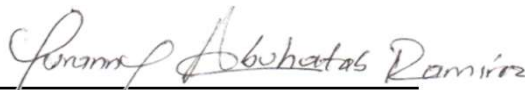


 IPS INDIGENA CAPERA SAS NIT.900.538.139-1 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCIÓN DEL GASTO AÑO 2020-2021 Elaborado bajo NIIF para Pymes				
Redondeo: 2 Expresión en cifras: Pesos Colombianos Versión: 9.0.1 " VIGILADO SUPERSALUD" Cierre: 31/12/2021 Publicación: 10/03/2021 Actualización: 12/01/2021				
CÓDIGO	CUENTAS	NOTAS	AÑO 2021	AÑO 2020
4	INGRESOS	9	5.233.487.530	2.995.457.928
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS E- SGSSS		5.233.487.530	2.993.057.288
4101	Ingresos Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud		5.233.487.530	2.993.057.288
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		-	2.400.640
4204	Arrendamientos Operativos			2.400.640
5	GASTOS		3.723.995.206	2.175.915.851
51	DE ADMINISTRACIÓN	10	2.994.338.976	1.994.116.161
5101	Sueldos y Salarios		405.839.718	426.732.211
5103	Contribuciones Efectivas		66.930.366	62.163.804
5105	Prestaciones Sociales		90.507.164	76.156.239
5106	Gastos de Personal Diversos		-	-
5107	Gastos por Honorarios		1.252.115.310	706.510.454
5109	Arrendamientos Operativos		132.298.107	83.518.296
5112	Seguros		5.316.172	315.528
5113	Servicios		483.357.343	280.317.021
5114	Gastos Legales		44.684.904	372.400
5115	Gastos de Reparación y Mantenimiento		22.154.752	1.316.220
5117	Gastos de Transportes		66.213.390	28.764.900
5118	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo		37.619.162	12.020.708
5136	Otros Gastos		387.302.588	315.928.380
53	FINANCIEROS	10	19.932.417	11.673.009
5301	Gastos Financieros		19.932.417	11.673.009
56	CIERRE DE INGRESOS GASTOS Y COSTOS		709.723.813	170.126.681
5601	Cierre de Ingresos, Gastos y Costos		709.723.813	170.126.681
6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SSS	11	1.509.492.324	819.542.077
61	Costos por Atención en Salud		1.509.492.324	819.542.077
6101	Prestación de Servicios de Salud		1.509.492.324	
6105	Costo prestación de Servicios Ips Propias		-	819.542.077
 YURANNY ABUHATAB RAMIREZ Representante Legal		 LESLIE MILENA MORENO PALACIOS Contadora Pública TP-138608-T		

 IPS INDIGENA CAPERA SAS NIT.900.538.139-1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AÑO 2020-2021 Elaborado bajo NIIF para Pymes				
Redondeo: 2 Expresión en cifras: Pesos Colombianos Versión: 9.0.1 " VIGILADO SUPERSALUD" Cierre: 31/12/2021 Publicación: 10/03/2021 Actualización: 12/01/2021				
CÓDIGO	CUENTAS	NOTAS	AÑO 2021	AÑO 2020
1	ACTIVOS		1.634.003.615	991.988.529
	Activos Corrientes		1.355.270.141	803.409.851
11	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1	231.138.449	339.624.901
1101	Efectivo		231.138.449	339.624.901
13	Cuentas Por Cobrar	2	1.124.131.692	463.784.950
1301	Deudores del Sistema-Precio de la Transacción-VN		1.124.131.692	463.784.950
	Activos no Corrientes		278.733.474	188.578.678
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3	278.733.474	188.578.678
1501	Propiedad Planta y Equipo al Modelo del Costo		357.484.778	229.710.820
1504	Depreciación Acumulada Propiedad Planta y equipo	-	78.751.304	41.132.142
2	PASIVOS		474.627.895	542.336.622
	Pasivos Corrientes		474.627.895	542.336.622
21	Pasivos Financieros	4	417.132.303	-
2109	Cuentas por pagar a Vinculados Económicos o partes relacion		417.132.303	-
22	Impuestos, Gravámenes y Tasas	5	328.587	482.621
2201	Retenciones en la Fuente		328.587	482.621
23	Beneficios a los empleados	6	57.167.005	34.734.736
2301	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		57.167.005	34.734.736
25	Otros Pasivos-Anticipos y Avances Recibidos	7	-	507.119.265
2501	Otros Pasivos-Anticipos y Avances Recibidos		-	507.119.265
3	PATRIMONIO	8	1.159.375.720	449.651.907
31	Patrimonio de las Entidades		114.149.031	114.149.031
3103	Aportes Sociales		114.149.031	114.149.031
33	Reservas		17.838.538	17.838.538
3302	Reservas Estatutarias		17.838.538	17.838.538
35	Resultado del Ejercicio		1.027.388.151	317.664.338
3501	Utilidad del Ejercicio		709.723.813	170.126.681
3502	Resultados acumulados		317.664.338	147.537.657
	Total Pasivo + Patrimonio		1.634.003.615	991.988.529
 YURANNY ABUHATAB RAMIREZ Representante Legal		 LESLIE MILENA MORENO PALACIOS Contadora TP-138608-T		



