financieros: Estado de situación financiera individual, Estado de resultado integral individual, Estado flujo de efectivo y Estado de cambios en el patrimonio son los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022.

Los estados financieros a corte 31 de diciembre de 2023 serán presentados a la Asamblea General en el mes de marzo de 2023 para su aprobación y una vez aprobados por este órgano competente serán publicados en la Página Web Institucional.

1.4 Forma de organización y/o cobertura

1.4.1. Estructura Organizacional

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

El área asistencial de la IPSI maneja un software llamado PLENUS donde se maneja solo los siguientes módulos: asistencial, inventarios, facturación electrónica; y está 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

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

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

Maicao-La Guajira-Colombia

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

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

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

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se presentaron hechos posteriores al cierre del periodo contable.

2.5. Otros aspectos

No se presentaron registros.

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

3.1. Juicios

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

3.2. Estimaciones y supuestos

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

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. La IPS INDIGENA SUMUYWAJAT efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera de IPSI INDIGENA SUMUYWAJAT son: la estimación de la cobranza dudosa, la estimación de la vida útil de

las partidas de propiedades, planta y equipos e intangibles, revisión de valores en libros y provisión para deterioro.

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

3.3. Correcciones contables

Para el periodo contable de la vigencia 2023 no se presentaron correcciones de periodos anteriores que ameriten revelación.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La IPSI no cuenta con instrumentos financieros expuestos a riesgos

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

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

El proceso contable no se ha visto afectado.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo y equivalentes al afectivo

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

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las

cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

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

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

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

Inventarios

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

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

Propiedades, planta y equipo

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

en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

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

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

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

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

Préstamos por pagar

Son recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Los préstamos por pagar se

miden por el valor recibido menos los costos de transacción. Cuando la tasa de interés es inferior a la de mercado, estos se miden por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares menos los costos de transacción.

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

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

Cuentas por pagar

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

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

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

Beneficios a los empleados a corto plazo

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

Ingresos, costos y gastos

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

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

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

Listado de notas que no le aplican a la entidad:

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

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

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

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	297,244,526.74	364,996,112.41	0.00
1.1.05	Db	Caja	11,139,580.00	3,323,033.25	0.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	286,104,946.75	361,673,079.17	0.00

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

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

5.1. Depósitos en instituciones financieras

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	286,104,946.75	361,673,079.17	-75,568,132.42
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	213,870,458.33	359,461,498.83	-145,591,040.50
		BANCO AGRARIO DE COLOMBIA 436300031611	0.00	0.00	
		BANCOLOMBIA 09640991111	77,007.59	77,007.59	
		BANCO BBVA CTA CTE 466005014	17,779,793.67	21,976,036	
		BANCO BBVA CTA CTE 466008463	41,660.00	41,660.00	
		BANCO AGRARIO DE COLOMBIA CTA CTE 336300005590	0.00	0.00	
		BANCO BBVA CTA CTE 466010212	166,682.00	166,682.00	
		BANCO BBVA CTC CTE 466298585	4,828.00	4,828.00	
		% PARTICIPACION CONSORCIO ACHAJAWA WAYUU	195,800,487.07	337,195,285.73	
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	72,234,488.42	2,211,580.34	70,022,908.08
		BANCO BBVA CTA 466274388	0.00	0.00	
		BANCO BBVA CTA 466445780	69,309,564.00	444.00	
		BANCOLOMBIA 09600001637	2,924,924.42	2,211,136.34	

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

Al corte diciembre 31 de 2023 las cuentas bancarias se encuentran conciliadas y estas se realizan mensualmente.

A corte diciembre 31 de 2023 la IPSI reporta una participación del 5% por valor de \$195'800.487,07 representados en la cuenta corriente bancaria del **CONSORCIO ACHAJAWA WAYUU**, identificado bajo el NIT:901.615.683, el cual está ejecutando el contrato de colaboración empresarial No. 15656 con la Gobernación de La Guajira.

5.2 Efectivo de uso restringido

La IPSI SUMUYWAJAT no tiene efectivo restringido.

5.3. Equivalentes al efectivo

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



5.4. Saldos en moneda extranjera

No aplica.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	2,136,764,503	1,723,953,774	412,810,729
1.3.19	Db	Prestación de servicios de Salud	2,909,906,254	2,099,459,744	810,446,509
1.3.84	Db	Otros Deudores	35,446,145	23,532,068	11,914,077
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-808,587,895	-399,038,038	-409,549,857
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios	-808,587,895	-399,038,038	-409,549,857
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	0	0	0

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

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

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

No Aplica

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

No Aplica

7.3. Aportes sobre la nómina

No Aplica

7.4. Rentas parafiscales

No Aplica

7.5. Regalías

No Aplica

7.6. Venta de bienes

No Aplica

7.7. Prestación de servicios

No Aplica

7.8. Prestación de servicios públicos

No Aplica

7.9. Prestación de servicios de salud

Al 31 de diciembre de 2023 las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud están conformadas así:

CÓD	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023					DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	2,909,906,254	0	2,909,906,254	399,038,038	410,832,920	1,283,064	808,587,895	28	2,101,318,359
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	101,311,477	0	101,311,477	0	0	0	0	0	101,311,477
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	156,543,934	0	156,543,934	12,824,841	0	1,283,064	11,541,777	7	145,002,156
1.3.19.03	Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	737,036,463	0	737,036,463	0	0	0	0	0	737,036,463
1.3.19.04	Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada	2,062,884,331	0	2,062,884,331	386,213,197	410,832,920	0	797,046,118	39	1,265,838,213
1.3.19.16	Servicios de salud por particulares	1,525,000	0	1,525,000	0	0	0	0	0	1,525,000
1.3.19.19	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3.19.80	Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	-487,464,428	0	-487,464,428	0	0	0	0	0	-487,464,428

Plan de Beneficio en salud (PBS) Facturación Radicada: El saldo que presenta la subcuenta 131902 a diciembre 31 de 2023 por valor de \$156.543.934, existe un descuento del 25% sobre la facturación radicada por los servicios prestados de morbilidad y PMS del régimen contributivo, dicho valor fue deteriorado en la suma de \$11.541.777.

Plan Subsidiado de salud (PBSS) Facturación Radicada: El saldo que presenta la subcuenta 131904 a diciembre 31 de 2023 por valor de \$2.062.884.331, existe un descuento del 25% sobre la facturación radicada y girada anticipadamente en los meses de enero a diciembre de 2020 por la suma de \$1.015'390.666 por los servicios prestados de morbilidad y PMS del régimen subsidiado; la última conciliación de cartera con la EPSI ANAS WAYU fue a corte agosto 31 de 2023 quedando dicho descuento del 25% para la liquidación del respectivo contrato, dicho valor fue deteriorado en la suma de \$797.046.118.

Giro directo para abono a la cartera sector salud: El saldo que se presenta a diciembre 31 de 2023 es el giro directo recibido en el mes de diciembre de 2023 por el servicio prestado por el régimen subsidiado y el contributivo por el mes de octubre y noviembre de 2023.

