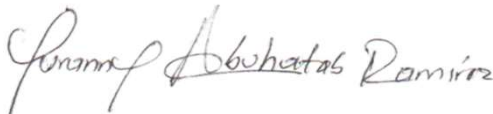
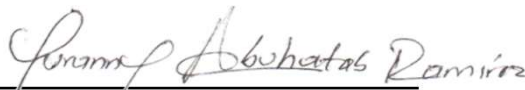


 IPS INDIGENA CAPERA SAS NIT.900.538.139-1 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCIÓN DEL GASTO AÑO 2021-2022 Elaborado bajo NIIF para Pymes				
Redondeo: 2 Expresión en cifras: Pesos Colombianos Versión: 9.0.1 " VIGILADO SUPERSALUD" Cierre: 31/12/2022 Publicación: 10/03/2022 Actualización: 12/01/2022				
CÓDIGO	CUENTAS	NOTAS	AÑO 2022	AÑO 2021
4	INGRESOS	9	5.734.356.020	5.233.487.530
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS E- SGSSS		5.734.356.020	5.233.487.530
4101	Ingresos Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud		5.734.356.020	5.233.487.530
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		-	-
4204	Arrendamientos Operativos		-	-
5	GASTOS		4.350.119.042	3.723.995.206
51	DE ADMINISTRACIÓN	10	3.891.969.272	2.994.338.976
5101	Sueldos y Salarios		987.271.309	405.839.718
5103	Contribuciones Efectivas		213.039.156	66.930.366
5105	Prestaciones Sociales		214.088.479	90.507.164
5106	Gastos de Personal Diversos		-	-
5107	Gastos por Honorarios		937.166.220	1.252.115.310
5108	Gastos por Impuestos		211.944.411	-
5109	Arrendamientos Operativos		178.528.872	132.298.107
5112	Seguros		12.685.537	5.316.172
5113	Servicios		632.898.372	483.357.343
5114	Gastos Legales		58.500	44.684.904
5115	Gastos de Reparación y Mantenimiento		83.630.413	22.154.752
5117	Gastos de Transportes		32.195.000	66.213.390
5118	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo		57.521.532	37.619.162
5136	Otros Gastos		330.941.471	387.302.588
53	FINANCIEROS	10	24.800.971	19.932.417
5301	Gastos Financieros		24.800.971	19.932.417
56	CIERRE DE INGRESOS GASTOS Y COSTOS		433.348.799	709.723.813
5601	Cierre de Ingresos, Gastos y Costos		433.348.799	709.723.813
6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SSS	11	1.384.236.978	1.509.492.324
61	Costos por Atención en Salud		1.384.236.978	1.509.492.324
6101	Prestación de Servicios de Salud		1.384.236.978	1.509.492.324
6105	Costo prestación de Servicios Ips Propias			
 YURANNY ABUHATAB RAMIREZ Representante Legal		 LESLIE MILENA MORENO PALACIOS Contadora Pública TP-138608-T		

 IPS INDIGENA CAPERA S.A.S NIT.900.538.139-1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AÑO 2021-2022 Elaborado bajo NIIF para Pymes				
Redondeo: 2 Expresión en cifras: Pesos Colombianos Versión: 9.0.1 " VIGILADO SUPERSALUD" Cierre: 31/12/2022 Publicación: 10/03/2022 Actualización: 12/01/2022				
CÓDIGO	CUENTAS	NOTAS	AÑO 2022	AÑO 2021
1	ACTIVOS		1.753.596.368	1.634.003.615
	Activos Corrientes		1.410.251.870	1.355.270.141
11	Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1	143.411.897	231.138.449
1101	Efectivo		143.411.897	231.138.449
13	Cuentas Por Cobrar	2	1.266.839.973	1.124.131.692
1301	Deudores del Sistema-Precio de la Transacción-VN		1.266.839.973	1.124.131.692
	Activos no Corrientes		343.344.498	278.733.474
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3	343.344.498	278.733.474
1501	Propiedad Planta y Equipo al Modelo del Costo		479.617.334	357.484.778
1504	Depreciación Acumulada Propiedad Planta y equipo	-	136.272.836	78.751.304
2	PASIVOS		160.871.849	474.627.895
	Pasivos Corrientes		160.871.849	474.627.895
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	745.376	328.587
2201	Retenciones en la Fuente		745.376	328.587
23	Beneficios a los empleados	6	-	57.167.005
2301	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo			57.167.005
25	Otros Pasivos-Anticipos y Avances Recibidos	7	160.126.473	-
2501	Otros Pasivos-Anticipos y Avances Recibidos		160.126.473	-
3	PATRIMONIO	8	1.592.724.519	1.159.375.720
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		1.460.736.950	1.027.388.151
3501	Utilidad del Ejercicio		433.348.799	709.723.813
3502	Resultados acumulados		1.027.388.151	317.664.338
	Total Pasivo + Patrimonio		1.753.596.368	1.634.003.615
 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 2022