**Políticas contables, notas explicativas y revelaciones a los estados financieros
para el año que termina el 31 de Diciembre de 2021**

Información general

La IPS INDIGENA CAPERA SAS con NIT. 900.538.139-1 y cuyo domicilio principal es el corregimiento Papayo, municipio Litoral del San Juan, Departamento del Chocó; constituida mediante documento privado de fecha 10 de julio de 2012, inscrita en la Cámara de Comercio del Chocó el día 13 de julio de 2012 bajo el registro No. 5113 del Libro 9. Su vigencia es hasta sus socios determinen la disolución de la misma. Su objeto social es “Prestación de Servicios asistenciales, medicina general, consulta externa, odontología, laboratorio clínico, enfermería, vacunación promoción y prevención, suministro de medicamentos, transporte de pacientes, y otros, así mismo podrá realizar otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero”.

Fecha de corte Estados Financieros: diciembre 31 del 2021.

Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias colombianas (pesos colombianos).

1. Supuestos contables

La IPS Indígena Capera SAS para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

a. Base de acumulación (o devengo)

La IPS Indígena Capera SAS, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

b. Negocio en marcha

La entidad preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

2. Bases de medición

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las

*Dirección: Resguardo Indígena Papayo - Litoral del San Juan
Quibdó - Carrera 9 N° 31-37 Barrio Tomas Pérez
Teléfono: 3116463802 - 6733648- Correo: ipsindigenacapera@gmail.com*



siguientes bases:

a) Costo histórico

Para los activos de IPS Indígena Capera SAS, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

b) Valor razonable

IPS Indígena Capera SAS, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

3. Características cualitativas

IPS Indígena Capera SAS, al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

4. Moneda funcional

La entidad expresa sus cifras en la moneda funcional, la cual es el \$COL (Peso Colombiano).

5. Presentación de estados financieros

a) Presentación razonable

La sociedad presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

b) Cumplimiento de la NIIF

La entidad elaborará sus estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF), que es el marco de referencia adoptado.

c) Frecuencia de la información

La empresa presentará un juego completo de estados financieros anualmente, el cual estará conformado por: un estado de situación financiera; un estado de resultado integral; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujo de efectivo y notas de las principales políticas significativas de la empresa.

*Dirección: Resguardo Indígena Papayo - Litoral del San Juan
Quibdó - Carrera 9 N° 31-37 Barrio Tomas Pérez
Teléfono: 3116463802 - 6733648- Correo: ipsindigenacapera@gmail.com*



d) Revelaciones en las notas a los estados financieros

Las notas a los estados financieros se presentarán de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de la sociedad, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentarán por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

e) Nota a los estados financieros sobre políticas contables utilizadas

La IPS Indígena Capera SAS presentará normalmente las notas a los estados financieros bajo el siguiente orden:

- a. Declaración de que los estados financieros se elaboraron cumpliendo con la NIIF.
- b. Elaborará un resumen de las políticas contables significativas que se hayan aplicado.
- c. Información adicional que sirva de apoyo para las partidas presentadas en los estados financieros en el mismo orden que se presente cada estado y cada partida; y
- d. Cualquier otra información a revelar que se estime conveniente.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entregan los mismos.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.



Notas Explicativas y Revelaciones

Nota No 1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo. Lo conforma la cuenta Efectivo así:

Descripción de la Cuenta	31 diciembre 2021	31 diciembre 2020
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$231.138.449	\$339.624.901
Bancos	\$231.138.449	\$339.624.901

Nota Explicativa: La cuenta efectivo hace referencia al disponible en Bancos a 31 de diciembre de 2021, estas disminuyeron el 31,9% respecto al año anterior.

