

PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Yulis Camargo Camargo, Revisora Fiscal, y Leyis Damaris Sierra Bonivento, Contador de la I.P.S.I. Outtajiapulee, en cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2002, así como la resolución 182 de 2017 y conforme a lo señalado en el 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, procede a publicar en lugar visible por cinco (5) días y en página web, el Estado de Situación Financiera, el Estado de resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo por el periodo comprendido del 01 Enero al 31 de Diciembre de 2023.



Leyis Sierra Bonivento
Contador
I.P.S.I. Outtajiapulee



Yulis Camargo Camargo
Revisora Fiscal
I.P.S.I. Outtajiapulee

Elaboro: Leyis Sierra Bonivento.

Los suscritos Hernan Dario Jaramillo Pinto, Representante legal, Yulis Camargo Camargo, Revisora Fiscal y Leyis Damaris Sierra Bonivento, Contador de la I.P.S.I. Outtajiapulee, en ejercicio de las facultades legales que les confiere las leyes 298 de 1996 y 43 de 1990; en cumplimiento de lo estipulado en la Resolución 182 de 2017 expedida en la Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos transaccionales y operacionales realizados por la I.P.S.I. Outtajiapulee durante el mes de Diciembre de 2023, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por la entidad y elaborados conformen 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 se ha verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la I.P.S.I. Outtajiapulee con corte 31 de Diciembre de 2023, y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el Patrimonio y los flujo de efectivo de la entidad, dando cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libre de errores significativos.

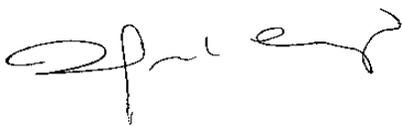
Uribía, a los Diecinueve (19) días del mes de Febrero de 2024.



Hernan Jaramillo Pinto
Representante Legal
C.C. 17.866.507 de Uribia

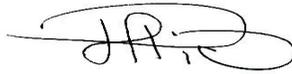


Leyis Sierra Bonivento
T.P. No 129426-T
Contador Publico



Yulis Camargo Camargo
T.P. No 109621-T
Revisora Fiscal

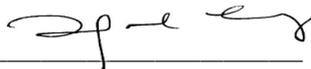
	NOTA	31/12/2023	31/12/2022
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	5	209.693.546,79	190.494.407,62
13 CUENTAS POR COBRAR	7	710.730.237,72	717.330.193,05
15 INVENTARIOS	9	91.730.687,00	66.390.434,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.012.154.471,51	974.215.034,67
ACTIVOS NO CORRIENTES			
16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	1.267.862.716,86	1.291.821.273,86
19 ACTIVOS INTANGIBLES	14	116.414.077,00	12.036.832,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.384.276.793,86	1.303.858.105,86
TOTAL ACTIVOS		2.396.431.265,37	2.278.073.140,53
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
24 CUENTAS POR PAGAR	21	113.230.972,00	292.819.217,39
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	22	147.987.104,00	115.846.498,00
29 OTROS PASIVOS	24	383.510.611,75	527.690.200,50
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		644.728.687,75	936.355.915,89
PASIVO NO CORRIENTE			
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO		10.274.151,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		10.274.151,00	0,00
TOTAL PASIVOS		655.002.838,75	936.355.915,89
PATRIMONIO			
CAPITAL FISCAL	27	1.600.153.873,40	1.600.153.873,40
RESULTADO DEL EJERCICIOS ANTER.	27	-258.436.648,76	-141.564.177,47
RESULTADO DEL EJERCICIO	27	399.711.201,98	-116.872.471,29
TOTAL PATRIMONIO		1.741.428.426,62	1.341.717.224,64
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.396.431.265,37	2.278.073.140,53



HERNAN JARAMILLO PINTO
GERENTE



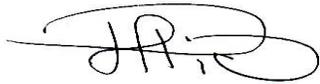
LEYIS SIERRA BONIVENTO
CONTADORA PUBLICA
T.P. No 129426-T



YULIS CAMARGO CAMARGO
REVISORA FISCAL
T.P. No 109621-T

I.P.S.I. OUTAJIAPULEE
NIT 900.191.322 - 1
ESTADO DEL RESULTADO COMPARATIVOS
31 de Diciembre 2023 y 31 de Diciembre de 2022
Cifras en Pesos Colombianos
URIBIA - LA GUAJIRA

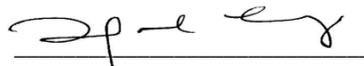
	NOTA	01/01/2023 a 31/12/2023	01/01/2022 a 31/12/2022
INGRESOS POR PRESTACION DE			
43 SERVICIO DE SALUD	28	\$8.026.677.379,70	\$5.993.443.014,00
COSTO POR PRESTACION DE			
73 SERVICIO DE SALUD	30	\$3.047.080.985,62	\$2.543.716.657,00
UTILIDAD BRUTA		\$4.979.596.394,08	\$3.449.726.357,00
GASTOS			
51 GASTOS DE ADMINISTRACION	29	\$1.754.050.204,93	\$1.439.409.528,33
52 GASTOS DE VENTAS PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y	29	\$2.083.072.387,00	\$1.702.470.966,00
53 AMORTIZACIONES	29,2	\$497.343.417,71	\$209.395.249,00
58 OTROS GASTOS	29,7	\$247.847.053,00	\$239.364.355,21
UTILIDAD OPERACIONAL		\$397.283.331,44	-\$140.913.741,54
48 INGRESOS FINANCIEROS	28,2	\$308.122,54	\$288.975,71
48 INGRESOS DIVERSOS	28,2	\$2.119.748,00	\$23.752.294,54
RESULTADO DEL PERIODO		\$399.711.201,98	-\$116.872.471,29



HERNAN JARAMILLO PINTO
GERENTE



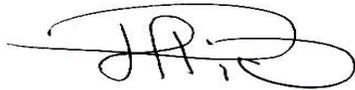
LEYIS SIERRA BONIVENTO
CONTADORA PUBLICA
T.P. No 129426-T



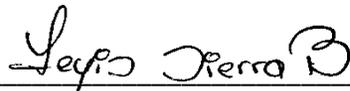
YULIS CAMARGO CAMARGO
REVISORA FISCAL
T.P. No 109621-T

I.P.S.I. OUTAJIAPULEE
NIT. 900.191.322 - 1
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
31 de Diciembre 2023 y 31 de Diciembre de 2022
Cifras en Pesos Colombianos

