

I.P.S.I EITERAA JAWAPIA
N.I.T. 900.795.851-7

CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS



CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

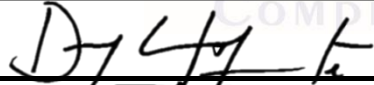


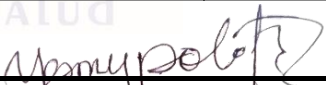
I.P.S.I. EITERRAA JAWAIPA
NIT 900.795.851-7


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023- 2022

"VIGILADOS POR LA SUPERSALUD - CONTADURIA GENERAL DE LA NACION"
Cifras en Pesos colombianos

NOMBRE	2023	%	2022	%	VARIACION
ACTIVOS	\$ 522,701,482.31	100%	\$ 684,224,186.00	100%	-\$ 161,522,703.69
ACTIVOS CORRIENTES	\$ 410,573,235.44	79%	\$ 674,784,686.00	99%	-\$ 264,211,450.56
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 10,953,562.82	2%	\$ 151,420,423.00	22%	-\$ 140,466,860.18
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 10,953,562.82	2%	\$ 151,420,423.00	22%	-\$ 140,466,860.18
CUENTAS POR COBRAR	\$ 321,233,906.62	61%	\$ 483,370,124.00	71%	-\$ 162,136,217.38
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 312,227,403.26	60%	\$ 483,370,124.00	71%	-\$ 171,142,720.74
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 14,349,843.36	3%	\$ -	0%	\$ 14,349,843.36
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-\$ 5,343,340.00	-1%	\$ -	0%	-\$ 5,343,340.00
PRÉSTAMOS POR COBRAR	\$ 3,276,000.00	1%	\$ -	0%	\$ 3,276,000.00
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	\$ 3,276,000.00	1%	\$ -	0%	\$ 3,276,000.00
INVENTARIOS	\$ 75,109,766.00	14%	\$ 39,994,139.00	6%	\$ 35,115,627.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 75,109,766.00	14%	\$ 39,994,139.00	6%	\$ 35,115,627.00
ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 112,128,246.87	21%	\$ 9,439,500.00	1%	\$ 102,688,746.87
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 97,816,623.87	19%	\$ -	0%	\$ 97,816,623.87
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 56,827,035.57	11%	\$ -	0%	\$ 56,827,035.57
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 37,423,707.73	7%	\$ -	0%	\$ 37,423,707.73
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 6,424,500.00	1%	\$ -	0%	\$ 6,424,500.00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 4,741,000.00	1%	\$ -	0%	\$ 4,741,000.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$ 7,599,619.43	-1%	\$ -	0%	-\$ 7,599,619.43
OTROS ACTIVOS	\$ 14,311,623.00	3%	\$ 9,439,500.00	1%	\$ 4,872,123.00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ 4,838,558.00	1%	\$ -	0%	\$ 4,838,558.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 9,473,065.00	2%	\$ 9,439,500.00	1%	\$ 33,565.00
PASIVOS	\$ 345,315,941.93	66%	\$ 224,039,979.00	33%	\$ 121,275,962.93
PASIVOS CORRIENTES	\$ 247,755,941.93	47%	\$ 224,039,979.00	33%	\$ 23,715,962.93
CUENTAS POR PAGAR	\$ 208,842,540.93	40%	\$ 206,157,463.00	30%	\$ 2,685,077.93
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 143,668,412.37	27%	\$ 206,157,463.00	30%	-\$ 62,489,050.63
DESCUENTOS DE NÓMINA	\$ 9,309,845.00	2%	\$ -	0%	\$ 9,309,845.00
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 9,609,635.50	2%	\$ -	0%	\$ 9,609,635.50
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 46,254,648.06	9%	\$ -	0%	\$ 46,254,648.06
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 38,913,401.00	7%	\$ 17,882,516.00	3%	\$ 21,030,885.00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 38,913,401.00	7%	\$ 17,882,516.00	3%	\$ 21,030,885.00
PASIVOS NO CORRIENTES	\$ 97,560,000.00	19%	\$ -	0%	\$ 97,560,000.00
OTROS PASIVOS	\$ 97,560,000.00	19%	\$ -	0%	\$ 97,560,000.00
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 97,560,000.00	19%	\$ -	0%	\$ 97,560,000.00
PATRIMONIO	\$ 177,385,540.38	34%	\$ 460,184,207.00	67%	-\$ 282,798,666.62
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$ 177,385,540.38	34%	\$ 168,720,000.00	25%	\$ 8,665,540.38
APORTES SOCIALES	\$ 168,720,000.00	32%	\$ 168,720,000.00	25%	\$ -
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$ 11,526,517.65	-2%	\$ 291,464,207.00	43%	-\$ 302,990,724.65
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 20,192,058.03	4%	\$ 330,842,716.00	48%	-\$ 310,650,657.97
TOTAL, PASIVO + PATRIMONIO	\$ 522,701,482.31		\$ 684,224,186.00		
TOTAL, ACTIVO	\$ 522,701,482.31		\$ 684,224,186.00		