Revelaciones: La disminución en Bancos es debido al aumento de los costos y gastos para la prestación del servicio.

Nota No. 2 Cuentas por Cobrar

Los Deudores a 31 de diciembre de 2021 son las siguientes:

Descripción de la Cuenta	31 diciembre 2021	31 diciembre 2020
Deudores del Sistema-Precio de la Transacción Valor Nominal	\$1.124.131.692	\$463.784.950
Secretaría de Salud Departamental del Chocó	\$714.247.409	\$311.798.496
Nueva Eps	\$15.976.666	\$22.529.500
Caja de Compensación Familiar del Chocó	\$353.279.717	\$107.781.954
Sumimedical SAS	\$40.627.900	\$21.675.000

Nota Explicativa: Estas hacen referencias a la deuda de los clientes a 31 de diciembre de 2021; las cuales aumentaron 142,4% respecto al año anterior.

Revelaciones: La cartera con Sumimedical y Gobernación del Chocó son carteras no vencidas a la fecha del cierre, Comfachocó tiene una cartera vencida de 360 días y la Nueva Eps la cartera tiene partidas sin identificar las cuales no se pudieron conciliar a 31 de diciembre de 2021, lo mismo que Sumimedical; lo cual se sugiere que para la vigencia de 2022 se realicen las conciliación de cada una de las carteras para obtener la deuda real y se refleje en los Estados financieros ya que se difiere de los saldos por cada una de las partes.

La Caja de Compensación Familiar del Chocó, adeuda por la prestación de servicios de paquetes de salud RIAS cartera de 360 días.

NOTA No. 3 Propiedades, planta y equipo

Los activos fijos adquiridos por la IPS a 31 de diciembre de 2021 se relacionan a continuación:

Descripción de la Cuenta	31 diciembre 2021	31 diciembre 2020
Propiedad Planta y Equipo	\$278.733.474	\$188.578.678

Dirección: Resguardo Indígena Papayo - Litoral del San Juan
 Quibdó - Carrera 9 N° 31-37 Barrio Tomas Pérez
 Teléfono: 3116463802 - 6733648- Correo: ipsindigenacapera@gmail.com



Construcciones y Edificaciones	\$16.000.000	\$16.000.000
Equipos de Oficina	\$48.914.309	\$32.379.962
Equipo de Comunicación y Computo	\$46.008.353	\$19.822.430
Maquinaria y Equipo Médico – Científico	\$226.752.687	\$141.698.999
Acueductos, Plantas y Redes	\$19.809.429	\$19.809.429
Depreciación Acumulada	\$(78.751.304)	\$(41.132.142)

Nota Explicativa: La propiedad Planta y Equipo aumentó en un 47,8% respecto al año 2020, ya que la empresa adquirió equipos médicos y científicos, al igual que muebles y enseres y equipos de oficina, comunicación y cómputo para ampliar la prestación de servicios y ofrecer mejor calidad en los mismos a sus usuarios; de igual forma se realizaron ajustes por depreciación.

Revelaciones: se amplía la prestación de servicios, aumentan los usuarios, especialmente por Subsidio a la oferta contrato suscrito con la Gobernación del Chocó.

Se abre nueva sede en el municipio de Acandí lo que implica el acondicionamiento de las instalaciones para la prestación del servicio.

NOTA No. 4 Pasivos Financieros. Está conformado así:

Descripción de la Cuenta	31 diciembre 2021	31 diciembre 2020
Cuentas por pagar a Vinculados Económicos o partes Relaciones al Costo	\$417.132.303	\$0

Nota Explicativa: Corresponde aproximadamente al 65% del valor de la ejecución de los contratos de Subsidio a la oferta los cuales fueron asumidos por la Ips ya que la Gobernación del Chocó no realizó el pago en la fecha correspondiente de los mismo y se debía cumplir con los obligaciones labores.

NOTA No. 5 Impuestos Gravámenes y Tasas. Lo conforman las retenciones en la fuente así:

Descripción de la Cuenta	31 diciembre 2021	31 diciembre 2020
Impuestos Gravámenes y Tasas	\$328.587	\$482.621
Retenciones en la Fuente	\$265.587	\$415.636
Auto retenciones	\$63.000	\$66.985

Nota Explicativa: Disminuyó 31,9% ya que se realizaron pocas compras en el mes de diciembre sujetas a retención en la fuente y la prestación de servicios de Internet.