	Capital Fiscal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Impacto por transición	Total patrimonio
Saldo a 31/12/2021	\$1.600.153.873,40	\$107.192.391,83	-\$248.756.569,30	\$0,00	\$1.458.589.695,93
Apropiación del resultado del periodo 2021	\$0,00	-\$248.756.569,30	\$0,00	\$0,00	-\$248.756.569,30
Resultado del periodo 2022	\$0,00	\$0,00	-\$116.872.471,29	\$0,00	-\$116.872.471,29
Saldo a 31/12/2022	\$1.600.153.873,40	-\$141.564.177,47	\$0,00	\$0,00	\$1.458.589.695,93
Apropiación del resultado del periodo 2022	\$0,00	-\$116.872.471,29	\$0,00	\$0,00	-\$116.872.471,29
Resultado del periodo 2023	\$0,00	\$0,00	\$399.711.201,98	\$0,00	\$399.711.201,98
Saldo a 31/12/2023	\$1.600.153.873,40	-\$258.436.648,76	\$399.711.201,98	\$0,00	\$1.741.428.426,62



HERNAN JARAMILLO PINTO
GERENTE



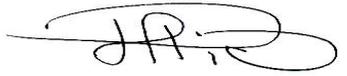
LEYIS SIERRA BONIVENTO
CONTADORA PUBLICA
T.P. No 129426-T



YULIS CAMARGO CAMARGO
REVISORA FISCAL
T.P. No 109621-T

I.P.S.I. OUTAJIAPULEE
NIT 900.191.322 - 1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVOS
31 de Diciembre 2023 y 31 de Diciembre de 2022
Cifras en Pesos Colombianos
URIBIA - LA GUAJIRA

	01/01/2023 a 31/12/2023	01/01/2022 a 31/12/2022
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibidos por Prestación de Servicio de Salud	7.243.319.118,22	5.679.619.851,92
Pagado por Retención en la Fuente	117.068.000,00	100.227.000,00
Pagado a Proveedores	3.862.340.977,98	2.478.544.098,00
Pagado por Seguros	36.639.101,00	41.968.535,00
Pagado por Beneficios a los Empleados	2.368.978.385,00	2.336.442.918,00
Pagado por Aportes Parafiscales	136.674.900,00	125.860.800,00
Pagado por Servicios Públicos	185.787.445,00	117.982.842,35
Pagado por Gastos Bancarios	38.215.809,07	32.629.525,60
Pagado por Honorarios	478.415.361,00	512.597.176,00
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	19.199.139,17	-66.633.043,03
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Recibido en venta de inversiones de administración de liquidez	0,00	0,00
Recibido por rendimiento de inversiones de administración de liquidez	0,00	0,00
Recibido por rentas de propiedades de inversión	0,00	0,00
Pagado en adquisición de inversiones de administración de liquidez	0,00	0,00
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	0,00	0,00
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Pagos de Préstamos	0,00	0,00
Pago por Leasing Financiero	0,00	0,00
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación	0,00	0,00
Flujo de Efectivo del Periodo	19.199.139,17	-66.633.043,03
Saldo Inicial de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	190.494.407,62	257.127.450,65
Saldo Final de Efectivo y Equivalente al Efectivo	209.693.546,79	190.494.407,62



HERNAN JARAMILLO PINTO
GERENTE



LEYIS SIERRA BONIVENTO
CONTADORA PUBLICA
T.P. No 129426-T



YULIS CAMARGO CAMARGO
REVISORA FISCAL
T.P. No 109621-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. I.P.S.I. OUTTAJIAPULEE

1.1. Identificación y funciones

La I.P.S.I. OUTTAJIAPULEE, es una entidad pública de carácter especial sin ánimo de lucro con personería jurídica, patrimonio propio, autonomía administrativa y presupuestal de conformidad con la ley 691 del 2001, ley 21 del 1991 y la ley 89 de 1890, decreto 1088 de 1993 y demás normas concordantes. Entidad prestadora de Servicios de Salud, creada por el máximo órgano que es la Asamblea General conformado por la Asociación De Autoridades Tradicionales Wayuu Del Clan Ipuana De La Zona De Irauri Y La Asociación De Autoridades Tradicionales Del Territorio Étnico Wayuu, reconocidas legalmente por el Ministerio del Interior y se rigen por el derecho interno del pueblo Wayuu, con amparo en la constitución nacional en sus artículos 7, 10, 246, 330, la Ley 89 de 1890, el convenio 169 de OIT, que reconocen las autonomías de las Autoridades Indígenas en relación con los asuntos de su interés y reconocen el derecho a la integridad de sus afiliados respetando su autonomía socio cultural, quienes a su vez son los que eligen a su órgano de dirección y administración siendo estos la Junta directiva y la Gerencia respectivamente. Creada según Resolución 1007 de 2007 por medio de personería jurídica y perteneciente al régimen tributario especial, Con domicilio en la Calle 14 No 7F – 45 Barrio Ismael García en el Municipio de Uribia – La Guajira.

La I.P.S.I. OUTTAJIAPULEE garantiza la calidad en la prestación de los servicios de Primer Nivel, Promoción y Mantenimiento de la salud con los atributos de oportunidad, eficiencia, eficacia y ética en los procesos.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La I.P.S.I. OUTTAJIAPULEE 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.