7.10. Aportes por cobrar a entidades afiliadas

No Aplica

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

No Aplica

7.12. Administración del sistema de seguridad social en salud

No Aplica

7.13. Subvenciones por cobrar

No Aplica

7.14. Recursos de los fondos de reservas pensionales

No Aplica

7.15. Administración del sistema de seguridad social en riesgos laborales

No Aplica



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2023 Y 31-12-2022

7.16. Fondos de ahorro y estabilización petrolera

No Aplica

7.17. Derechos de compra de cuentas por cobrar

No Aplica

7.18. Operaciones de fondos de garantías

No Aplica

7.19. Saldos disponibles en patrimonios autónomos

No Aplica

7.20. Transferencias por cobrar

No Aplica

7.21. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2023 las cuentas por cobrar están conformadas así:

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

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023		
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	35,446,145	0	35,446,145
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	32,693,144	0	32,693,144
800251440	SANITAS S.A.	559,325	0	559,325
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	1,139,221	0	1,139,221
839000495	ANAS WAYUU EPSI	503,132	0	503,132
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	105,788	0	105,788
892115006	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	570,508	0	570,508
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD NUEVA EPS S.A	22,538,275	0	22,538,275
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S.	122,664	0	122,664
901543211	CAJACOPI EPS S.A.S.	7,154,231	0	7,154,231
1.3.84.27	Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías	1,717,892	0	1,717,892
1129501375	IVAN ANTONIO ZAMORA CAICEDO	5,250	0	5,250
15206055	ANDRES LAURENCIO GONZALEZ PALMAR	47,210	0	47,210
5177434	RAMDI JAVIER AGUAS HERNANDEZ	20,000	0	20,000
72126914	TITO BARROS HERNANDEZ	1,900,000	0	1,900,000
860070374	COMPAÑIA ASEGURADORA DE FIANZAS S.A.	57,120	0	57,120
900635373	DIAGNOSTILAB V.M SAS	151,088	0	151,088
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	1,035,109	0	1,035,109
1124021201	RAIZA PAOLA TORRES MENDOZA	1,035,109	0	1,035,109

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

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

7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

No Aplica

7.23. Cuentas por cobrar a corto amortizado

No Aplica

7.24 Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

A 31 de diciembre de 2023 las cuentas por cobrar vencidas no deterioradas están conformadas así:

CÓD	DESCRIPCIÓN	TOTALES		> 3 MESES HASTA 12 MESES		> 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS		> 3 AÑOS	
	CONCEPTOS	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR
1.3	CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS	5	468,172,513	5	468,172,513	0	0	0	0
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE	5	468,172,513	5	468,172,513	0	0	0	0
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	2	154,922,965	2	154,922,965	0	0	0	0
1.3.19.04	Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada	3	313,249,548	3	313,249,548	0	0	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 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	578,414,932	536,652,288	41,762,643
1.5.11	Db	PRESTADORES DE SERVICIOS	221,408,816	313,545,975	-92,137,158
1.5.11.90	Db	OTROS INVENTARIOS DE PRESTADORES DE SERVICIOS	221,408,816	313,545,975	-92,137,158
1.5.14	Db	MATERIALES Y SUMINISTROS	355,673,315	223,106,314	132,567,002
1.5.14.03	Db	MEDICAMENTOS	146,360,321	110,414,966	35,945,356
1.5.14.04	Db	MATERIALES MEDICOS-QUIRURGICOS	158,069,550	65,514,281	92,555,269
1.5.14.05	Db	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	34,266,135	34,364,697	-98,562
1.5.14.06	Db	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	5,682,343	4,933,723	748,620
1.5.14.17	Db	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	5,330,559	554,152	4,776,407
1.5.14.90	Db	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	5,964,406	7,324,494	-1,360,088
1.5.25	Db	EN TRANSITO	1,332,800	0	1,332,800
1.5.25.08	Db	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	0	0	0
1.5.25.20	Db	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	1,332,800	0	1,332,800



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2023 Y 31-12-2022

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

Medicamentos

Materiales Medico Quirúrgicos

Materiales Reactivos y de Laboratorio

Materiales Odontológicos

Elementos y Accesorios de Aseo

A corte diciembre 31 de 2023 la IPSI reporta una participación del 5% por valor de \$221'408.816 representados en la cuenta 1511 Prestación de Servicios en el **CONSORCIO AHAJAWA WAYUU**, identificado bajo el NIT:901.615.683, el cual está ejecutando el contrato de colaboración empresarial No. 15656 con la Gobernación de La Guajira; dichos valores fueron registrados en la cuenta 1511 debido a que los Ingresos no han sido reconocidos, debido a que estos no han cumplido los criterios para su reconocimiento.

9.1. Bienes y Servicios

A 31 de diciembre de 2023 los Bienes y Servicios están conformados así:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS						TOTAL
	MEDICAMENTOS	MATERIALES MEDICOS-QUIRURGICOS	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	MATERIALES ODONTOLOGICOS	PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	
SALDO INICIAL (31-ene)	110,414,966	65,514,195	34,364,697	4,933,723	7,324,494	554,152	223,106,314
+ ENTRADAS (DB):	994,936,847	934,800,573	140,736,458	13,135,348	67,868,822	71,978,600	2,223,456,648
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	994,936,847	934,800,573	140,736,458	13,135,348	67,868,822	71,978,600	2,223,456,648
+ Precio neto (valor de la transacción)	994,936,847	934,800,573	140,736,458	13,135,348	67,868,822	71,978,600	2,223,456,648
DONACIONES RECIBIDAS	0	0	0	0	0	0	0
+ Precio neto (valor de la transacción)	0	0	0	0	0	0	0
- SALIDAS (CR):	956,708,576	840,910,217	140,923,020	12,820,519	70,370,310	67,205,426	2,088,938,068
CONSUMO INSTITUCIONAL	956,708,576	840,910,217	140,923,020	12,707,796	70,370,310	67,205,426	2,088,825,345
+ Valor final del inventario consumido	956,708,576	840,910,217	140,923,020	12,707,796	70,370,310	67,205,426	2,088,825,345
BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)	0	0	0	112,723	0	0	112,723
+ Pérdidas o sustracciones	0	0	0	0	0	0	0
+ Inventarios vencidos o dañados	0	0	0	112,723	0	0	112,723
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	148,643,236	159,404,551	34,178,135	5,248,552	4,823,006	5,327,326	357,624,807
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	(2,282,915)	(1,335,001)	88,000	433,791	1,141,400	3,233	(1,951,492)
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	55,134,738	0	88,000	433,791	2,391,400	3,233	58,051,162
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	57,417,653	1,335,001	0	0	1,250,000	0	60,002,654
SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	146,360,321	158,069,550	34,266,135	5,682,343	5,964,406	5,330,559	355,673,315
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	0	0	0	0	0	0	0
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	146,360,321	158,069,550	34,266,135	5,682,343	5,964,406	5,330,559	355,673,315