*Dirección: Resguardo Indígena Papayo - Litoral del San Juan
Quibdó - Carrera 9 N° 31-37 Barrio Tomas Pérez
Teléfono: 3116463802 - 6733648- Correo: ipsindigenacapera@gmail.com*



NOTA No. 6 Beneficios a los Empleados

Corresponde a las provisiones de prestaciones sociales de los empleados así:

Descripción de la Cuenta	31 diciembre 2021	31 diciembre 2020
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	\$57.167.005	\$34.734.736
Cesantías	\$35.864.928	\$21.667.997
Intereses de Cesantías	\$4.303.798	\$2.592.947
Vacaciones	\$16.998.279	\$10.473.792

Nota Explicativa: Estas se provisionaron por terceros cada mes desde enero de 2021, fecha en la cual se da inicio a los contratos. Aumentaron 64,4% respecto al año anterior

Revelaciones: Las Obligaciones laborales, corresponden a 25 empleados de la IPS, con contratos a término fijo los cuales tienen vencimiento el 31 de Diciembre de 2021 y otros en 2022.

NOTA No. 7 DIFERIDOS. Las cuentas que conforman los diferidos son las siguientes:

Descripción de la Cuenta	31 diciembre 2021	31 diciembre 2020
Diferidos	\$0	\$507.119.265
Ingresos Recibidos por Anticipado	\$0	\$507.119.265
Caja de Compensación Familiar del Chocó	\$0	\$0
Asociación mutual Barrios Unidos de Quibdó	\$0	\$507.119.265

Nota Explicativa: Los diferidos hacen referencia a pagos o abonos realizados por giro directo pero no se han elaborado, ni radicado las respectivas facturas, por tal motivo la IPS no ha causado el valor de la deuda; Estas disminuyeron 100% respecto al año anterior.

Revelaciones: No se realizaron anticipos en la vigencia 2021

NOTA No. 8 Patrimonio. Las cuentas que conforman el patrimonio son las siguientes:

Descripción de la Cuenta	31 diciembre 2021	31 diciembre 2020
Patrimonio	\$1.159.375.720	\$449.651.907
Aportes Sociales	\$114.149.031	\$114.149.031
Reservas Estatutarias	\$17.838.538	\$17.838.538
Utilidades o Excedentes del Ejercicio	\$709.723.813	\$170.126.681
Utilidades o excedentes Acumulados	\$317.664.338	\$147.537.657

*Dirección: Resguardo Indígena Papayo - Litoral del San Juan
Quibdó - Carrera 9 N° 31-37 Barrio Tomas Pérez
Teléfono: 3116463802 - 6733648- Correo: ipsindigenacapera@gmail.com*



Nota Explicativa: El patrimonio aumentó en 157,8% respecto al año anterior debido a que la IPS aumentó sus utilidades acumuladas y obtuvo utilidades en el periodo por el incremento de contratos de prestación de servicios y subsidio a la oferta.

Revelaciones: La Ips aumentó la contratación de prestación del servicio de Subsidio a la oferta con la gobernación del Chocó y prestación de servicios en la nueva sede Acandí.

NOTA No. 9 Ingresos de Actividades Ordinarias Entidades Sistema General SSS

Los ingresos están conformados así:

Descripción de la Cuenta	31 diciembre 2021	31 diciembre 2020
Ingresos de Actividades Ordinarias E-SGSSS	\$5.233.487.530	\$2.993.057.288
Unidad Funcional de Urgencias (unidades móviles de salud)	\$29.610.000	\$41.000.000
Unidad Funcional de Consulta Externa	\$5.203.877.530	\$2.952.057.288
Otros Ingresos de Operación	\$0	\$2.400.640
Arrendamientos operativos	\$0	\$5.591.520

Nota Explicativa: Los ingresos aumentaron un 74,7% respecto al año 2020, debido al aumento de contratos de prestación de servicios.

Revelaciones: La IPS recibe ingresos por prestación de servicios de Baja Complejidad subsidiados y cotizantes, Promoción y Prevención de la salud (paquetes) RIAS, Acompañamiento de Pacientes, Urgencias, Demanda Inducida, vacunación y Subsidio a la oferta; este por la IPS ser la única que opera en la zona y además administra la infraestructura pública de la misma.