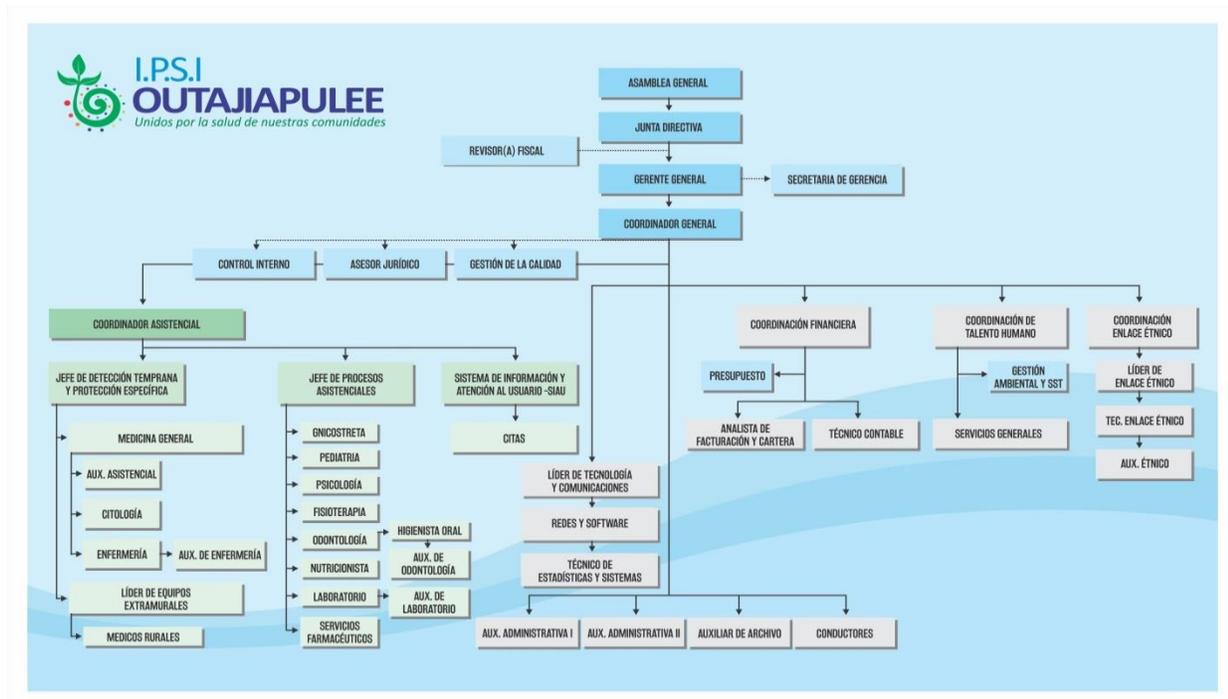
1.3. Base normativa y periodo cubierto

- 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 El 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 No 135 de 2015, Por la cual se incorpora, como parte del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público; y se define el Catálogo General de Cuentas que utilizarán las entidades obligadas a observar dicho marco.
- Resolución No 663 de 2015, Por la cual se modifica la Resolución No. 414 de 2014.
- Resolución No 212 de 2021, Por la cual se modifica el Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera y 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 captan ni administran ahorro del público.
- Resolución No 219 de 2021, por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

1.4 Forma de organización y/o cobertura

1.4.1. Estructura Organizacional



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, la medición inicial y la medición posterior en el reconocimiento de los activos y los pasivos de la entidad, se encuentran implícitos en el manual de políticas contables de la IPSI Outtajiapulee.

2.2. Moneda funcional y de presentación y materialidad

La I.P.S.I. OUTTAJIAPULEE no maneja ningún tipo de operación con moneda extranjera, pero podría hacerlo cuando las circunstancias y oportunidad así lo ameriten.

Moneda funcional: pesos colombianos

Moneda de preparación: pesos colombianos

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

2.5. Otros aspectos

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

3.1. Juicios

3.2. Estimaciones y supuestos

3.3. Correcciones contables

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

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

La I.P.S.I. OUTTAJIAPULEE para el periodo del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2023 desarrollo de forma normal el proceso contable, para esta vigencia 2.023 se incrementó la planta de personal con el propósito de cubrir y apoyar a los empleados en el desarrollo de sus labores, también aumentaron las compras de insumos y medicamentos esto con el fin de garantizar a los afiliados la entrega oportuna de los mismos.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se preparan de acuerdo con El 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.

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 IPSI OUTTAJIAPULEEE 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 OUTTAJIAPULEE son: la estimación de las deudas de difícil cobro, la estimación de la vida útil de las partidas de propiedades, planta y equipo e intangibles, revisión de valores en libros y provisión para deterioro, las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros, la probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes.

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 dichos acontecimientos puedan verse afectado en el futuro y obliguen a modificarlas en periodos siguientes, se tratarán de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación de los correspondientes estados financieros futuros.

➤ **Referencia Técnica**

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, en especial:

- Capítulo VI Numeral 1: Presentación de Estados financieros.
- Capítulo VI Numeral 1.3.2. Estado de Situación Financiera.
- Capítulo VI Numeral 1.3.3. Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados.
- Capítulo VI Numeral 1.3.4. Estado de Cambios En El Patrimonio.
- Capítulo VI Numeral 1.3.5. Estado de Flujos de Efectivo.
- Capítulo VI Numeral 1.3.6. Notas a los Estados Financieros.

➤ **Definiciones**

- ❖ **Estados financieros:** los estados financieros de propósito general (denominados “estados financieros”) son aquéllos que pretenden cubrir las necesidades de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.
- ❖ **Estimación:** es la valoración de activos y pasivos que se produce tras la evaluación de la situación actual del elemento del activo y el pasivo, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con los activos y pasivos correspondientes.

- ❖ **Materialidad (o importancia relativa):** Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

- ❖ **Notas a los estados financieros:** las notas contienen información adicional a la presentada en el estado de situación financiera, estado del resultado del ejercicio y otro resultado integral, estado de resultados separado (cuando se lo presenta), estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo. Las notas suministran descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas en esos estados e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en ellos.

- ❖ **Prospectiva:** la aplicación prospectiva de un cambio en una política contable y del reconocimiento del efecto de un cambio en una estimación contable consiste, respectivamente en:
 - a. La aplicación de la nueva política contable a las transacciones, otros sucesos y condiciones ocurridos tras la fecha en que se cambió la política; y
 - b. El reconocimiento del efecto del cambio en la estimación contable para el periodo corriente y los periodos futuros afectados por dicho cambio.

➤ **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

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**

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la IPSI OUTTAJIAPULEE en desarrollo de sus actividades directas e indirectas, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

➤ **INVENTARIOS**

De acuerdo con la Norma Internacional Financiera, los Inventarios son activos:

- a) Mantenedos para la venta en el curso normal de las operaciones;
- b) En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso correspondiente al giro normal de la IPSI OUTTAJIAPULEE.

La IPSI OUTTAJIAPULEE incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Así mismo la Norma Internacional requiere que la IPSI OUTTAJIAPULEE evalúe al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (por ejemplo, por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes). Si una partida (o grupos de partidas) de inventario está deteriorada, la IPSI OUTTAJIAPULEE medirá el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una pérdida por deterioro de valor.

➤ **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- ✓ Se mantienen para la prestación de servicios de salud, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos,
- ✓ Se esperan usar durante más de un periodo (1 año) y,
- ✓ No están disponibles para la venta.

Su reconocimiento se realizará si y solo si:

- ✓ Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el activo.
- ✓ El costo del activo puede medirse con fiabilidad.
- ✓ La IPSI OUTTAJIAPULEE tiene el Control y Riesgo absoluto de los bienes a reconocer como Propiedad Planta y Equipo.

➤ **ACTIVOS INTANGIBLES**

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Un activo es identificable cuando:

- (a) Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado, o
- (b) Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

Lo primordial es que sea un activo, vale decir, un recurso controlado por la IPSI OUTTAJIAPULEE surgido de hechos pasados y del que se espera obtener en el futuro beneficios económicos.

➤ **ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS**

Un arrendamiento es un acuerdo mediante el cual el arrendador cede al arrendatario, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado a cambio de percibir una suma única de dinero, o una serie de pagos. Las operaciones de arrendamiento identificadas se justificarán a partir de la aplicación de los criterios de reconocimiento contenidos en esta Norma.

➤ **PRESTAMOS POR PAGAR**

Se reconocerán como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por la empresa, por instituciones bancarias para su uso y de los cuales se espera a futuro el pago cuotas fijas a través efectivo o equivalentes de efectivo.

➤ **CUENTAS POR PAGAR**

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la IPSI, por concepto de bienes y servicios, descuentos de nómina, honorarios, servicios públicos, retenciones en la fuente, aportes al SGSSS y recursos recibidos a favor de terceros.

Lo anterior originado en el desarrollo de las actividades normales de la entidad, y de las cuales se espere en el futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento para ser canceladas.

➤ **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo estableció la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

La IPS OUTTAJIAPULEE reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

➤ **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Son Ingresos los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de este patrimonio. El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las no operacionales.