DAYHANA ROSAS MOSCOTE
Representante Legal
C.C. 40.938.544 De Riohacha


YESMY POLO FLOREZ
Contador Público
C.C. 23.178.870
TP 155951-T



ROSMERY SUAREZ RAMIREZ
Revisor Fiscal
C.C. 56.086.720
TP 116600-T

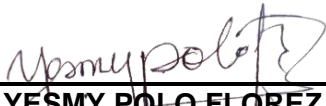
I.P.S.I. EITERAA JAWAIPA
NIT 900795851-7

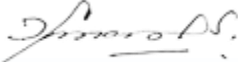
ESTADO DE RESULTADO CONSOLIDADO
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023- 2022

"VIGILADOS POR LA SUPERSALUD - CONTADURIA GENERAL DE LA NACION"
Cifras en Pesos colombianos

NOMBRE	2023	%	2022	%	VARIACION
INGRESOS	\$ 6,120,561,394.00	100%	\$ 2,136,374,266.00	100%	\$ 3,984,187,128.00
VENTA DE SERVICIOS	\$ 6,110,578,210.31	100%	\$ 2,136,374,266.00	100%	\$ 3,974,203,944.31
SERVICIOS DE SALUD	\$ 6,310,044,126.19	103%	\$ 2,136,374,266.00	100%	\$ 4,173,669,860.19
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-\$ 199,465,915.88	-3%	\$ -	0%	-\$ 199,465,915.88
OTROS INGRESOS	\$ 9,983,183.69	0%	\$ -	0%	\$ 9,983,183.69
FINANCIEROS	\$ 9,983,183.69	0%	\$ -	0%	\$ 9,983,183.69
GASTOS	\$ 4,515,442,491.50	74%	\$ 1,348,747,731.00	63%	\$ 3,166,694,760.50
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 4,419,659,707.04	72%	\$ 1,224,420,465.00	57%	\$ 3,195,239,242.04
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 301,941,222.00	5%	\$ -	0%	\$ 301,941,222.00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 2,139,948.00	0%	\$ -	0%	\$ 2,139,948.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 32,402,188.00	1%	\$ -	0%	\$ 32,402,188.00
APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 14,416,000.00	0%	\$ -	0%	\$ 14,416,000.00
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 46,649,476.28	1%	\$ -	0%	\$ 46,649,476.28
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 132,055,150.22	2%	\$ -	0%	\$ 132,055,150.22
GENERALES	\$ 3,856,044,294.62	63%	\$ 1,224,420,465.00	57%	\$ 2,631,623,829.62
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 34,011,427.92	1%	\$ -	0%	\$ 34,011,427.92
DE VENTAS	\$ 20,000.00	0%	\$ 51,580,307.00	2%	-\$ 51,560,307.00
GENERALES	\$ 20,000.00	0%	\$ 51,580,307.00	2%	-\$ 51,560,307.00
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 12,942,959.43	0%	\$ 72,746,959.00	3%	-\$ 59,803,999.57
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 5,343,340.00	0%	\$ -	0%	\$ 5,343,340.00
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7,599,619.43	0%	\$ 72,746,959.00	3%	-\$ 65,147,339.57
OTROS GASTOS	\$ 62,627,767.00	1%	\$ -	0%	\$ 62,627,767.00
FINANCIEROS	\$ 52,715,294.00	1%	\$ -	0%	\$ 52,715,294.00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	\$ 9,912,473.00	0%	\$ -	0%	\$ 9,912,473.00
CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	\$ 20,192,058.03	0%	\$ 330,842,716.00	15%	-\$ 310,650,657.97
CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	\$ 20,192,058.03	0%	\$ 330,842,716.00	15%	-\$ 310,650,657.97
COSTOS DE VENTAS	\$ 1,605,118,902.50	26%	\$ 456,783,819.00	21%	\$ 1,148,335,083.50
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	\$ 1,605,118,902.50	26%	\$ 456,783,819.00	21%	\$ 1,148,335,083.50
SERVICIOS DE SALUD	\$ 1,605,118,902.50	26%	\$ 456,783,819.00	21%	\$ 1,148,335,083.50


DAYHANA ROSAS MOSCOTE
Representante Legal
C.C. 40.938.544 De Riohacha

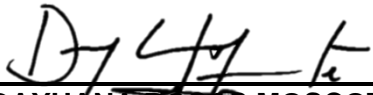

YESMY POLO FLOREZ
Contador Publico
C.C. 23.178.870
TP 155951-T

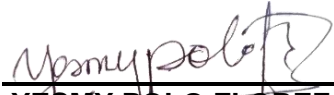

ROSMERY SUAREZ RAMIREZ
Revisor Fiscal
C.C. 56.086.720
TP 116600-T


IPSI EITERAA JAWAPIA
NIT. 900.795.851-7
RIOHACHA - LA GUAJIRA
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos)