NOTA No. 10 Gastos de Administración

Los Gastos administrativos están conformados de la siguiente manera:

Descripción de la Cuenta	31 diciembre 2021	31 diciembre 2020
Gastos de Administración	\$2.994.338.976	\$1.994.116.161
Sueldos y Salarios	\$405.839.718	\$426.732.211
Contribuciones efectivas	\$66.930.366	\$62.163.804
Prestaciones Sociales	\$90.507.164	\$76.156.239
Gastos de Personal Diversos	\$0	\$0
Gastos por Honorarios	1.252.115.310	706.510.454
Arrendamientos Operativos	\$132.298.107	\$83.518.296
Seguros	5.316.172	315.528
Servicios	\$483.537.343	\$280.317.021
Gastos Legales	\$44.684.904	\$372.400
Gastos de Reparación y Mantenimiento	\$22.152.752	\$1.316.220
Gastos de Transportes	\$66.213.390	\$12.020.708

*Dirección: Resguardo Indígena Papayo - Litoral del San Juan
Quibdó - Carrera 9 N° 31-37 Barrio Tomas Pérez
Teléfono: 3116463802 - 6733648- Correo: ipsindigenacapera@gmail.com*



Depreciación Propiedad Planta y Equipo	\$37.619.162	\$12.020.708
Otros Gastos	\$387.302.588	\$315.928.380

Notas Explicativas: Los Gastos administrativos aumentaron 71,1% respecto al año anterior.

Las contribuciones efectivos están conformadas por los aportes patronales Arl, caja compensación familiar y aporte a pensiones; Los gastos de personal y diversos son capacitaciones al personal para mejorar la calidad del servicio y rendición de informes a los entes que lo requieran; Los otros gastos lo conforman: elementos de ferretería, elementos de aseo y cafetería, útiles, papelería, fotocopias, combustibles y lubricantes, envases y empaques, medicamentos, implementos de odontología, implementos de laboratorios y otros gastos que no estén especificados en los rubros determinados.

Revelaciones: La Ips abre servicios en la sede municipio Acandí lo que conlleva a incurrir en gastos de adecuación de las instalaciones, gastos de envíos y transporte, las zonas de operación de la Ips (Litoral del san juan y Acandí) por ser sus accesos fluviales y áreas aumentan los costos y gastos de transporte y prestación del servicio.

Se incrementó la planta de personal ya que al abrir nueva sede y obtener mayor contratación aumenta la prestación de servicio y se debe contar con mano de obra calificada para garantizar, un servicio con calidad, eficiente, eficaz y oportuno. Los contratos se realizan por prestación de servicios y laborales.

De acuerdo a lo anteriormente expuesto, se incrementan los servicios generales y gastos varios para el adecuado funcionamiento de la misma.

a. Gastos Financieros

Descripción de la Cuenta	31 diciembre 2021	31 diciembre 2020
Gastos Financieros	\$19.932.417	\$11.673.009

Nota Explicativa: Los Gastos financieros, lo conforman las comisiones y gravámenes movimientos financieros realizados durante el año; estos aumentaron 70,8% respecto al 2020.



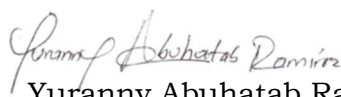
NOTA No. 11 Costos del Sistema General de Seguridad Social en Salud

Descripción de la Cuenta	31 diciembre 2021	31 diciembre 2020
Costos de Atención en Salud	\$1.509.492.324	\$819.542.077
Prestación de Servicios de Salud	\$1.509.492.324	\$819.542.077

Nota Explicativa: Los Costos de prestación del servicio aumentaron en un 84,2% respecto al año 2020.

Revelaciones: La IPS Indígena Capera SAS tiene costos de prestación del servicio elevados ya que el lugar de operación es zona de difícil acceso y conflicto armado, lo que hace que se encarezca todo. Se dificulta la contratación de talento humano y permanencia en la zona, el suministro de insumos médicos, aseo, cafetería, papelería etc. El envío de equipos médicos y de oficina y traslado de profesionales a sus actividades misionales.

La ejecución de los contratos de Subsidio a la oferta y jornadas de vacunación hacen que los costos sean más elevados.


Yuranny Abuhatab Ramirez
Representante Legal


Leslie Milena Moreno Palacios
Contadora General TP. 138608-T