➤ **EGRESOS**

Los egresos son disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en formas de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Costos: Erogaciones necesarias para la prestación de servicios.

Gastos: Erogaciones de apoyo en la prestación de servicios pero que no son necesarias en la prestación del mismo.

➤ DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

El deterioro del valor de los activos; es el reconocimiento de la pérdida del valor de un activo o de una unidad generadora de efectivo de la empresa. Dicho reconocimiento deberá realizarse cuando el valor en libros del activo o unidad generadora de efectivo es mayor a su valor recuperable.

➤ ACTIVOS DE LA ENTIDAD SUJETOS A DETERIORO

1. **Deterioro de Inversiones:** Representa el valor estimado de la posible pérdida de valor que se origina en las inversiones de administración de liquidez clasificadas en las categorías de costo amortizado y costo. Cuando el valor en libros excede el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la inversión (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en que no se haya incurrido) o el valor de la participación en el patrimonio de la entidad receptora de la inversión, según corresponda.

También representa la posible pérdida que se origina en las inversiones controladas, asociadas y negocios conjuntos cuando el valor en libros de la inversión supera el valor recuperable de la misma.

2. **Deterioro de Cuentas por Cobrar:** Representa el valor estimado de la posible pérdida de valor que se origina en las cuentas por cobrar clasificadas al costo cuando el valor en libros de la cuenta por cobrar excede el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la respectiva cuenta por cobrar, teniendo en cuenta la política de recaudo de cartera de cada cliente.
3. **Deterioro en Préstamos por Cobrar:** Representa el valor estimado de la posible pérdida de valor que se origina en los préstamos por cobrar cuando el valor en libros del préstamo por cobrar excede el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados del mismo.
4. **Deterioro de Inventarios:** Representa la pérdida que se debe disminuir en el inventario cuando el costo del mismo es mayor al valor neto de realización o al costo de reposición en el caso de materias primas y otros suministros mantenidos para su uso en la prestación de servicios de salud.
5. **Deterioro en Propiedades Planta y Equipo:** Representa la pérdida por concepto de deterioro de valor, cuando el valor en libros de un activo clasificado como propiedad, planta y equipo excede el valor recuperable.
6. **Deterioro en Intangibles:** Representa la pérdida por concepto de deterioro de valor, cuando el valor en libros de un activo clasificado como Intangible excede el valor recuperable.

Nota: Teniendo en cuenta que las Unidades Generadoras de Efectivo son grupos identificables de activos que generan entradas de efectivo a favor de la IPSI, caracterizándose estos flujos por su independencia a los demás activos utilizados para la operatividad de la empresa, es preciso aclarar que la IPS OUTTAJIAPULEE, no cuenta, ni tiene proyectado crear o adquirir Unidades Generadoras de Efectivo.

➤ **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. PROPIEDAD DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 23. PROVISIONES

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

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

Composición

El Efectivo y Equivalente del Efectivo incluyen los siguientes componentes en el Estado de Situación Financiera, con corte 31 de Diciembre de 2.023 y 31 de Diciembre de 2.022:

CONCEPTOS	2023	2022	Valor Variación
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	209.693.546,79	190.494.407,62	19.199.139,17
CAJA PRINCIPAL	0,00	0,00	0,00
CAJA MENOR	0,00	0,00	0,00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	209.693.546,79	190.494.407,62	19.199.139,17

- a. La cuenta de Caja Principal, maneja el recurso que se recauda por concepto de cuota moderadora y atención a particulares en la entidad a corte 31 de Diciembre de 2.023 y 31 de Diciembre de 2.022, las cuales fueron consignadas.
- b. La cuenta de Caja menor, es recurso que la empresa dispone para gastos menores que surgen en el día a día de la prestación del servicio, y a cierre de cada vigencia se consigna el saldo que queda pendiente por ejecutar.

5.1. Deposito en instituciones financieras

CONCEPTOS	2023	2022	Valor Variación
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	209.693.546,79	190.494.407,62	19.199.139,17
CUENTA CORRIENTE	100.533.763,29	186.368.816,08	-85.835.052,79
CUENTA DE AHORRO	109.159.783,50	4.125.591,54	105.034.191,96

- La Cuenta Corriente, maneja los recursos que son depositados por las entidades con las que la I.P.S.I. Outtajiapulee sostuvo una relación contractual durante la vigencia 2.023 en el giro ordinario de su actividad principal, adicional a esto también se reciben dineros por conceptos de pagos de licencias de maternidad e incapacidades que previamente a pagado la entidad y que las EPS posteriormente realizan su respectivo reembolso, para la vigencia 2.023 también se estuvo consignando recursos por concepto de cuota moderadora y atención a particulares.
- En la Cuenta de Ahorro se reciben consignaciones por conceptos de pagos de licencias de maternidad e incapacidades que previamente a pagado la entidad y que las EPS posteriormente realizan su respectivo reembolso, Además, se transfiere de la cuenta corriente mensualmente el valor correspondiente a las provisiones de prestaciones sociales de los empleados que son reconocidas contablemente.

5.2. Efectivo de uso restringido

5.3. Equivalentes al efectivo

5.4. Saldos en moneda extranjera

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

6.1. Inversiones de administración de liquidez

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

6.3. Instrumentos derivados y cobertura

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTOS	2023	2022	Valor Variación
CUENTAS POR COBRAR	710.730.237,72	717.330.193,05	-6.599.955,33
PRESTACION DE SERVICIO DE SALUD	1.350.245.769,44	1.073.475.452,43	276.770.317,01
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	18.727.778,00	79.394.993,00	-60.667.215,00
DETERIORO ACUMULADO POR CUENTAS POR COBRAR	-658.243.309,72	-435.540.252,38	-222.703.057,34

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipo de impuestos

7.2. Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

7.3. Detalle saldos y movimientos

Las cuentas por cobrar generadas en la prestación del servicio de salud y otras cuentas por cobrar se detallan a continuación y son las presentadas en el estado de situación financiera, con corte 31 de Diciembre de 2.023 y 31 de Diciembre de 2.022:

CONCEPTOS	2023	2022	Valor	Variación
PRESTACION SERVICIO DE SALUD	1.350.245.769,44	1.073.475.452,43	276.770.317,01	
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POSEPS FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	49.696.345,06	80.963.268,71	-31.266.923,65	
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POSEPS FACTURACIÓN RADICADA	27.072.284,26	42.295.553,71	-15.223.269,45	
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POSSEPS FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	2.472.327.919,00	1.841.619.452,13	630.708.466,87	
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POSSEPS FACTURACIÓN RADICADA	893.470.946,12	651.988.024,47	241.482.921,65	
SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES	0,00	1.006.444,00	-1.006.444,00	
GIRO DIRECTO POR ABONO A CARTERA RÉGIMEN SUBSIDIADO (CR)	-2.092.321.725,00	-1.544.397.290,59	-547.924.434,41	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	18.727.778,00	79.394.993,00	-60.667.215,00	
PAGOS POR CUENTAS DE TERCEROS	18.727.778,00	77.804.229,00	-59.076.451,00	
RECURSO DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERIA	0,00	1.590.764,00	-1.590.764,00	
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-658.243.309,72	-435.540.252,38	-222.703.057,34	
PRESTACION SERVICIO DE SALUD	-658.243.309,72	-419.455.500,67	-238.787.809,05	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	-16.084.751,71	16.084.751,71	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	710.730.237,72	717.330.193,05	-6.599.955,33	

En las otras cuentas por cobrar se puede observar la cuenta de deterioro en el cual se reconoció la provisión de cartera, para efectos de cubrir las glosas que se presenten al momento de la liquidación de los contratos de prestación de servicio de salud que se ejecutan con las diferentes EPS el año siguiente.