		2023
Flujos de fondos provenientes de las actividades de operación		
Aumento o Disminución de clientes	-\$ 162,136,217	-\$ 162,136,217
compras Netas	\$ 35,115,627	\$ 35,115,627
Pagos en efectivo por concepto de gasto	\$ 79,537,195	\$ 79,537,195
Total, Efectivo Generado por Actividades de Operación		-\$ 47,483,395
Flujos de Efectivo s provenientes de las actividades de Inversión		
Compras de Equipo	\$ 97,816,624	\$ 97,816,624
Provisiones	-\$ 646,880	-\$ 646,880
Total, Efectivo Generado por Actividades de Inversión		\$ 97,169,743
Flujos de Efectivo provenientes de las actividades de Financiación		
Depreciación	-\$ 7,599,619	-\$ 7,599,619
Disminución o Aumento de Cuentas por pagar a C. P	\$ 2,685,078	\$ 2,685,078
Aumento o Disminución en otros pasivos	\$ 97,560,000	\$ 97,560,000
Disminución del patrimonio	-\$ 282,798,667	-\$ 282,798,667
Total, Efectivo Generado por Actividades de Financiación		-\$ 190,153,208
Total, Efectivo Aplicado en el Periodo contable		-\$ 140,466,860
Disponibile al Inicio del Ejercicio del periodo 2022		\$ 151,420,423
Disponibile al Final del Ejercicio del periodo 2023		\$ 10,953,563

kanaisu wain tu jukuwaipa
 COMPROMETIDOS CON LA SALUD


DAYHANA ROSAS MOSCOTE
 Representante Legal
 C.C. 40.938.544 De Riohacha



YESMY POLO FLOREZ
 Contador Publico
 C.C. 23.178.870
 TP 155951-T


ROSMERY SUAREZ RAMIREZ
 Revisor Fiscal
 C.C. 56.086.720
 TP 116600-T

IPSI EITERAA JAWAPIA
NIT. 900.795.851-7

Corte a 31 de diciembre de 2023
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
(Cifras expresadas en pesos colombiano)


Conceptos	Enero 1o 2023	Aumento	Disminución	Dic. 31 2023
CAPITAL SOCIAL	168,720,000	0	0	168,720,000
Aportes Sociales	168,720,000	0	0	168,720,000
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES	-39,378,509	27,851,992	0	-11,526,517
Utilidad o Excedente del Anteriores	-39,378,509	27,851,992	0	-11,526,517
RESULTADOS DEL EJERCICIO	330,842,716	0	310,650,659	20,192,057
Excedente del Ejercicio	330,842,716	0	310,650,659	20,192,057
TOTALES	460,184,207	27,851,992	310,650,659	177,385,540



DAYHANA ROSAS MOSCOTE
Representante Legal
C.C. 40.938.544 De Riohacha



YESMY POLO FLOREZ
Contador Publico
C.C. 23.178.870
TP 155951-T



ROSMERY SUAREZ RAMIREZ
Revisor Fiscal
C.C. 56.086.720
TP 116600-T

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

NOTA 01. ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL. NATURALEZA JURIDICA FUNCION SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA la **IPSI EITERAA JAWAPIA** sin ánimo de lucro identificada con el NIT. 900795851-7, registrada en la secretaria de Salud Departamental de La Guajira, según resolución No.0920 de 2014. Es vigilada por la SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD y LA CONTADURIA GENERAL DE LA NACION los cuales fijan los mecanismos y procedimientos contables que deben adoptar las instituciones prestadoras de servicios de salud, con el fin de establecer un sistema contable uniforme que permita establecer el marco técnico y jurídico que han de seguir en adelante estas instituciones.

La **IPSI** tiene como objetivo:

tiene como objeto social promover la salud de la cultura tradicional de la comunidad indígena wayuu y la prestación de los servicios de salud interculturales, con énfasis en el primer nivel de atención desde las perspectiva de salud familiar colectiva y de medicina del saber propio bajo la modalidad extramural, de acuerdo con la ley 691 del 2001, el decreto 2753 de 1997 y demás normas que regulen la prestación de los servicios de salud en el marco del actual sistema general de seguridad social en salud, es una entidad pública de carácter especial con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa de conformidad con la ley 691 de 2001, la ley 89 de 1890, decreto 1088 de 1993 y demás normas vigentes concordantes. Su domicilio principal está ubicado en la calle 17 No. 7 - 89 en la ciudad de Riohacha – La Guajira - Colombia, la personería jurídica es otorgada por la Gobernación de La Guajira mediante la secretaria departamental de salud.

NOTA 2. PRICIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

GRUPO de la **IPSI EITERAA JAWAPIA**. Pertenece al grupo 3 de preparadores de información financiera, realiza sus registros contables y prepara los Estados Financieros con 31 de Diciembre de 2023-2022 atendiendo las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios aplicables 2784 de 2012, 3023 de 2013, 3024 de 2013 y 2420 de 2015, compilados y racionalizados en el Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información 2496 del 23 de diciembre de 2015.