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

Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

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 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,317,789,007	3,391,770,795	-73,981,789
1.6.05	Db	Terrenos	239,824,000	239,824,000	0
1.6.40	Db	Edificaciones	2,953,151,742	2,953,151,742	0
1.6.45	Db	Plantas, ductos y tuneles	246,884,070	246,884,070	0
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	288,320,156	267,169,438	21,150,718
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	256,686,504	245,354,704	11,331,800
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	152,251,882	136,803,647	15,448,235
1.6.75	Db	Equipos de Transporte, Traccion y Elevación	82,990,000	82,990,000	0
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-902,319,347	-780,406,805	-121,912,542
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-258,523,415	-209,407,683	-49,115,732
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-70,766,344	-57,701,788	-13,064,556
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-163,218,492	-140,749,297	-22,469,195
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-212,618,554	-192,798,470	-19,820,084
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-114,202,542	-96,759,567	-17,442,974
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de Transporte, Traccion y Elevación	-82,990,000	-82,990,000	0

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

10.1. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS – MUEBLES

A 31 de diciembre de 2023 los MUEBLES están conformados así:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	267,169,438	245,354,704	136,803,647	82,990,000	732,317,789
+ ENTRADAS (DB):	21,150,718	11,331,800	15,998,235	0	48,480,753
Adquisiciones en compras	21,150,718	11,331,800	15,998,235	0	48,480,753
- SALIDAS (CR):	0	0	550,000	0	0
Baja en cuentas	0	0	550,000	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	288,320,156	256,686,504	152,251,882	82,990,000	780,248,542
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	288,320,156	256,686,504	152,251,882	82,990,000	780,248,542
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	163,218,492	212,618,554	114,202,542	82,990,000	573,029,587
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	140,749,297	192,798,470	96,759,567	82,990,000	513,297,334
+ Depreciación aplicada vigencia actual	22,469,195	19,820,084	17,442,974	0	59,732,253
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0	0	0	0	0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	125,101,664	44,067,950	38,049,341	(0)	207,218,955
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	56.6	82.8	75.0	100.0	73.4

10.2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS – INMUEBLES

A 31 de diciembre de 2023 los INMUEBLES están conformados así:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	239,824,000	2,953,151,742	246,884,070	3,439,859,812
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	0
Adquisiciones en compras	0	0	0	0
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	239,824,000	2,953,151,742	246,884,070	3,439,859,812
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	239,824,000	2,953,151,742	246,884,070	3,439,859,812
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	258,523,415	70,766,344	329,289,759
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	209,407,683	57,701,788	267,109,471
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0	49,115,732	13,064,556	62,180,288
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	239,824,000	2,694,628,326	176,117,726	3,110,570,052
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	8.8	28.7	9.6

10.3. Construcciones en curso

No Aplica

10.4. Estimaciones

10.4.1. Depreciación Línea Recta

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

Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 la empresa:

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

10.5. Revelaciones adicionales

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

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

La desagregación de los Otros Derechos y Garantías presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	22,886,064.63	162,222,937.73	-138,094,135.22
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	4,736,223.24	4,823,961.12	1,155,000.00
1.9.07	Db	Derechos de compensación por Impuestos y contribuciones	17,480,125.77	1,480,534.72	15,999,591.05
1.9.08	Db	Recursos Entregados en Administracion	669,715.62	155,918,441.89	- 155,248,726.27

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

El valor reportado en la cuenta 1908 a corte diciembre 31 de 2023 por la suma de \$669.715,62 es una participación del 5% en el **CONSORCIO ACHAJAWA WAYUU**, identificado bajo el NIT:901.615.683, el cual está ejecutando el contrato de colaboración empresarial No. 15656 con la Gobernación de La Guajira.

16.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

No Aplica

16.2. DESGLOSE - ACTIVOS PARA LIQUIDAR

No Aplica

16.3. DESGLOSE - ACTIVOS PARA TRASLADAR

No Aplica

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.1. ARRENDAMIENTO FINANCIERO

La desagregación del Arrendamiento Financiero LEASING presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Cr	ARRENDAMIENTO FINANCIERO - PASIVO	0	13,115,928	-13,115,928
2.3.13.15	Cr	Financiamiento interno de corto plazo	0	13,115,928	-13,115,928
2.3.14.10	Cr	Financiamiento interno de largo plazo	0	0	0

Se adquirió financiamiento sistema LEASING con el Banco BBVA para el arrendamiento financiero con opción de compra de una Planta Eléctrica que costó la suma de \$121.380.000; de los cuales la IPSI SUMUYWAJAT dio una cuota inicial de \$24.276.000 quedando un saldo por financiar por valor de \$97.104.000 la cual se pactó en sesenta (60) cuotas a una tasa variable M.V, según contrato No. 0466-1000-00002085600, y al corte diciembre 31 de 2023 se canceló en su totalidad.

17.1.2. ARRENDATARIO

17.1.2.1. Revelaciones

El LEASING se canceló a diciembre 31 de 2023 en su totalidad.

17.1.2.2. Seguimiento de Prestamos por Pagar

No Aplica

17.2. ARRENDAMIENTO OPERATIVO

17.2.2. Arrendatario

La desagregación del Arrendamiento Operativo presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Cr	ARRENDAMIENTO OPERATIVO - PASIVO	285,861,740	133,017,020	152,844,720
2.4.90.58	Cr	Cuentas por pagar	285,861,740	133,017,020	152,844,720

Existe una variación bastante significativa por valor de \$152.844.720, debido a la ejecución de un contrato de plan de intervenciones colectivas PIC con el departamento de la Guajira en el segundo semestre de 2023.

17.2.2.1. Revelaciones

DESCRIPCIÓN DEL ARRENDADOR				TIPO DE BIEN		VALORES PRESENTES POR PAGAR EN (plazos)		
TIPO	PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	MUEBLE	INMUEBLE	MENOR A (1) AÑO	ENTRE UNO (1) Y CINCO (5) AÑOS	MÁS DE CINCO (5) AÑOS
Arrendamiento Operativo						285,861,740	-	-
Propietario	PN	1124029510	LEIDA KATHERINE VERONA LOBO	NO	SI	3,000,000.0	0.0	0.0
Propietario	PN	72179593	JAVIER GREGORIO G	NO	SI	1,800,000.0	0.0	0.0
Propietario	PN	1121526263	MARIA CAMILA MEJ	SI	NO	5,131,200.0	0.0	0.0
Propietario	PN	1124004878	LUIS CARLOS FERNA	SI	NO	25,920,000.0	0.0	0.0
Propietario	PN	1124023463	JOSEFA AURORA FE	SI	NO	8,640,000.0	0.0	0.0
Propietario	PN	1124029510	LEIDA KATHERINE V	SI	NO	8,640,000.0	0.0	0.0
Propietario	PN	12630343	ADONAY EDUARDO	SI	NO	1,261,440.0	0.0	0.0
Propietario	PN	39491701	JASAIN ORIANA BR	SI	NO	6,720,000.0	0.0	0.0