Las cuentas por cobrar solo se darán de baja cuando exista evidencia clara de que han expirado los derechos de cobro. En este evento dicha evidencia deberá ser emitida de forma explícita por el asesor jurídico competente en la materia, previa autorización de la gerencia y Comité Contable y Financiero. Para la vigencia 2.023 la I.P.S.I. Outtajiapulee le dio de baja a las siguientes cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicio de salud:

DETERIORO PROVISION PARA GLOSA		
138609	Prestación De Servicios De Salud	
PRESTACION SERVICIO DE SALUD (CR)		
818000140	ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS	-6.984.891,31
804002105	COMPARTA SALUD EPS	-19.125.613,39
830074184	SALUD VIDA E.P.S	-20.632.408,60
839000356	SOCIEDAD MEDICA	-1.308.748,03
CARTERA SERVICIO DE SALUD		
131901	Plan Obligatorio De Salud Pos-Eps Facturación	
830074184	SALUD VIDA E.P.S	19.372.542,65
839000356	SOCIEDAD MEDICA	1.693.728,00
131902	Plan Obligatorio De Salud Pos-Eps Facturación	
830074184	SALUD VIDA E.P.S	12.346.931,76
839000356	SOCIEDAD MEDICA	5.508.838,50
131903	Plan Subsidiado De Salud Poss-Eps	
899999026	CAPRECOM EPS S	1.298.774,13
131904	Plan Subsidiado De Salud Poss-Eps	
830074184	SALUD VIDA E.P.S	4.174.608,01

131916	Recursos De Acreedores Reintegrados A	
890984670	ESE HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DEL PERPETUO SOCORRO	106.444,00
819005064	FUNDIALIANZA	900.000,00

También se le dio de baja a las cuentas por cobrar por concepto de licencias de maternidad, incapacidad y recursos de acreedores, como se describe a continuación:

EPS	LICENCIA DE MATERNIDAD 13842601	INCAPACIDAD 13842602
Anas wayuu	\$ -	\$ 320.100,00
Cafesalud	\$ 4.728.900,00	\$ 572.697,00
Cajacopi	\$ -	\$ 271.845,00
Comfaguajira	\$ 234.266,00	\$ 1.947.029,00
Coomeva	\$ 21.884.567,00	\$ 1.643.568,00
Dusakawi	\$ -	\$ 339.806,00
Nueva eps	\$ 7.815.400,00	\$ 7.372.700,00
Saludvida	\$ 3.419.435,00	\$ 685.879,00
Sanitas	\$ -	\$ 2.787.517,00
Medimas	\$ -	\$ 1.623.702,00
Mutual ser	\$ -	\$ 86.873,00
TOTAL	\$ 38.082.568,00	\$ 17.651.716,00

138427	Recursos De Acreedores Reintegrados A	
892115006	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	195.220,00
800249241	EPS-S COOSALUD	613.500,00
800224808	FONDO DE PENSIONES PORVENIR	525.995,00
899999239	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	148.485,00
900156264	NUEVA EPS	8.575,00
899999034	SERVICIO NACIONAL DE APRENDISAJE SENA	98.989,00

A las cuentas por cobrar solo se le aplicara los pagos, una vez la factura sujeta a cancelación se le haya realizado el proceso de radicación por parte de la EPS que corresponda.

DETALLE DE CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTOS	2023	2022
PRESTACION SERVICIO DE SALUD	1.350.245.769,44	1.073.475.452,43
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POSEPS FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	49.696.345,06	80.963.268,71
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	0,00	10.584.438,00
CAJACOPI	303.962,00	0,00
DUSAKAWI EPSI	17.463.543,06	13.612.914,06
EPSI ANAS WAYUUU	31.928.840,00	35.699.646,00
SALUDVIDA EPS	0,00	19.372.542,65
SOCIEDAD MEDICA	0,00	1.693.728,00

CONCEPTOS	2023	2022
PRESTACION SERVICIO DE SALUD	1.350.245.769,44	1.073.475.452,43
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POSEPS FACTURACIÓN RADICADA	27.072.284,26	42.295.553,71
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	4.318.600,00	16.144.519,00
DUSAKAWI EPSI	13.039.039,26	4.310.819,45
EPSI ANAS WAYUU	9.714.645,00	3.984.445,00
SALUDVIDA EPS	0,00	12.346.931,76
SOCIEDAD MEDICA	0,00	5.508.838,50
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POSSEPS FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	2.472.327.919,00	1.841.619.452,13
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA "AIC"	643.817.070,00	1.250.250,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	0,00	1.211.435.068,00
CAJACOPI	30.480.000,00	0,00
CAPRECOM EPS S	0,00	1.298.774,13
DUSAKAWI EPSI	141.449.949,00	188.895.466,00
EPS FAMILIAR DE COLOMBIA	401.969.208,00	0,00
EPSI ANAS WAYUU	458.829.055,00	406.581.894,00
NUEVA EPS	795.782.637,00	0,00
SANITAS S.A. E.S.P.	0,00	32.158.000,00
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POSSEPS FACTURACIÓN RADICADA	893.470.946,12	651.988.024,47
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	41.917.122,86	44.341.911,86
DUSAKAWI EPSI	241.767.546,26	184.332.376,60
EPS FAMILIAR DE COLOMBIA	10.306.500,00	0,00
EPSI ANAS WAYUU	599.479.777,00	419.139.128,00
SALUDVIDA EPS	0,00	4.174.608,01
SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES	0,00	1.006.444,00
ESE HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DEL PERPETUO SOCORRO	0,00	106.444,00
FUNDIALIANZA	0,00	900.000,00
GIRO DIRECTO POR ABONO A CARTERA RÉGIMEN SUBSIDIADO (CR)	-2.092.321.725,00	-1.544.397.290,59
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA "AIC"	-217.313.454,00	0,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	-34.727.801,23	-1.125.887.650,00
CAJACOPI	-311.114.649,00	0,00
DUSAKAWI EPSI	-215.725.107,77	-159.753.595,59
EPSI ANAS WAYUU	-278.872.987,00	-246.079.045,00
EPS FAMILIAR COLOMBIA S.A.S.	-290.123.786,00	-12.677.000,00
NUEVA EPS	-744.443.940,00	0,00