Con esta Ley 1314 del 13 de julio de 2009, expedida por el Gobierno Nacional, se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia (NIIF-NIC), se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se

determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. Basados en la nueva normatividad y para la medición de las operaciones económicas, la elaboración y la presentación de los estados financieros, GRUPO de la **IPSI EITERAA JAWAPIA**, ha seguido los lineamientos del marco normativo definido para el cumplimiento de estándares internacionales de información financiera, el cual está conformado por: Las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad. Las Normas Internacionales de Contabilidad - NIC, emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad y, Las interpretaciones que son emitidas por el Consejo de Interpretaciones de Normas Internacionales de Contabilidad – CINIIF. El periodo de aplicación de las normas internacionales de información financiera para las entidades del grupo 3, es a partir del primero de enero del año 2017, pero con el año 2016 como periodo de transición, en el cual se preparan los estados financieros bajo la normatividad local y bajo los estándares internacionales de información financiera con propósitos de comparación. Los Estados Financieros individuales del GRUPO de la **IPSI EITERAA JAWAPIA**. Con corte al 31 de diciembre de 2023-2022, cumplen con lo exigido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-NIC) adoptadas en Colombia.

NOTA 2.1 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

MONEADA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION.

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por el GRUPO de la **IPSI EITERAA JAWAPIA** para las cuentas del balance y las cuentas de estado de resultados es el peso colombiano.

BASES DE CAUSACION Y MEDICION.

Las transacciones se registran sobre el principio de causación y los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El Costo Histórico, es la cantidad de efectivo o equivalente de efectivo pagado por un activo en el momento de su adquisición o construcción.

ESTIMACIONES Y JUICIOS.

La preparación y presentación de los Estados Financieros bajo NIIF, requiere el uso de estimaciones y juicios por parte de la Administración, para determinar el valor de los activos y pasivos en los estados financieros, cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes. Los resultados reales pueden diferir de dichos estimados.

NOTA 2.2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

A continuación, se describen las principales políticas contables implementadas por el GRUPO de la **IPSI EITERAA JAWAPIA**, de acuerdo con la normatividad vigente:

1. La **IPSI EITERAA JAWAPIA** Prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia las normas internacionales de información financiera (NIIF); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles) y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.
2. La **IPSI EITERAA JAWAPIA** Debe generar un conjunto completo de estados financieros que comprenderá: estado de situación financiera, estado de resultados, estado de flujo de efectivo y estado de cambios en el patrimonio, junto con el anexo de revelaciones (notas) en cada uno de los estados financieros que incluyen las correspondientes políticas contables.
3. La **IPSI EITERAA JAWAPIA** presenta sus activos y pasivos calificándolos en el balance general como “corrientes” y “no corrientes” además de reflejar la situación patrimonial.
4. Se clasificará como activos “corrientes” cuando:
 - Se espera consumir en el transcurso de ciclo normal de la operación
 - Se mantenga con fines de negociación
 - Se trate de efectivo o equivalente al efectivo.
 - Todos los demás activos deben clasificarse como “no corrientes”
5. Se clasifica como pasivos “corrientes” cuando:
 - Se espera liquidar o cancelar el ciclo normal de operación
 - Se mantenga con fines de negociación
 - La entidad no tenga un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos, doce (12) meses siguientes a la fecha del balance.
 - Los demás pasivos deben clasificarse como “no corrientes”

6. Los estados financieros deben ser objeto de identificación clara y en su caso, perfectamente distinguidos de cualquier otra información. Son preparados de forma mensual, en armonía con el periodo contable.
7. Cada clase de partidas similares que posean importancia relativa se presentan de manera sobresaliente en los estados financieros.
8. El estado de flujo de efectivo deberá informar acerca de la fluctuación de caja del valor presente y proyectado a valores futuros en un periodo de tiempo determinado, clasificándolos por actividades de operación y se utilizará el método indirecto.
9. La **IPSI EITERAA JAWAPIA** revela información con corte al 31 de diciembre de los años 2023 - 2022 que sea necesario de acuerdo con las necesidades internas de la empresa.
10. Para la **IPSI EITERAA JAWAPIA** cada uno de los estados financieros cuentan con el mismo grado de importancia.
11. La información numérica incluida en los estados financieros, debe ser presentada en moneda funcional (peso) y en forma comparativa, respecto al periodo inmediatamente anterior.

POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION Y PRESENTACION DE ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A) Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo comprende lo relacionado con los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en entidades financieras. El equivalente al efectivo comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Este rubro equivalente al efectivo comprende: saldos en caja, saldos en cuenta con entidades financieras y cooperativas, saldos en inversiones en título de deuda (bonos de empresa, títulos de tesorería del estado y otros).

B) Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son las cuentas donde se registran los incrementos y recortes vinculados a la venta de un servicio. El proceso de cobro de cartera se define como un valor agregado hacia la satisfacción del cliente y enfocado al recaudo de cartera de las entidades vinculadas para así llegar a un alto valor de recaudos por gestión de cartera.

De acuerdo al reglamento de cartera implementado para tal fin.

1. La **IPSI EITERAA JAWAPIA** realiza una conciliación mensual de las entidades vinculadas para revisar el pago total de las facturas, glosas y devoluciones, esto se hace en el área de cartera y contabilidad.