17.2.2.2. Seguimiento de Cuentas por Pagar

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
ARRENDAMIENTO OPERATIVO			285,861,740				0
PN	1124029510	LEIDA KATHERINE VERONA LOBO	3,000,000	0 a 3 meses	31/12/2023	NINGUNA	0
PN	72179593	JAVIER GREGORIO GONZALEZ CRESPO	1,800,000	0 a 3 meses	31/12/2023	NINGUNA	0
PN	1121526263	MARIA CAMILA MEJIA GOMEZ ORDUZ	5,131,200	0 a 3 meses	31/12/2023	NINGUNA	0
PN	1124004878	LUIS CARLOS FERNANDEZ RAMIREZ	25,920,000	0 a 3 meses	31/12/2023	NINGUNA	0
PN	1124023463	JOSEFA AURORA FERNANDEZ RAMIREZ	8,640,000	0 a 3 meses	31/12/2023	NINGUNA	0
PN	1124029510	LEIDA KATHERINE VERONA LOBO	8,640,000	0 a 3 meses	31/12/2023	NINGUNA	0
PN	12630343	ADONAY EDUARDO ORTEGA MONSALV	1,261,440	0 a 3 meses	31/12/2023	NINGUNA	0
PN	39491701	JASAIN ORIANA BRITO GARZON	6,720,000	0 a 3 meses	31/12/2023	NINGUNA	0

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

La desagregación de los préstamos por pagar presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.3	Cr	PRÉSTAMOS POR PAGAR	64,174,857	60,381,763	3,793,094
2.3.13	Cr	Financiamiento interno de corto plazo	64,174,857	60,381,763	3,793,094
2.3.13.01	Cr	PRESTAMOS BANCA COMERCIAL	28,000,274	29,981,533	- 1,981,259
2.3.13.17	Cr	PRESTAMOS A SOCIOS Y ACCIONISTAS	5,774,353	-	5,774,353
2.3.13.90	Cr	OTROS PRESTAMOS	30,400,230	30,400,230	-

20.1 REVELACIONES GENERALES

20.1.1 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2023 el financiamiento interno de corto plazo está conformado así:

CODIGO	ASOCIACIÓN DE DATOS					DETALLES DE LA TRANSACCIÓN							
						No. CREDITO	PLAZO (rango en # meses)			FECHA DE TERMINACIO N	TASA EFECTIVA ANUAL (% E.A.)	MONTO INICIAL	ESTADO
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS		CUOTAS VENCIDAS	CUOTAS PENDIENTES DE AMORTIZAR	PLAZA MAXIMO				
2.3.13.01	Préstamos banca comercial				29,981,533						0.0		
	Nacionales	PJ	860003020	BANCO BBVA	29,981,533	TCR443363	0	0	0	31/12/2023	26.29	30,000,000	AL DIA
2.3.13.90	Otros préstamos				30,400,230						3.0		0
	Nacionales	PN	40981366	LUISA CANDE	30,400,230	NA	3	3	6	30/12/2020	3	40,000,000	EN MORA

20.1.2 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO

No Aplica

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

La desagregación de las cuentas por pagar presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	2,467,887,745	2,047,411,965	420,475,780
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1,065,413,928	1,207,764,668	- 142,350,740
2.4.07	Cr	Recaudo a favor de terceros	62,902,738	10,192,146	52,710,592
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	78,239,102	29,364,027	48,875,075
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente e Impuesto de timbre	117,949,267	52,186,785	65,762,482
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas	52,121,799	53,342,442	- 1,220,643
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	1,091,260,911	694,561,897	396,699,013

21.1. REVELACIONES GENERALES

21.1.1. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Al 31 de diciembre de 2023 la adquisición de Bienes y Servicios Nacionales está conformado así:

CODIGO	ASOCIACIÓN DE DATOS				VENCIMIENTO DE LAS CUENTAS POR PAGAR					
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	cxpNoVencidas	cxpMora60dias	cxpMora90dias	cxpMora180dias	cxpMora360dias	cxpMoraMayor360dias
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIO			1,065,413,928	492,190,110	58,936,871	91,748,007	79,906,797	110,186,696	207,552,878
2.4.01.01	Bienes y servicios			1,065,413,928	492,190,110	58,936,871	91,748,007	79,906,797	110,186,696	207,552,878
	Nacionales	PN	\$ 20.00	391,906,714	185,677,493	38,867,320	26,830,491	10,281,770	40,489,716	85,362,324
	Nacionales	PJ	\$ 20.00	673,507,214	306,512,617	20,069,551	64,917,516	69,625,027	69,696,980	122,190,554

21.1. REVELACIONES GENERALES
21.1.7. DESCUENTOS DE NOMINA

Al 31 de diciembre de 2023 los Descuentos de nómina están conformados así:

CODIGO	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			78,239,102	39,259,202	36,985,100	0	0	0	0	1,994,800
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales			10,938,348	4,495,153	4,448,395.0	0	0	0	0	1,994,800
	Nacionales	PJ	4	10,938,348	4,495,153	4,448,395	0	0	0	0	1,994,800
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud			8,934,660	4,490,709	4,443,951.0	0	0	0	0	0
	Nacionales	PJ	12	8,934,660	4,490,709	4,443,951	-	-	-	-	-
2.4.24.07	Libranzas			52,588,889	24,496,135	28,092,754	0	0	0	0	0
	Nacionales	PJ	14	50,238,889	23,396,135	26,842,754	0	0	0	0	0
	Nacionales	PN	1	2,350,000	1,100,000	1,250,000	-	-	-	-	-
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada			5,777,205	5,777,205	0.0	0	0	0	0	0
	Nacionales	PJ	1	5,777,205	5,777,205	0	0	0	0	0	0

21.1.9. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

Al 31 de diciembre de 2023 los Impuestos, Contribuciones y Tasas están conformados así:

CODIGO	ASOCIACIÓN DE DATOS				VENCIMIENTO DE LAS CUENTAS POR PAGAR						
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	cxpNoVencidas	cxpMora30 dias	cxpMora60 dias	cxpMora90 dias	cxpMora180 dias	cxpMora360 dias	cxpMoraMayor360 dias
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			52,121,799	4,397,450	0	0	0	0	0	47,724,349
2.4.40.03	Impuesto predial unificado			47,724,349	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	47,724,349.0
	Nacionales	PJ	1	47,724,349	-	-	-	-	-	-	47,724,349
2.4.40.04	Impuesto de Industria y Comercio			4,397,450	4,397,450	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Nacionales	PJ	1	4,397,450	4,397,450.00	-	-	-	-	-	-

21.1.17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2023 las Otras cuentas por pagar están conformadas así:

CODIGO					VENCIMIENTO DE LAS CUENTAS POR PAGAR						
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANT	VALOR EN LIBROS	cxpNoVencidas	cxpMora30 días	cxpMora60 días	cxpMora90 días	cxpMora180 días	cxpMora360 días	cxpMoraMayor 360 días
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			1,091,260,911	601,242,772	84,672,500	40,225,715	39,403,800	114,251,949	107,626,831	103,837,344
2.4.90.27	Viaticos y Gastos de Viaje			1,630,000	0	0	0	0	0	0	1,630,000
	Nacionales	PN	1	1,630,000	0	0	0	0	0	0	1,630,000
2.4.90.28	Seguros			3,761,031	0	0	0	0	0	3,761,031	0
	Nacionales	PJ	1	3,761,031	0	0	0	0	0	3,761,031	0
2.4.90.50	Aportes al ICBF y SENA			11,122,000	5,628,200	5,493,800	0	0	0	0	0
	Nacionales	PJ	3	11,122,000	5,628,200	5,493,800	0	0	0	0	0
2.4.90.51	Servicios públicos			109,597,588	60,835,710	0	14,827,855	0	26,934,019	0	7,000,004
	Nacionales	PJ	3	109,597,588	60,835,710	0	14,827,855	0	26,934,019	0	7,000,004
2.4.90.54	Honorarios			604,583,683	257,568,893	5,969,000	22,582,360	34,832,360	84,557,930	103,865,800	95,207,340
	Nacionales	PN	56	199,513,573	194,080,573	0	0	3,816,000	0	350,000	1,267,000
	Nacionales	PJ	6	405,070,110	63,488,320	5,969,000	22,582,360	31,016,360	84,557,930	103,515,800	93,940,340
2.4.90.55	Servicios			73,560,369	66,574,869	0	2,365,500	2,310,000	2,310,000	0	0
	Nacionales	PN	38	62,461,119	62,232,369	0	228,750	0	0	0	0
	Nacionales	PJ	1	11,099,250	4,342,500	0	2,136,750	2,310,000	2,310,000	0	0
2.4.90.58	Arrendamiento operativo			285,861,740	209,490,600	73,209,700	450,000	2,261,440	450,000	0	0
	Nacionales	PN	8	61,112,640	48,311,200	9,640,000	450,000	2,261,440	450,000	0	0
	Nacionales	PJ	1	224,749,100	161,179,400	63,569,700	0	0	0	0	0
2.4.90.90	Otras Cuentas por Pagar			1,144,500	1,144,500	0	0	0	0	0	0
	Nacionales	PJ	1	1,144,500	1,144,500	0	0	0	0	0	0

El valor reportado en la cuenta 249090 a corte diciembre 31 de 2023 por la suma de \$1.144.500 es una participación del 5% en el **CONSORCIO ACHAJAWA WAYUU**, identificado bajo el NIT:901.615.683, el cual está ejecutando el contrato de colaboración empresarial No. 15656 con la Gobernación de La Guajira.

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

Al 31 de diciembre de 2023 las cuentas por pagar dadas de baja están conformadas así:

CODIGO	DETALLE CONTABLE				EFECTO EN EL RESULTADO	
	PN / PJ	ID TER(sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBRO	EFFECTIVO DE LA BAJA EN CUENTA	VALOR INGRESOS POR LA BAJA EN CUENTAS
	BAJA EN CUENTAS DIFERENTES AL PAGO DE LA DEUDA			23,630,815		14,229,328
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS			3,454,813		988,987
	PN	32770693	MARGARITA ROSA GARCIA MORENO	80,000	VALOR CAUSADO DEMAS	80,000
	PN	39490728	JURANY JOSIRI ALMENDRALES GUARDO	42,200	VALOR DADO DE BAJA	200
	PN	56083523	DIGNORIS DE JESUS RODRIGUEZ LOPEZ	12,177	VALOR CAUSADO DEMAS	12,177
	PN	72126914	TITO BARROS HERNANDEZ	60,000	VALOR CAUSADO DEMAS	60,001
	PN	84073720	ERMES PRADA OLAVE	288,000	VALOR CAUSADO DEMAS	0
	PJ	860002400	LA PREVISORA S.A.	58,125	VALOR DADO DE BAJA	58,125
	PJ	900580962	SOLINSA G.C.S.A.S	317,040	VALOR DADO DE BAJA	0
	PJ	901069571	PROVEEMOS ASESORIAS Y SERVICIOS S.A.S	1,678,787	VALOR DADO DE BAJA	0
	PJ	901120844	DISTRIBUCIONES ANAS WUNU S.A.S.	140,000	VALOR CAUSADO DEMAS	0
	PJ	901224147	FRONTERA PUBLICIDAD S.A.S.	4,800	VALOR CAUSADO DEMAS	4,800
	PJ	901286303	SANTOS CAMARGO PATRICIO TECNIPETROL	5,684	VALOR CAUSADO DEMAS	5,684
	PN	1123992739	JOSE RAMON FERNANDEZ RAMIREZ	768,000	VALOR DADO DE BAJA	768,000
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS			32,000		0
	PN	1192904440	LUIS ANGEL JAYARIYU JAYARIYU	32,000	VALOR DADO DE BAJA	0
2.4.36.08	COMPRAS			3,706,773		3,697,412
	PJ	800197268	U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANA	3,695,702	VALOR DADO DE BAJA	3,697,412
	PJ	901069571	PROVEEMOS ASESORIAS Y SERVICIOS S.A.S	11,071	VALOR DADO DE BAJA	0
2.4.90.27	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE			150,000		0
	PN	85165290	EGAR PAZ OSPINO	150,000	VALOR DADO DE BAJA	0
2.4.90.28	SEGUROS			5,039,429		5,039,429
	PJ	860002400	LA PREVISORA S.A.	5,039,429	VALOR DADO DE BAJA	5,039,429
2.4.90.54	HONORARIOS			5,286,300		342,000
	PN	40877511	YARIZA MILENA FERNANDEZ PUSHAINA	10,000	VALOR DADO DE BAJA	10,000
	PN	56085813	ERIKA NEREIDA CONTRERAS PELAEZ	430,000	VALOR CAUSADO DEMAS	0
	PN	84071021	CARLOS GUILLERMO EPIEYU	332,000	VALOR CAUSADO DEMAS	332,000
	PN	1124018452	ERIKA YOLIMA MORA AGUILAR	712,000	VALOR CAUSADO DEMAS	0
	PN	1124048654	MARIAN FAGIME BRITO GAMEZ	2,400,000	VALOR CAUSADO DEMAS	0
	PN	1124069293	DIANA PATRICIA DE LA HOZ GONZALEZ	530,000	VALOR CAUSADO DEMAS	0
	PN	1124071590	RONALD RODRIGUEZ JIMENEZ	872,300	VALOR CAUSADO DEMAS	0
2.4.90.55	SERVICIOS			4,229,000		2,429,000
	PN	39018369	MARY LUZ SANJUAN ANGEL	1,800,000	VALOR CAUSADO DEMAS	0
	PN	1010121573	CAROLINE MEDINA ACEVEDO	1,860,000	VALOR CAUSADO DEMAS	1,860,000
	PN	1124057727	RAIZA ISABEL CUETO FERNANDEZ	160,000	VALOR CAUSADO DEMAS	160,000
	PN	1124066716	LUIS RAFAEL RAMIREZ CURVELO	409,000	VALOR CAUSADO DEMAS	409,000
2.4.90.58	ARRENDAMIENTO OPERATIVO			1,732,500		1,732,500
	PJ	830108151	IX COLOMBIA S.A.S.	1,732,500	VALOR DADO DE BAJA	1,732,500

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 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	409,345,414	308,439,758	100,905,656
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	409,345,414	308,439,758	100,905,656

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 2023 los Beneficios a los empleados a corto plazo están conformados así:

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	409,345,414
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	107,077,124
2.5.11.02	Cr	Cesantías	117,554,174
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	13,837,452
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	101,773,791
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	1,132,733
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	5,694,100
2.5.11.16	Cr	Dotación y suministro a trabajadores	0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	33,561,900
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	19,818,340
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	8,895,800

22.2 Detalle de beneficios y plan de activos

No aplica

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

No aplica

22.4 Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

No Aplica.