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 2022.

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 2022	31 diciembre 2021
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$143.411.896	\$231.138.449
Bancos	\$143.411.896	\$231.138.449

Nota Explicativa: La cuenta efectivo hace referencia al disponible en Bancos a 31 de diciembre de 2022, estas disminuyeron el 38% 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 2022 son las siguientes:

Descripción de la Cuenta	31 diciembre 2022	31 diciembre 2021
Deudores del Sistema-Precio de la Transacción Valor Nominal	\$1.266.839.973	\$1.124.131.692
Secretaría de Salud Departamental del Chocó	\$829.218.840	\$714.247.409
Nueva Eps	\$190.243.660	\$15.976.666
Caja de Compensación Familiar del Chocó	\$196.136.895	\$353.279.717
Sumimedical SAS	\$21.058.400	\$40.627.900
Fondo Nacional de Gestión de Riesgo y Desastres	\$2.582.590	\$0
Savia Salud Eps Sas	\$19.823.326	\$0
Coosalud Eps	\$4.921.316	\$0
Colombiana de Asistencia Ltda	\$491.800	\$0
Compañía Mundial de Seguros	\$195.700	\$0
Salud Total Eps	\$459.645	\$0
Eps Sura Sa	\$946.800	\$0
Previsora Compañía de Seguros	\$543.100	\$0
Liberty Seguro de Visa Sa	\$217.901	\$0
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	\$95.999.954	\$0

Nota Explicativa: Estas hacen referencias a la deuda de los clientes a 31 de diciembre de 2022; las cuales aumentaron 12,7% respecto al año anterior.

Revelaciones: Las carteras no están vencidas a la fecha; La Caja de Compensación Familiar del Chocó aunque muestre una cartera realizó pago total de los servicios prestados los cuales no fueron descargados porque la Ips no ha presentado la facturación correspondiente.

NOTA No. 3 Propiedades, planta y equipo

Los activos fijos adquiridos por la IPS a 31 de diciembre de 2022 se relacionan a continuación:

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



Descripción de la Cuenta	31 diciembre 2022	31 diciembre 2021
Propiedad Planta y Equipo	\$343.344.498	\$278.733.474
Construcciones y Edificaciones	\$16.000.000	\$16.000.000
Equipos de Oficina	\$61.961.309	\$48.914.309
Equipo de Comunicación y Computo	\$122.899.569	\$46.008.353
Maquinaria y Equipo Médico – Científico	\$258.947.027	\$226.752.687
Acueductos, Plantas y Redes	\$19.909.429	\$19.809.429
Depreciación Acumulada	\$(136.272.836)	\$(78.751.304)

Nota Explicativa: La propiedad Planta y Equipo aumentó en un 23,2% respecto al año 2021, 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 realizaron acondicionamientos locativos en ambas sedes para mejor la calidad de la prestación del servicio.

NOTA No. 4 Pasivos Financieros. Está conformado así:

Descripción de la Cuenta	31 diciembre 2022	31 diciembre 2021
Cuentas por pagar a Vinculados Económicos o partes Relaciones al Costo	\$0	\$417.132.303

Nota Explicativa: No hubo pasivo financieros para esta vigencia

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

Descripción de la Cuenta	31 diciembre 2022	31 diciembre 2021
Impuestos Gravámenes y Tasas	\$745.379	\$328.587
Retenciones en la Fuente	\$705.629	\$265.587
Auto retenciones	\$39.750	\$63.000

Nota Explicativa: Aumentaron 126,8% ya que en el mes de diciembre se realizaron compras de medicamentos e insumos médicos.