2. Los préstamos que se realizan a los empleados, deben tener el visto bueno de la Gerencia y se realiza solo ante casos de máxima urgencia o calamidad doméstica y se descuentan de la nómina en un periodo mensual de acuerdo a la autorización de descuento, firmada previamente por el trabajador.

3. La cartera de los clientes en su gran mayoría está respaldada por contratos de prestación de servicios, previa autorización de la junta directiva, además todas las carteras están respaldadas con facturas emitidas por la **IPSI EITERAA JAWAPIA** con el radicado de la empresa a la cual se le presta el servicio, con las condiciones y modalidades de pago. El proceso de la cartera de clientes empieza con una autorización por parte de la entidad contratante.

4. Auditoria: Se realiza conciliación de cartera y esta debe hacerse por lo menos dos (2) veces al año o cuando se considere pertinente, se verifica y se realiza seguimiento constante para determinar la razonabilidad de esta.

5. A los proveedores se le entregará anticipos, los cuales serán evaluados y cuyos valores serán equivalentes al cincuenta por ciento (50%) del valor de la compra o servicios, previa cotización y autorización de la Gerencia.

C) Deterioro de las cuentas por cobrar.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, de la **IPSI EITERAA JAWAPIA**, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, GRUPO de la **IPSI EITERAA JAWAPIA**

, reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados por concepto de glosas.

La evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos están deteriorados incluye información observable que requiera la atención del tenedor del activo respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- Los datos observables que indican que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de un grupo de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la disminución no pueda todavía identificarse con activos financieros individuales incluidos en el grupo, tales como condiciones económicas adversas nacionales o locales o cambios adversos en las condiciones del sector Salud.

C) Inventarios.

Inventarios. Son Activos • mantenidos para insumos en el curso normal de las operaciones. Las políticas de compras se realizan de acuerdo a la rotación de insumos, con stock máximos y mínimos.

Cada pedido debe ser autorizado por la Gerencia, en medicamentos, equipos, insumos cafetería y aseo, realizándose una evaluación del costo beneficio con los descuentos.

La valoración del inventario será por promedio ponderado.

F) Propiedades Planta y equipo

Activos tangibles que se mantienen para el desarrollo de las actividades a realizar dentro de la operación.

Verificar qué valores hay en libros de cada equipo y verificar con la realidad como valor razonable. Para los equipos depreciados, hacer un avalúo técnico y darles un valor de reposición para iniciar nuevamente, bajo normas internacionales. El método de depreciación en línea recta, es un mismo valor para cada año. Separar cada bien mueble.

1. Todos los elementos de propiedad, planta y equipo se valoran a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada practicada y el importe de cualquier pérdida por deterioro de valoración.

2. Todos los costos relacionados con la ubicación del activo en el lugar y la adaptabilidad a las condiciones necesarias para operar en la forma prevista, se incluirán en el costo de propiedad, planta y equipo.
3. Se valuarán como activos fijos los ítems superiores a cualquier suma, siempre y cuando cumplan con las especificaciones de activo fijo para lo cual también se tendrá en cuenta su destinación, uso y vida útil.
4. La vida útil de la propiedad, planta y equipo será así:

Muebles y Enseres	10 años	Equipo
de oficina	10 años	Edificaciones
20 años	Equipo de transporte	5
años	Equipo de cómputo y comunicación	3 años

G) Activos Intangibles.

Los intangibles están compuestos por:

1. Instrumentos de aseguramiento de bienes o de contratación a un año y se van amortizando, a diciembre 31 completamente amortizadas.
2. Los seguros se encuentran vigentes a un (1) año, estos son autorizados por la Gerencia.
3. Mantenimiento de equipos médicos, los cuales se hacen para una vigencia de tres (3) meses.
4. Las pólizas que los clientes exigen que sean a más de 3 años de vigencia, se solicita a los clientes que las reciban separadas por cada año con el fin de cumplir con la política y con la negociación al mismo tiempo.

H) POLITICA DE LOS PASIVOS

Otros Pasivos Financieros.

Los gastos financieros deben corresponder a intereses de créditos ya suscritos por la **IPSI EITERAA JAWAPIA** y los autorizados por la Junta Directiva, los gastos de tarjeta de crédito y los generados por los sobregiros.

Solo la Gerencia puede autorizar y realizar pagos con tarjeta de crédito.

1. Crédito de tesorería: Avalado por la Junta Directiva.
2. Teniendo en la cuenta la naturaleza de la actividad económica de la **IPSI EITERAA JAWAPIA** los ítems que entran en este rubro son leasing, créditos de tesorería, tarjetas de crédito y las obligaciones financieras que tiene la Empresa a corto plazo.
3. Dichos pasivos financieros se pagan en un periodo mensual cumpliendo con los plazos de pago, es decir con las fechas estipuladas para cada desembolso.
4. La Empresa cuenta con tarjetas de crédito las cuales son de uso exclusivo de la Gerencia.

I) POLITICA DE LAS CUENTAS POR PAGAR

El proceso de pagos a proveedores está contemplado en el reglamento creado para ello.