NOTA 24. OTROS PASIVOS
Composición

La desagregación de los Otros pasivos presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	389,239,635	765,315,882	-376,076,246
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	382,928,535	765,315,882	-382,387,346
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	6,311,100	0	6,311,100

El valor reportado en la cuenta 2.9.01 a corte diciembre 31 de 2023 por la suma de \$382.928.535, es una participación del 5% en el **CONSORCIO ACHAJAWA WAYUU**, identificado bajo el NIT:901.615.683, el cual está ejecutando el contrato de colaboración empresarial No. 15656 con la Gobernación de La Guajira.

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 2023 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	3,022,451,382	2,984,930,611	37,520,770
3.2.08	Cr	Capital fiscal	1,575,977,046	1,575,977,046	0
3.2.15	Cr	Reservas	571,409,896	571,409,896	0
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	837,482,704	744,830,294	92,652,410
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	37,581,736	92,713,376	-55,131,639

a) Capital Fiscal

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

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

b) Reservas

Las reservas de la empresa presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 se muestran a continuación:

RESERVA	31/12/2023	31/12/2022
RESERVA 10% (DEFICIENCIAS FINANCIERAS)	231,809,346	231,809,346
RESERVA 20% (PROYECTOS DE SALUD COMUNI.INDIGENAS)	339,600,551	339,600,551
TOTALES	571,409,896	571,409,896

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

c) Otras partidas del patrimonio

La desagregación de los elementos que componen las otras partidas del patrimonio presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 se muestra a continuación:

CONCEPTO	31/12/2023	31/12/2022
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	837.482.703	744,830,294
RESULTADOS DEL EJERCICIO	37,581.736	92,713,376
TOTAL	875.064.439	837.543.670

- (1) Los impactos por transición derivan de la transición para la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual es aplicado por la empresa desde el 1 de enero de 2018. La desagregación de los componentes de los impactos por transición al nuevo marco de regulación fue la siguiente:

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

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

NOTA 28. INGRESOS

Composición

La desagregación de los ingresos presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	11,033,001,124	9,273,386,681	1,759,614,444
4.3	Cr	Venta de servicios	10,990,796,419	9,097,100,343	1,893,696,076
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	0	0	0
4.8	Cr	Otros ingresos	42,204,705	176,286,337	-134,081,632

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

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

29 No aplica

29.1. Ingresos de transacciones con contraprestación

La desagregación de los ingresos de transacciones con contraprestación presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	11,033,001,124	9,273,386,681	1,759,614,444
4.3	Cr	Venta de servicios	10,990,796,419	9,097,100,343	1,893,696,076
4.3.12	Cr	Servicios de salud	11,741,260,217	9,153,544,934	2,587,715,283
4.3.12.17	Cr	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1,537,060,849	3,148,821,316	-1,611,760,467
4.3.12.19	Cr	Servicios ambulatorios - Salud oral	321,092,701	709,610,931	-388,518,230
4.3.12.20	Cr	Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	1,978,858,300	1,829,685,467	149,172,833
4.3.12.46	Cr	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	1,579,169,713	535,717,247	1,043,452,467
4.3.12.59	Cr	Apoyo Terapeutico - UNIDAD RENAL	2,520,002,410	2,279,264,049	240,738,361
4.3.12.62	Cr	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	1,938,917,421	443,474,742	1,495,442,679
4.3.12.95	Cr	Servicios Conexos a la salud	1,866,158,823	206,971,183	1,659,187,640
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-750,463,798	-56,444,591	-694,019,207
4.8	Cr	Otros ingresos	42,204,705	176,286,337	-134,081,632
4.8.02	Cr	Financieros	605,608	350,676	254,933
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	41,599,097	175,935,662	-134,336,565

Los ingresos tuvieron un incremento de **\$1.893.696.076** respecto a la vigencia 2022.

28.3 Contratos de construcción

No aplica

NOTA 29. GASTOS

Composición

La desagregación de los Gastos presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	3,447,085,402	2,727,289,557	719,795,845
5.1	Db	De administración y operación	2,673,218,903	2,185,678,497	487,540,405
5.2	Db	De ventas	36,043,200	27,731,700	8,311,500
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	531,462,399	362,171,915	169,290,483
5.8	Db	Otros gastos	206,360,901	151,707,445	54,653,456

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

La desagregación de los Gastos de Administración, de operación y de ventas presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	2,709,262,103	2,213,410,197	495,851,905
5.1	Db	De Administración y Operación	2,673,218,903	2,185,678,497	487,540,405
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	699,546,240	560,671,816	138,874,424
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	173,307,739	143,352,994	29,954,745
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	29,733,100	24,358,500	5,374,600
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	136,961,941	116,290,571	20,671,370
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	191,645,733	219,871,366	-28,225,633
5.1.11	Db	Generales	1,307,577,405	1,053,507,263	254,070,142
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	134,446,745	67,625,987	66,820,757
5.2	Db	De Ventas	36,043,200	27,731,700	8,311,500
5.2.07	Db	Aportes sobre la nómina	36,043,200	27,731,700	8,311,500

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

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

La desagregación de los Gastos por deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	531,462,399	362,171,915	169,290,483
	Db	DETERIORO	409,549,857	230,346,974	179,202,883
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	409,549,857	230,346,974	179,202,883
5.3.47.09	Db	Prestación de Servicios de Salud	409,549,857	230,346,974	179,202,883
		DEPRECIACIÓN	121,912,542	131,824,941	-9,912,399
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	121,912,542	131,824,941	-9,912,399
5.3.60.01	Db	Edificaciones	49,115,732	49,115,732	0
5.3.60.02	Db	Plantas, Ductos y Tuneles	13,064,556	13,064,556	0
5.3.60.05	Db	Equipo médico y científico	22,469,195	20,070,048	2,399,147
5.3.60.06	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	19,820,084	33,396,064	-13,575,980
5.3.60.07	Db	Equipo de comunicación y computación	17,442,974	16,178,540	1,264,434
5.3.60.08	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	0	0	0