DETALLE DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTOS	2023	2022
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	18.727.778,00	79.394.993,00
PAGOS POR CUENTAS DE TERCEROS	0,00	1.729.435,00
MEDIMAS EPS	0,00	1.623.702,00
MUTUAL SER	0,00	86.873,00
NUEVA EPS	0,00	18.860,00
LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD	11.398.656,00	53.670.819,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	0,00	234.266,00
COOMEVA EPS	0,00	21.884.567,00
DUSAKAWI E.P.S.I	11.398.656,00	11.097.938,00
EPSS CAFESALUD	0,00	4.728.900,00
NUEVA EPS	0,00	12.305.713,00
SALUDVIDA EPS	0,00	3.419.435,00
INCAPACIDADES	7.329.122,00	22.403.975,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	0,00	1.947.029,00
CAJACOPI ATLANTICO	0,00	271.845,00
COOMEVA EPS	0,00	1.643.568,00
COOSALUD EPS	77.316,00	0,00
DUSAKAWI EPSI	113.448,00	399.475,00
EPSI ANAS WAYUU	0,00	320.100,00
EPSS CAFESALUD	0,00	572.697,00
NUEVA EPS	549.048,00	7.303.355,00
POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS	5.628.308,00	5.628.308,00
SALUDVIDA EPS	0,00	685.879,00
SANITAS S.A. E.S.P.	961.002,00	3.631.719,00
RECURSO DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERIA	0,00	1.590.764,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	0,00	195.220,00
EPS-S COOSALUD	0,00	613.500,00
FONDO DE PENSIONES PORVENIR	0,00	525.995,00
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	0,00	148.485,00
NUEVA EPS	0,00	8.575,00
SERVICIO NACIONAL DE APRENDISAJE SENA	0,00	98.989,00

CONCEPTOS	2023	2022
DETERIORO ACUMULADO	-658.243.309,72	-435.540.252,38
ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS	0,00	-6.984.891,31
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	-187.855.261,34	-187.855.261,34
COMPARTASALUD EPS S	0,00	-19.125.613,39
DUSAKAWI EPSI	-112.398.477,38	-76.968.396,00
EPSI ANAS WAYUU	-300.825.866,00	-106.580.182,00
SALUDVIDA EPS	0,00	-20.632.408,60
SOCIEDAD MEDICA	0,00	-1.308.748,03
COOMEVA EPS	0,00	-14.590.734,00
EPS FAMILIAR DE COLOMBIA	-57.163.705,00	0,00
EPSS CAFESALUD	0,00	-1.123.456,27
NUEVA EPS	0,00	-370.561,44

A corte 31 de diciembre de 2.023 se realizó el reconocimiento contable de la facturación de venta de servicio de salud correspondiente a la misma vigencia desde la factura FE2571 a la FE2639 por concepto de FTLC, baja complejidad, promoción y mantenimiento de la salud de los regímenes subsidiado y contributivo; pero su fecha de emisión en el software del proveedor tecnológico quedo registrada con fecha de la vigencia 2.024, este reconocimiento se realizó en la vigencia para que los ingresos incorporados en los estados financieros estuvieran en concordancia con los derechos adquiridos por la IPSI Outtajiapulee en el desarrollo de su objeto social a través de un contrato. Lo anterior se presenta porque las EPS deben enviar una certificación de liquidación mensual de afiliados (LMA) para poder emitir la factura, y este documento fue enviado en el mes de enero de 2.024.

7.4. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

DESCRIPCION	TOTALES		> 3 MESES HASTA 12 MESES		> 12 MESES	
	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR
CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS	5	\$ 2.188.322.430,44	5	\$ 1.856.667.617,00	5	\$ 331.654.813,44
PRESTACION DE SERVICIO DE SALUD	5	\$ 2.188.322.430,44	5	\$ 1.856.667.617,00	5	\$ 331.654.813,44

Estas cuentas por cobrar que se encuentran vencidas al 31 de Diciembre de 2.023 no se les practico deterioro como lo establece la política contable que son hasta 360 días, debido a que hay evidencia de que se puede recuperar, puesto que se encuentran reconocidas por las entidades promotoras de salud (EPS) mediante actas firmadas entre las partes involucradas, y de las cuales han venido realizando abonos a la deuda.

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

Composición

- 8.1. Préstamos concedidos
- 8.2. Préstamos gubernamentales otorgados
- 8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar
- 8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo
- 8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

La cuenta de inventario que se presenta en el estado de situación financiera, con corte 31 de Diciembre de 2.023 y 31 de Diciembre de 2.022 se detallan a continuación:

CONCEPTOS	2023	2022	Valor Variación
INVENTARIO	91.730.687,00	66.390.434,00	25.340.253,00
MEDICAMENTOS	60.463.775,00	40.462.703,00	20.001.072,00
MATERIALES MÉDICO QUIRÚRGICOS	12.502.218,00	4.824.686,00	7.677.532,00
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	18.764.694,00	21.103.045,00	-2.338.351,00

El método de valuación utilizado para la valoración de los inventarios es el promedio ponderado. Durante los periodos terminados a 31 de Diciembre de 2.023 y 31 de Diciembre de 2.022, la I.P.S.I. Outtajiapulee no dio de baja en cuenta ningún inventario.

Al 31 de Diciembre de 2.023 y 31 de Diciembre de 2.022, la IPSI Outtajiapulee no tiene inventarios deteriorados.

Movimiento de la cuenta de inventario para la vigencia 2.022:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MEDICAMENTOS	MATERIAL MEDICO	REACTIVOS DE LABORATORIO	TOTAL
SALDO INICIAL	40.462.703,00	4.824.686,00	21.103.045,00	66.390.434,00
(+) ENTRADAS	474.486.246,80	66.314.285,00	158.974.116,00	699.774.647,80
ADQUISICION EN COMPRAS	474.486.246,80	66.314.285,00	158.974.116,00	699.774.647,80
(-) SALIDAS	454.485.174,80	58.636.753,00	161.312.467,00	674.434.394,80
CONSUMO INSTITUCIONAL	454.485.174,80	58.636.753,00	161.312.467,00	674.434.394,80
(=) SALDO FINAL EN LIBROS	60.463.775,00	12.502.218,00	18.764.694,00	91.730.687,00

9.1. Bienes y servicios

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición

La propiedad, planta y equipo presentado en el estado de situación financiera, con corte 31 de Diciembre de 2.023 y 31 de Diciembre de 2.022:

CONCEPTOS	2023	2022	Valor	Variación
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.267.862.716,86	1.291.821.273,86		-23.958.557,00
TERRENO URBANOS	222.660.000,00	222.660.000,00		0,00
CLINICAS Y HOSPITALES	842.802.259,00	842.802.259,00		0,00
EQUIPO DE LABORATORIO	86.881.389,04	79.821.297,04		7.060.092,00
EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	148.532.318,00	140.955.816,00		7.576.502,00
EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	156.790.293,00	156.790.293,00		0,00
OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	8.895.800,00	8.895.800,00		0,00
MUEBLES Y ENSERES	167.466.284,00	155.648.684,00		11.817.600,00
EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	67.843.740,00	63.254.740,00		4.589.000,00
OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	25.123.679,24	22.923.678,24		2.200.001,00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	2.186.017,75	2.186.017,75		0,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	129.991.769,01	91.816.227,01		38.175.542,00
DEPRECIACION ACUMULADA	-591.310.832,18	-495.933.538,18		
EDIFICACIONES	-117.992.285,18	-101.136.245,18		-16.856.040,00
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-233.778.704,00	-192.363.945,00		-41.414.759,00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-154.803.960,76	-131.168.932,76		-23.635.028,00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	-84.735.882,24	-71.264.415,24		-13.471.467,00

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MUEBLES Y ENSERES, EQUIPOS DE OFICINA	EQUIPO COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	TOTAL
SALDO INICIAL	386.463.206,04	241.827.102,24	94.002.244,76	628.290.308,28
(+) ENTRADAS	14.636.594,00	18.606.601,00	38.175.542,00	33.243.195,00
ADQUISICION EN COMPRAS	14.636.594,00	18.606.601,00	38.175.542,00	33.243.195,00
(-) SALIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00
BAJAS EN CUENTAS	0,00	0,00	0,00	0,00
DEVOLUCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00
(=) SUBTOTAL	401.099.800,04	260.433.703,24	132.177.786,76	661.533.503,28
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-233.778.704,00	-154.803.960,76	-84.735.882,24	-388.582.664,76
SALDO INICIAL	-192.363.945,00	-131.168.932,76	-71.264.415,24	-323.532.877,76
DEPRECIACION APLICADA 2.023	-41.414.759,00	-23.635.028,00	-13.471.467,00	-65.049.787,00
(=) VALOR FINAL EN LIBROS	167.321.096,04	105.629.742,48	47.441.904,52	272.950.838,52

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL	222.660.000,00	842.802.259,00	1.065.462.259,00
(=) SUBTOTAL	222.660.000,00	842.802.259,00	1.065.462.259,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	0,00	-117.992.285,18	-117.992.285,18
SALDO INICIAL	0,00	-101.136.245,18	-101.136.245,18
DEPRECIACION APLICADA 2.022	0,00	-16.856.040,00	-16.856.040,00
(=) VALOR FINAL EN LIBROS	222.660.000,00	724.809.973,82	947.469.973,82

10.3. Construcción en curso

10.4. Estimaciones

- La I.P.S.I. Outtajiapulee, utilizo para el cálculo de la depreciación de todos los activos de propiedad, planta y equipo el método de line recta.

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL ESTIMADA
EDIFICACIONES	50 Años
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	10 Años
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	10 Años
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	5 Años

- La I.P.S.I. Outtajiapulee, adquirió equipos medico científico, muebles y enseres de oficina, equipos de comunicación y computación.
- La I.P.S.I. Outtajiapulee, no le dio de baja a ningún activo existente.
- La I.P.S.I. Outtajiapulee, no presentó perdida por concepto de deterioro.
- La I.P.S.I. Outtajiapulee, no posee propiedad, planta y equipo en construcción.

10.5. Revelaciones adicionales

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICO Y CULTURALES

Composición

11.1. Bienes de uso público (BUP)

11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)

Revelaciones adicionales

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

Composición

Generalidades

12.1. Detalle saldos y movimientos

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

Composición

Generalidades

13.1. Detalle saldos y movimientos

13.2. Revelaciones adicionales

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTOS	2023	2022	Valor	Variación
ACTIVOS INTANGIBLES	25.161.343,00	12.036.832,00		13.124.511,00
SOFTWARE	118.953.502,00	96.953.502,00		22.000.000,00
AMORTIZACION ACUMULADA	- 93.792.159,00	- 84.916.670,00		8.875.489,00

- a. La vida útil de los activos intangibles se calcula sobre la establecida en la política contable así:

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL ESTIMADA
LICENCIAS DE OFFICE	03 - 05 Años
LICENCIAAS DE SOFTWARE	03 - 05 Años

- b. Los activos intangibles se amortizan sistemáticamente a lo largo de su vida útil estimada por el método de línea recta.

14.1. Detalle saldos y movimientos

Los activos intangibles con que cuenta la I.P.S.I. Outtajiapulee a corte 31 de Diciembre de 2.023 y 31 de Diciembre de 2.022 se detallan a continuación:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	SOFTWARE EIDYKOS	TOTAL
SALDO INICIAL	42.483.000,00	42.483.000,00
(+) ADQUISICION	22.000.000,00	22.000.000,00
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	-39.321.639,00	-39.321.639,00
SALDO INICIAL	-30.446.150,00	-30.446.150,00
AMORTIZACION APLICADA 2.023	-8.875.489,00	-8.875.489,00
(=) VALOR FINAL EN LIBROS	25.161.361,00	25.161.361,00

El software EIDYHEALTH, está amparado según contrato de licenciamiento de software con servicio técnico, actualizaciones y mantenimiento No 001/2.019, que se adquirió con EIDYKOS S.A.S. NIT 900.701.405-2, con certificado de registro lógico 13-41-471. Se le practica una vida útil de 5 años. Para la vigencia 2023 se adquirió el modulo contable que se tenia en prueba para la vigencia 2022, según licencia 43231601.

14.1.1. Otros activos

La cuenta de otros activos relaciona los valores que la entidad ha pagado de manera anticipada antes de que obtenga el derecho de uso de los bienes y/o la realización de los servicios. A continuación, se detallan los bienes y servicios pagados por anticipados que se presentan en el estado de situación financiera a corte 31 de Diciembre de 2.023 y 31 de Diciembre de 2.022:

CONCEPTOS	2023	2022	Valor Variación
ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	83.410.734,00	-	83.410.734,00
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	7.842.000,00	-	7.842.000,00
TOTAL OTROS ACTIVOS	91.252.734,00	-	91.252.734,00

14.1.1.1 Detalle de los otros activos

CONCEPTOS	2023
ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	83.410.734,00
MARIELA INES IPUANA SILVA	15.000.000,00
SOLUCIONES ENERGETICAS RURALES S.A.S	68.410.734,00

14.2. Revelaciones adicionales

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Composición

Generalidades

15.1. Detalle saldos y movimientos

15.2. Revelaciones adicionales

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

Generalidades

16.1. Desglose – Subcuentas otros

16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)

16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación)

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.1 Arrendamientos financieros