1. Cada una de estas cuentas son pagadas dentro de una programación realizada con anterioridad.
2. La gran mayoría de las cuentas por pagar de la **IPSI EITERAA JAWAPIA** se cancelan a través de transferencias bancarias lo cual nos genera mayor seguridad y cumplimiento.
3. Cuando exista una cuenta por pagar de algún caso especial como lo son contrataciones de servicios esporádicos, antes de realizar el desembolso debe ser autorizado por la persona que contrato el servicio. Para esto solo está autorizada la Gerencia.
4. La política de pago a proveedores es de acuerdo a la negociación con la administración.

I) POLITICA DE PATRIMONIO.

El patrimonio es el conjunto de bienes y derechos que tiene una persona jurídica o natural, para el caso de la **IPSI EITERAA JAWAPIA** el capital social,

los excedentes no son reembolsados, ni distribuidos bajo ninguna modalidad, ni directa o indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación, puesto que persiguen un fin social o comunitario. Los rendimientos o aportes obtenidos en una Entidad Sin Ánimo de Lucro son reinvertidos en el mejoramiento de sus procesos o en actividades que fortalecen la realización de su objeto social. Los excedentes de ejercicios anteriores son los pertenecientes a este rubro. Las políticas de asociados se definen cada año en la reunión ordinaria.

K). POLITICA DE INGRESOS.

La **IPSI EITERAA JAWAPIA**, obtiene los ingresos por la venta de servicios médicos habilitados por la Secretaría de Salud.

1. La gran mayoría de los ingresos de la **IPSI EITERAA JAWAPIA** son por prestación de servicios de salud.
2. Cada mes se imprime el listado de ventas por cliente con resumen de cuenta auxiliar del mismo, este permanecerá como soporte de venta, se emiten facturas por los servicios prestados.

L). POLITICA DE COSTOS Y GASTOS.

Dentro de este ítem se encuentran todos los decrementos de los activos o los incrementos de los pasivos de la **IPSI EITERAA JAWAPIA**.

Como política general todos los gastos incurridos por la Empresa sin excepción alguna, deben estar debidamente autorizados por Gerencia y/o Junta de socios.

Todos los gastos deben tener revisión y firma de Gerencia para poder ser registrados.

1. Cada una de estas cuentas debe estar especificada dentro de la contabilidad de la empresa y la misma persona encargada de las cuentas por pagar es quien se encarga de este ítem.
2. La entidad representa un desglose de gastos, utilizando una clasificación basada en la naturaleza o función de los gastos dentro de la entidad, para proporcionar información clara y precisa.
3. Como política general todos los gastos incurridos por la Empresa sin excepción alguna, deben estar debidamente autorizados por Gerencia.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS :

1. ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Representa los valores disponibles en caja, en cuentas corrientes y cuentas de ahorro bancarias al corte de cierre de operaciones y se discriminan así:

Bancos: la cuenta corriente presenta el siguiente saldo en libros:

NOMBRE	2023	%	2022	%	VARIACION
ACTIVOS	\$ 522,701,482.31	100%	\$ 684,224,186.00	100%	-\$ 161,522,703.69
ACTIVOS CORRIENTES	\$ 410,573,235.44	79%	\$ 674,784,686.00	99%	-\$ 264,211,450.56
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 10,953,562.82	2%	\$ 151,420,423.00	22%	-\$ 140,466,860.18
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 10,953,562.82	2%	\$ 151,420,423.00	22%	-\$ 140,466,860.18

DEUDORES: Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y las no comerciales. De éste grupo hacen parte las siguientes cuentas:

DEUDORES CORTO PLAZO:

NOMBRE	2023	%	2022	%	VARIACION
ACTIVOS	\$ 522,701,482.31	100%	\$ 684,224,186.00	100%	-\$ 161,522,703.69
ACTIVOS CORRIENTES	\$ 410,573,235.44	79%	\$ 674,784,686.00	99%	-\$ 264,211,450.56
CUENTAS POR COBRAR	\$ 321,233,906.62	61%	\$ 483,370,124.00	71%	-\$ 162,136,217.38
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	\$ 312,227,403.26	60%	\$ 483,370,124.00	71%	-\$ 171,142,720.74
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 14,349,843.36	3%	\$ -	0%	\$ 14,349,843.36
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS (CR)	-\$ 5,343,340.00	-1%	\$ -	0%	-\$ 5,343,340.00
PRÉSTAMOS POR COBRAR	\$ 3,276,000.00	1%	\$ -	0%	\$ 3,276,000.00
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	\$ 3,276,000.00	1%	\$ -	0%	\$ 3,276,000.00

INVENTARIOS: Se cuenta con un saldo \$75,109,766.00 de que se encuentran representado en medicamentos que se encuentran en el área de farmacia para ser entregado a los pacientes por formulación médica.