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

La desagregación de los Gastos por deterioro de los activos financieros y no financieros presentados en el estado de resultado integral individual a 31/12/2023 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	DETERIORO 2023		
CÓDIGO CONTABLE	NAT		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	Db	DETERIORO	0	409,549,857	409,549,857.00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0	409,549,857	409,549,857.00
5.3.47.09	Db	Prestación de Servicios de Salud	0	409,549,857	409,549,857.00

29.3. Transferencias y subvenciones

No Aplica

29.4. Gasto público social

No Aplica

29.5. De actividades y/o servicios especializados

No Aplica

29.6. Operaciones interinstitucionales

No Aplica

29.7. Otros gastos

La desagregación de Otros Gastos presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	206,360,901	151,707,445	54,653,456
5.8.02	Db	COMISIONES	16,510,249	12,672,263	3,837,986
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	16,510,249	12,672,263	3,837,986
5.8.04	Db	FINANCIEROS	36,448,271	19,376,454	17,071,817
5.8.04.06	Db	Seguros operaciones financieras	362,676	2,462,587	-2,099,911
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	24,561,400	0	24,561,400
5.8.04.34	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo	9,752,089	16,312,049	-6,559,960
5.8.04.39	Db	Intereses de mora	1,772,107	601,818	1,170,289
5.8.21	Db	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	9,408,000	19,960,000	-10,552,000
5.8.21.01	Db	Impuesto sobre la renta y complementarios	9,408,000	19,960,000	-10,552,000
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	26,070,835	49,844,845	-23,774,010
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	20,000	4,500	15,500
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	0	2	-2
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	25,700,600	48,446,398	-22,745,798
5.8.90.26	Db	Servicios financieros	348,000	1,386,877	-1,038,877
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	2,235	7,068	-4,833
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	117,923,546	49,853,883	68,069,663
5.8.95.09	Db	Servicios de salud	117,923,546	49,853,883	68,069,663

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 31/12/2023 y 31/12/2022 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	7,548,333,986	6,453,383,748	1,094,950,238
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	7,548,333,986	6,453,383,748	1,094,950,238
6.3.10	Db	Servicios de salud	7,548,333,986	6,453,383,748	1,094,950,238

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

30.1. Costo de ventas de bienes

No Aplica

30.2. Costo de ventas de servicios

La desagregación de los Costos de Ventas de Servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	7,548,333,986	6,453,383,748	1,094,950,238
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	7,548,333,986	6,453,383,748	1,094,950,238
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1,030,080,883	776,824,761	253,256,121
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	247,660,599	232,966,758	14,693,841
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	1,239,144,205	1,166,502,414	72,641,790
6.3.10.19	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	3,390,200	71,890,000	-68,499,800
6.3.10.40	Db	Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clinico	566,526,056	494,340,540	72,185,516
6.3.10.53	Db	Apoyo Terapeutico - Unidad Renal	2,844,107,349	2,592,391,924	251,715,425
6.3.10.56	Db	Apoyo Terapeutico - Farmacia e Insumos Hospitalarios	729,451,647	1,118,467,349	-389,015,702
6.3.10.67	Db	Servicios Conexos a la Salud - Otros Servicios	887,973,047	0	887,973,047

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

Composición

La desagregación de los Costos de Transformación presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
7	Db	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	7,548,333,986	6,453,383,748	1,094,950,238
7.3	Db	Servicios de salud	7,548,333,986	6,453,383,748	1,094,950,238

31.1. Costo de Transformación – Detalle

La desagregación del detalle de los Costos de Transformación presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
7	Db	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	7,548,333,986	6,453,383,748	1,094,950,238
7.3	Db	SERVICIOS DE SALUD	7,548,333,986	6,453,383,748	1,094,950,238
7.3.10	Db	Servicios ambulatorios - consulta externa y procedimientos	1,030,080,883	776,824,761	253,256,121
7.3.10.01	Db	Materiales	21,404,515	23,073,263	-1,668,748
7.3.10.02	Db	Generales	632,882,375	465,485,691	167,396,684
7.3.10.03	Db	Sueldos y alarios	315,673,711	242,172,408	73,501,303
7.3.10.05	Db	Contribuciones efectivas	60,120,282	46,093,400	14,026,882
7.3.12	Db	Servicios ambulatorios - salud oral	247,660,599	232,966,758	14,693,841
7.3.12.01	Db	Materiales	25,891,392	39,836,568	-13,945,176
7.3.12.02	Db	Generales	88,345,397	97,659,162	-9,313,765
7.3.12.03	Db	Sueldos y alarios	109,574,246	78,022,228	31,552,018
7.3.12.05	Db	Contribuciones efectivas	23,849,564	17,448,800	6,400,764
7.3.13	Db	Servicios ambulatorios - promoción y prevención	1,239,144,205	1,166,502,414	72,641,790
7.3.13.01	Db	Materiales	80,127,100	51,394,416	28,732,684
7.3.13.02	Db	Generales	1,085,188,723	1,044,438,134	40,750,588
7.3.13.03	Db	Sueldos y alarios	60,467,678	58,475,964	1,991,714
7.3.13.05	Db	Contribuciones efectivas	13,360,704	12,193,900	1,166,804
7.3.14	Db	Servicios ambulatorios - otras actividades extramurales	3,390,200	71,890,000	-68,499,800
7.3.14.02	Db	Generales	3,390,200	71,890,000	-68,499,800
7.3.40	Db	Apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	566,526,056	494,340,540	72,185,516
7.3.40.01	Db	Materiales	149,714,934	149,250,353	464,581
7.3.40.02	Db	Generales	277,108,914	230,277,851	46,831,063
7.3.40.03	Db	Sueldos y alarios	116,698,764	95,856,836	20,841,928
7.3.40.05	Db	Contribuciones efectivas	23,003,444	18,955,500	4,047,944
7.3.52	Db	Apoyo terapéutico - unidad renal	2,844,107,349	2,592,391,924	251,715,425
7.3.52.01	Db	Materiales	1,062,053,491	1,263,016,530	-200,963,039
7.3.52.02	Db	Generales	1,388,180,083	1,058,298,750	329,881,332
7.3.52.03	Db	Sueldos y alarios	329,680,176	225,199,844	104,480,332
7.3.52.05	Db	Contribuciones efectivas	64,193,600	45,876,800	18,316,800
7.3.55	Db	Apoyo terapéutico - farmacia e insumos hospitalarios	729,451,647	1,118,467,349	-389,015,702
7.3.55.01	Db	Materiales	653,720,706	1,049,871,650	-396,150,944
7.3.55.02	Db	Generales	7,102,553	7,991,030	-888,477
7.3.55.03	Db	Sueldos y alarios	57,998,388	51,474,069	6,524,319
7.3.55.05	Db	Contribuciones efectivas	10,630,000	9,130,600	1,499,400