NOTA No. 6 Beneficios a los Empleados

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

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



Descripción de la Cuenta	31 diciembre 2022	31 diciembre 2021
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	\$0	\$57.167.005
Cesantías	\$0	\$35.864.928
Intereses de Cesantías	\$0	\$4.303.798
Vacaciones	\$0	\$16.998.279

Nota Explicativa: Las prestaciones sociales a los empleados fueron liquidadas y pagadas en su totalidad.

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

Descripción de la Cuenta	31 diciembre 2022	31 diciembre 2021
Diferidos	\$ 160.126.473	\$0
Ingresos Recibidos por Anticipado	\$0	\$0
Caja de Compensación Familiar del Chocó	\$ 160.126.473	\$0

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 aumentaron 100% respecto al año anterior.

Revelaciones: no se realizó la facturación correspondiente al mes de diciembre para la Caja de Compensación Familiar del Chocó.

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

Descripción de la Cuenta	31 diciembre 2022	31 diciembre 2021
Patrimonio	\$1.592.724.519	\$1.159.375.720
Aportes Sociales	\$114.149.031	\$114.149.031
Reservas Estatutarias	\$17.838.538	\$17.838.538
Utilidades o Excedentes del Ejercicio	\$433.348.799	\$709.723.813
Utilidades o excedentes Acumulados	\$1.027.388.151	\$317.664.338

Nota Explicativa: El patrimonio aumentó en 37,4% 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.

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

Los ingresos están conformados así:

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



Descripción de la Cuenta	31 diciembre 2022	31 diciembre 2021
Ingresos de Actividades Ordinarias E-SGSSS	\$5.734.356.020	\$2.993.057.288
Unidad Funcional de Urgencias (unidades móviles de salud)	\$5.790.002.882	\$29.610.000
Unidad Funcional de Consulta Externa	\$15.060.000	\$5.203.877.530
Devoluciones y Descuentos	\$ - 70.706.862	\$0
Otros Ingresos de Operación	\$0	\$0
Arrendamientos operativos	\$0	\$0

Nota Explicativa: Los ingresos aumentaron un 9,6

% respecto al año 2021, 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 2022	31 diciembre 2021
Gastos de Administración	\$3.891.969.272	\$2.994.338.976
Sueldos y Salarios	\$987.271.309	\$405.839.718
Contribuciones efectivas	\$213.039.156	\$66.930.366
Prestaciones Sociales	\$214.088.479	\$90.507.164
Gastos de Personal Diversos	\$0	\$0
Gastos por Honorarios	937.166.220	1.252.115.310
Arrendamientos Operativos	\$178.528.872	\$132.298.107
Seguros	\$12.685.537	5.316.172
Servicios	\$632.898.372	\$483.537.343
Gastos Legales	\$58.500	\$44.684.904
Gastos de Reparación y Mantenimiento	\$83.630.413	\$22.152.752
Gastos de Transportes	\$32.195.000	\$66.213.390
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	\$57.521.532	\$37.619.162
Otros Gastos	\$330.941.471	\$387.302.588

Notas Explicativas: Los Gastos administrativos aumentaron 16,8% 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

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



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: Los gastos aumentaron de forma controlada con respecto al año anterior; se realizaron adecuaciones locativas en ambas sedes para mejorar la calidad de la prestación de servicio, los gastos de transporte de medicamentos e insumos y la compra de los mismos aumentaron para esta vigencia, los servicios temporales (MO) en las respectivas adecuaciones e instalaciones de paneles solares.

Gastos Financieros

Descripción de la Cuenta	31 diciembre 2022	31 diciembre 2021
Gastos Financieros	\$24.800.971	\$19.932.417

Nota Explicativa: Los Gastos financieros, lo conforman las comisiones y gravámenes movimientos financieros realizados durante el año; estos aumentaron 24,4% respecto al 2021.

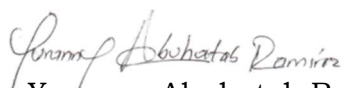
NOTA No. 11 Costos del Sistema General de Seguridad Social en Salud

Descripción de la Cuenta	31 diciembre 2022	31 diciembre 2021
Costos de Atención en Salud	\$1.384.236.978	\$1.509.492.324
Prestación de Servicios de Salud	\$1.384.236.978	\$1.509.492.324

Nota Explicativa: Los Costos de prestación del servicio disminuyeron en un 8,3% respecto al año 2021.

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

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