NOMBRE	2023	%	2022	%	VARIACION
ACTIVOS	\$ 522,701,482.31	100%	\$ 684,224,186.00	100%	-\$ 161,522,703.69
ACTIVOS CORRIENTES	\$ 410,573,235.44	79%	\$ 674,784,686.00	99%	-\$ 264,211,450.56
INVENTARIOS	\$ 75,109,766.00	14%	\$ 39,994,139.00	6%	\$ 35,115,627.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 75,109,766.00	14%	\$ 39,994,139.00	6%	\$ 35,115,627.00

PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS: Corresponde a los saldos de activos fijos poseídos al corte de cierre de operaciones, discriminados así:

NOMBRE	2023	%	2022	%	VARIACION
ACTIVOS	\$ 522,701,482.31	100%	\$ 684,224,186.00	100%	-\$ 161,522,703.69
ACTIVOS NO CORIENTES	\$ 112,128,246.87	21%	\$ 9,439,500.00	1%	\$ 102,688,746.87
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 97,816,623.87	19%	\$ -	0%	\$ 97,816,623.87
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 56,827,035.57	11%	\$ -	0%	\$ 56,827,035.57
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	\$ 37,423,707.73	7%	\$ -	0%	\$ 37,423,707.73
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 6,424,500.00	1%	\$ -	0%	\$ 6,424,500.00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$ 4,741,000.00	1%	\$ -	0%	\$ 4,741,000.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-\$ 7,599,619.43	-1%	\$ -	0%	-\$ 7,599,619.43

OTROS ACTIVOS: Corresponde a anticipos pagados para adquisición de bienes y servicios.

NOMBRE	2023	%	2022	%	VARIACION
ACTIVOS	\$ 522,701,482.31	100%	\$ 684,224,186.00	100%	-\$ 161,522,703.69
ACTIVOS NO CORIENTES	\$ 112,128,246.87	21%	\$ 9,439,500.00	1%	\$ 102,688,746.87
OTROS ACTIVOS	\$ 14,311,623.00	3%	\$ 9,439,500.00	1%	\$ 4,872,123.00
AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS	\$ 4,838,558.00	1%	\$ -	0%	\$ 4,838,558.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 9,473,065.00	2%	\$ 9,439,500.00	1%	\$ 33,565.00

TOTAL ACTIVOS **\$ 522.701.482.31** **\$ 684.224.186,00**

2. PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR: Registra los valores adeudados por diferentes conceptos, así:

NOMBRE	2023	%	2022	%	VARIACION
PASIVOS	\$ 345,315,941.93	66%	\$ 224,039,979.00	33%	\$ 121,275,962.93
PASIVOS CORRIENTES	\$ 247,755,941.93	47%	\$ 224,039,979.00	33%	\$ 23,715,962.93
CUENTAS POR PAGAR	\$ 208,842,540.93	40%	\$ 206,157,463.00	30%	\$ 2,685,077.93
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	\$ 143,668,412.37	27%	\$ 206,157,463.00	30%	-\$ 62,489,050.63
DESCUENTOS DE NÓMINA	\$ 9,309,845.00	2%	\$ -	0%	\$ 9,309,845.00
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	\$ 9,609,635.50	2%	\$ -	0%	\$ 9,609,635.50
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 46,254,648.06	9%	\$ -	0%	\$ 46,254,648.06

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 38,913,401.00	7%	\$ 17,882,516.00	3%	\$ 21,030,885.00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$ 38,913,401.00	7%	\$ 17,882,516.00	3%	\$ 21,030,885.00
PASIVOS NO CORRIENTES	\$ 97,560,000.00	19%	\$ -	0%	\$ 97,560,000.00
OTROS PASIVOS	\$ 97,560,000.00	19%	\$ -	0%	\$ 97,560,000.00
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$ 97,560,000.00	19%	\$ -	0%	\$ 97,560,000.00

TOTAL PASIVOS **\$ 345.315.941,93** **\$ 224.039.979,00**

3. CAPITAL:

Aportes Sociales Representa el valor de los aportes de la empresa al cierre de operaciones del ejercicio.

Excedente del Ejercicio. Corresponde al valor acumulado de la utilidad o pérdida del periodo.

Excedente del Ejercicio Acumulados periodos Anteriores.

3	PATRIMONIO	\$ 177,385,540.27	34%	\$ 460,184,207.00	67%	- 282,798,666.73
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	\$ 168,720,000.00	34%	\$ 168,720,000.00	67%	0
3203	APORTES SOCIALES	\$ 168,720,000.00	30%	\$ 168,720,000.00	19%	0
320301	CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL	\$ 168,720,000.00	32%	\$ 168,720,000.00	25%	0
36	PÉRDIDAS O GANACIA ACUMULADOS	\$ 8,665,540.27	-2%	\$ 291,464,207.00	-6%	- 282,798,666.73
3605	PÉRDIDAS O GANACIA ACUMULADOS	-\$ 11,526,517.00	-2%	-\$ 39,378,509.00	-6%	27,851,992
362502	PÉRDIDAS O GANACIA ACUMULADOS	-\$ 11,526,517.00	-2%	-\$ 39,378,509.00	-6%	27,851,992
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 20,192,057.27	4%	\$ 330,842,716.00	48%	-310,650,659
323001	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$ 20,192,057.27	4%	\$ 330,842,716.00	48%	-310,650,659
TOTAL, PASIVO + PATRIMONIO		\$ 522,701,482.31		\$ 684,224,186.00		
TOTAL, ACTIVO		\$ 522,701,482.31		\$ 684,224,186.00		

4. INGRESOS:

Representa los ingresos por la prestación del servicio de la **IPSI EITERAA JAWAPIA** durante el año 2023 - 2022.

ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS

NOMBRE	2023	%	2022	%	VARIACION
INGRESOS	\$ 6,120,561,394.00	100%	\$ 2,136,374,266.00	100%	\$ 3,984,187,128.00
VENTA DE SERVICIOS	\$ 6,110,578,210.31	100%	\$ 2,136,374,266.00	100%	\$ 3,974,203,944.31
SERVICIOS DE SALUD	\$ 6,310,044,126.19	103%	\$ 2,136,374,266.00	100%	\$ 4,173,669,860.19
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-\$ 199,465,915.88	-3%	\$ -	0%	-\$ 199,465,915.88
OTROS INGRESOS	\$ 9,983,183.69	0%	\$ -	0%	\$ 9,983,183.69
FINANCIEROS	\$ 9,983,183.69	0%	\$ -	0%	\$ 9,983,183.69

T O T A L E S

\$ 6,120,561,394.00

\$ 2.136.374.266,00

GASTOS: Como política general todos los gastos incurridos por la Empresa sin excepción alguna, deben estar debidamente autorizados por Gerencia y/o Junta de socios.

NOMBRE	2023	%	2022	%	VARIANCION
GASTOS	\$ 4,515,442,491.50	74%	\$ 1,348,747,731.00	63%	\$ 3,166,694,760.50
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 4,419,659,707.04	72%	\$ 1,224,420,465.00	57%	\$ 3,195,239,242.04
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 301,941,222.00	5%	\$ -	0%	\$ 301,941,222.00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 2,139,948.00	0%	\$ -	0%	\$ 2,139,948.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 32,402,188.00	1%	\$ -	0%	\$ 32,402,188.00
APORTES SOBRE LA NÓMINA	\$ 14,416,000.00	0%	\$ -	0%	\$ 14,416,000.00
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 46,649,476.28	1%	\$ -	0%	\$ 46,649,476.28
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$ 132,055,150.22	2%	\$ -	0%	\$ 132,055,150.22
GENERALES	\$ 3,856,044,294.62	63%	\$ 1,224,420,465.00	57%	\$ 2,631,623,829.62
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$ 34,011,427.92	1%	\$ -	0%	\$ 34,011,427.92
DE VENTAS	\$ 20,000.00	0%	\$ 51,580,307.00	2%	-\$ 51,560,307.00
GENERALES	\$ 20,000.00	0%	\$ 51,580,307.00	2%	-\$ 51,560,307.00
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 12,942,959.43	0%	\$ 72,746,959.00	3%	-\$ 59,803,999.57
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 5,343,340.00	0%	\$ -	0%	\$ 5,343,340.00
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 7,599,619.43	0%	\$ 72,746,959.00	3%	-\$ 65,147,339.57
OTROS GASTOS	\$ 62,627,767.00	1%	\$ -	0%	\$ 62,627,767.00
FINANCIEROS	\$ 52,715,294.00	1%	\$ -	0%	\$ 52,715,294.00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	\$ 9,912,473.00	0%	\$ -	0%	\$ 9,912,473.00
CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	\$ 20,192,058.03	0%	\$ 330,842,716.00	15%	-\$ 310,650,657.97
CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	\$ 20,192,058.03	0%	\$ 330,842,716.00	15%	-\$ 310,650,657.97

T O T A L E S

\$ 4,515,442,491.50

\$ 1.348.747.731,00

COSTOS: Como política general todos los costos incurridos por la Empresa sin excepción alguna, deben estar debidamente autorizados por Gerencia y/o Junta de socios.

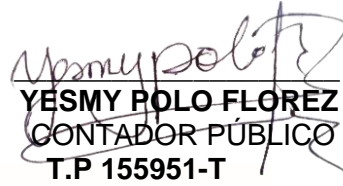
NOMBRE	2023	%	2022	Nit. 900795851-7 %	VARIANCION
COSTOS DE VENTAS	\$ 1,605,118,902.50	26%	\$ 456,783,819.00	21%	\$ 1,148,335,083.50
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	\$ 1,605,118,902.50	26%	\$ 456,783,819.00	21%	\$ 1,148,335,083.50
SERVICIOS DE SALUD	\$ 1,605,118,902.50	26%	\$ 456,783,819.00	21%	\$ 1,148,335,083.50

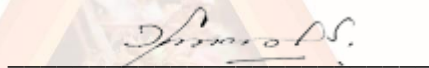
T O T A L E S

\$ 1,605,118,902.50

\$ 456.783.819,00


DAYHANA ROSAS MOSCOTE
 REPRESENTANTE LEGAL


YESMY POLO FLOREZ
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P 155951-T


ROSMERY SUAREZ RAMIREZ
 Revisoría Fiscal
 T.P. 116600-T

Ipsi
Eiteraa Jawapia
kanaisu wain tu jukuwaipa
COMPROMETIDOS CON LA SALUD