Calle 16 N° 20-47 Barrio El Carmen

Telefax:(95) 7250876 Teléfono: 7251584

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

Maicao-La Guajira-Colombia

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

Fondos provistos por actividades de operación

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA				VARIACIÓN
	2023	%	2022	%	VALOR VARIACIÓN
RECIBIDOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	8,309,632,431	88.7	6,308,909,147	87.5	2,000,723,284
RÉGIMEN CONTRIBUTIVO	394,828,325	4.2	131,665,068	1.8	260,363,253
CAPITADOS	-	-	121,227,160	1.7	- 121,227,160
ANAS WAYUU EPSI	-	-	121,227,160	1.7	- 121,227,160
NO CAPITADOS	394,828,325	4.2	13,237,913	0.2	381,590,412
ANAS WAYUU EPSI	335,382,170	3.6	10,437,908	0.1	324,944,262
SANITAS - UNIDAD RENAL	59,446,155	0.6	2,800,005	0.0	56,646,150
REGIMEN SUBSIDIADO	7,881,352,570	84.2	6,096,166,513		1,785,186,057
CAPITADOS	6,158,227,093	65.8	4,431,498,418	61.5	1,726,728,675
ANAS WAYUU EPSI	6,158,227,093	65.8	4,431,498,418	61.5	1,726,728,675
NO CAPITADOS	1,723,125,477	18.4	1,664,668,095	23.1	58,457,382
ANAS WAYUU EPSI-UNIDAD RENAL	1,658,522,358	17.7	906,290,909	12.6	752,231,449
ANAS WAYUU EPSI-CONTRATO COVID	-	-	186,363,284	2.6	- 186,363,284
ANAS WAYUU EPSI-FORMULA TERAPEUTICA	5,832,000	0.1	23,797,462	0.3	- 17,965,462
CAJACOPY-UNIDAD RENAL	40,033,334	0.4	372,411,278	5.2	- 332,377,944
CLINICA DEL NORTE-UNIDAD RENAL	4,522,400	0.0	24,113,600	0.3	- 19,591,200
SANITAS - UNIDAD RENAL	14,215,385	0.2	-	-	14,215,385
COMFAGUAJIRA-UNIDAD RENAL	-	-	151,691,562	2.1	- 151,691,562
OTRAS VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	33,451,536	0.4	78,277,562	1.1	- 44,826,025
PLAN DE INTERVECCIONES COLECTIVAS - PIC	158,753,493	1.7	74,241,142	1.0	84,512,351
RECIBIDO POR RENDIMIENTOS DE EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4,296	0.0	4,184	0.0	112
RECIBIDO DE CUOTA MODERADORAS	6,311,100	0.1	6,972,699	0.1	- 661,599
RECIBIDO OTROS INGRESOS	9,915,454	0.1	73,413,671	1.0	- 63,498,217
RECIBIDO POR PRESTAMOS A CORTO PLAZO	73,192,370	0.8	124,277,739	1.7	- 51,085,369
RECIBIDO POR PRESTAMOS A LARGO PLAZO	-	-	-	-	-
RECIBIDOS POR CUENTAS POR COBRAR VIGENCIAS ANTERIORES	806,698,721	8.6	621,654,446	8.6	185,044,275

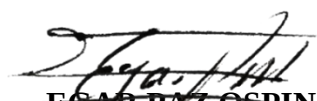
Como se observa en su mayor porcentaje las entradas por flujo de efectivo corresponden al efectivo recibido por prestación de servicios de salud de la vigencia, que corresponden



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2023 Y 31-12-2022

al 87,5% para el año 2023 del total de las entradas y en segundo lugar corresponde a la recuperación de cartera con un 8.6%, el 1.7% en recursos recibidos por préstamos a corto plazo y el 1% en otros ingresos. Hubo incremento total de \$2.723.284 y el valor más significativo fue en la prestación de servicios de salud del régimen subsidiado por valor de \$1.785'186.057


EDGAR PAZ OSPINO
Gerente


ROGER GONZALEZ LOBO
Contador Público
TP 78621 – T

Dictamen e Informe de Auditoría del Revisor Fiscal

A la asamblea general de la IPSI SUMUYWAJAT

Informe sobre la Auditoría de los Estados Financieros 2023.

Opinión

He auditado los estados financieros de la **IPSI SUMUYWAJAT**, a 31 de diciembre de 2023 que comprenden:

- Estado de situación financiera,
- Estado del resultado integral individual
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo

Correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la IPSI SUMUYWAJAT a 31 de diciembre 31 de 2023, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de opinión

He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del Auditor* en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la **IPSI SUMUYWJAT** de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a la auditoría de los estados financieros en Colombia incluidos en la Ley 43 de 1990 y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA.



Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra mi opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la IPSI SUMUYWAJAT en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la **IPSI SUMUYWAJAT** de continuar con el principio de empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la **IPSI SUMUYWAJAT** o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la **IPSI SUMUYWAJAT**.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mis objetivos son:

- obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y
- emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También

- Identifico y valoro los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, debido a fraude o error; diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría

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

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

Maicao-La Guajira-Colombia



suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas o elusión del control interno.

- Obtengo conocimiento del control interno con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia de control interno de la entidad.
- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Dirección, del principio contable del principio de empresa en marcha, y basados en la evidencia obtenida concluí que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la **IPSI SUMUYWAJAT** para continuar como empresa en marcha. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la **IPSI SUMUYWAJAT** deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalué en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación razonable.
- Comuniqué con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcione a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y



demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar mi independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Olga Rosa Ceballos López
Revisor Fiscal Principal
TP 215108-T
Febrero 26 de 2023

Informe de Auditoría sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios y Control Interno

Requerimientos Legales y Reglamentarios

Informo que, durante el año 2023, la **IPSI SUMUYWAJAT**:

- La **IPSI SUMUYWAJAT** ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- Las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea general y consejo directivo.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas y de registro de comunidades asociadas se llevan y se conservan debidamente.
- El informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros.
- La **IPSI SUMUYWAJAT** ha efectuado la liquidación y pago al Sistema de Seguridad Social Integral.
- Los administradores dejaron constancia en el informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios.
- He verificado la puesta en marcha de los programas de transparencia y ética empresarial de que trata la Ley 2195 de 2022.

Sistema Control Interno

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarse sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

En cumplimiento de la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la ISAE 3000 para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:



- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;
- Actas de asamblea y de consejo directivo
- Manuales de funciones y procedimientos

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio lo establecido en las MIPG, Normas Internacionales de Auditoría sobre el Sistema de Control Interno en una Organización. Este último criterio no es de uso obligatorio para la **IPSI SUMUYWAJAT**, son buenas prácticas aceptadas para configurar sistema de control interno financiero.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que:

- Permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejan en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad.
- Proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo.
- Proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier



evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la **IPSI SUMUYWAJAT** ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y consejo directivo, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la **IPSI SUMUYWAJAT**, ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea general y del consejo directivo, en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, con base en lo establecido en las Normas Internacionales de Auditoría sobre el Sistema de Control Interno en una Organización.


Olga Rosa Ceballos López
Revisor Fiscal Principal
TP 215108-T
Febrero 26 de 2023