17.1.1. Arrendador

17.1.2. Arrendatario

17.2. Arrendamientos operativos

17.2.1. Arrendador

17.2.2. Arrendatario

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

Composición

19.1. Revelaciones generales

19.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

Composición

20.1. Revelaciones generales

20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo

20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo

20.1.3. Financiamiento externo de corto plazo

20.1.4. Financiamiento externo de largo plazo

20.1.5. Financiamiento banca central

20.2 Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

20.2.1. Financiamiento interno de corto plazo

20.2.2. Financiamiento interno de largo plazo

20.2.3. Financiamiento externo de corto plazo

20.2.4. Financiamiento externo de largo plazo

20.2.5. Financiamiento banca central

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Las cuentas por pagar presentada en el estado de situación financiera, con corte 31 de Diciembre de 2.023 y 31 de Diciembre de 2.022 se detallan a continuación:

CONCEPTOS	2023	2022	Valor	Variación
CUENTAS POR PAGAR	113.230.972,00	292.819.217,39		-179.588.245,39
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	13.443.016,00	21.826.905,00		-8.383.889,00
DESCUENTOS DE NÓMINA	10.521.453,00	8.390.819,00		2.130.634,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE	21.360.633,00	11.695.241,00		9.665.392,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	67.905.870,00	250.906.252,39		-183.000.382,39

- a. La I.P.S.I. Outtajiapulee, por política general el plazo para pago a los proveedores de bienes y servicios no excede los 60 días.
- b. La I.P.S.I. Outtajiapulee, presenta una situación financiera estable la cual permite cumplir sin inconvenientes con el pago oportuno de todas sus acreencias. El vencimiento de las cuentas por pagar se deriva principalmente de la demora de los proveedores en expedir la factura del bien entregado o el servicio prestado.
- c. En las cuentas por pagar que se refiere a los servicios públicos cabe anotar que en la actualidad la I.P.S.I. Outtajiapulee viene cancelando un acuerdo de pago con la empresa de energía Caribesol De La Costa S.A.S. E.S.P.
- d. En otras cuentas por pagar se encuentra registrada una sanción emitida por la Superintendencia Nacional de Salud según resolución 202160800127646 del 19 de agosto de 2021, a la cual la entidad interpone el recurso de apelación con el cual se tenía la probabilidad de recuperar en gran parte la obligación adquirida; Pero según Resolución 2023920060000822-6 del 06 de febrero de 2023 la Superintendencia de Nacional de Salud resuelve un recurso de reposición y se confirma un resolución en todas y cada una de sus partes el cobro persuasivo y jurisdicción coactiva de una sanción por valor de \$227.131.500 (Doscientos Veintisiete Millones Ciento Treinta Y Un Mil Quinientos Pesos M/L) del cual se realizo un acuerdo de pago según Resolución 2023920060001612-6 de 2023, donde se pactan 12 cuotas mensuales por valor de \$20.747.038 (Veinte Millones Setecientos Cuarenta y siete Mil Treinta y Ocho Pesos M/L), de los cuales ya se han cancelado 9 cuotas quedando pendiente 3 cuotas.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

21.1.2. Subvenciones por pagar

21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

La cuenta de beneficios a los empleados que se presenta en el estado de situación financiera, con corte 31 de Diciembre de 2.023 y 31 de Diciembre de 2.022 se detallan a continuación:

CONCEPTOS	2023	2022	Valor	Variación
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	158.261.255,00	115.846.498,00		42.414.757,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	147.987.104,00	104.705.906,00		43.281.198,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	10.274.151,00	11.140.592,00		-866.441,00

- a. Los beneficios a los empleados a corto plazo son cesantías, interés de cesantías y vacaciones corrientes. En el estado de situación financiera se reportan los valores a favor de todos los empleados de la entidad tanto administrativos como operativos.
- b. Los beneficios a empleados a largo plazo son los valores correspondientes a las vacaciones de vigencias anteriores que están pendientes por disfrutar las cuales pertenecen al personal de manejo y confianza de la I.P.S.I. Outtajiapulee amparado con lo establecido en el Código Sustantivo del Trabajo colombiano.

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTOS	VALOR EN LIBROS 2.023	VALOR EN LIBROS 2.022
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	147.987.104,00	104.705.906,00
NOMINA POR PAGAR	0,00	449.757,00
CESANTÍAS	68.627.536,00	55.116.232,00
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	7.865.839,00	6.359.703,00
VACACIONES	37.212.568,00	13.955.133,00
PRIMA SERVICIO	0,00	226.698,00
APORTE RIESGOS PROFESIONALES	3.153.800,00	2.531.000,00
APORTES A FONDOS DE PENSIONALES	14.718.946,00	12.321.705,00
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	11.251.015,00	9.580.978,00
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	5.157.400,00	4.164.700,00

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

CONCEPTOS	VALOR EN LIBROS 2.023	VALOR EN LIBROS 2.022
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	10.274.151,00	11.140.592,00
VACACIONES	10.274.151,00	11.140.592,00

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

22.4. Beneficios y plan de activos pos empleo – pensiones y otros

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

23.1. Litigios y demandas

23.2. Garantías

23.3. Provisiones derivadas

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

La cuenta de otros pasivos maneja recursos que consignan las EPS con las que la I.P.S.I. Outtajiapulee mantiene relaciones contractuales, los giros que realizan por concepto de liquidación de contratos, pagos de incapacidades, licencias que las EPS no han enviado soporte para darle de baja, las consignación por cuenta maestra y los pagos que realizan las EPS con las que se contrata régimen contributivo, con corte 31 de Diciembre de 2.023 y 31 de Diciembre de 2.022 las cuales se detallan a continuación:

CONCEPTOS	2023	2022	Valor	Variación
OTROS PASIVOS	383.510.611,75	527.690.200,50	-144.179.588,75	
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	20.149.291,00	21.374.282,23	-1.224.991,23	
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	363.361.320,75	506.315.918,27	-142.954.597,52	

24.1. Desglose – subcuentas otros

CONCEPTOS	2023	2022	Valor	Variación
OTROS PASIVOS	383.510.611,75	527.690.200,50	-144.179.588,75	
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	20.149.291,00	21.374.282,23	-1.224.991,23	
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	20.000.000,00	20.018.297,23	-18.297,23	
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	149.291,00	1.355.985,00	-1.206.694,00	
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	363.361.320,75	506.315.918,27	-142.954.597,52	
VENTAS	362.154.092,75	502.037.209,27	-139.883.116,52	
OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.207.228,00	4.278.709,00	-3.071.481,00	

Detalle de Otros Pasivos

CONCEPTOS	2023	2022	Valor	Variación
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	20.149.291,00	21.374.282,23		-1.224.991,23
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	20.000.000,00	20.018.297,23		-18.297,23
COMFAGUAJIRA EPS	0,00	18.297,23		-18.297,23
EPS FAMILIAR COLOMBIA S.A.S.	20.000.000,00	20.000.000,00		0,00
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	149.291,00	1.355.985,00		-1.206.694,00
ANAS WAYUU E.P.S.I.	0,00	1.206.694,00		-1.206.694,00
CONSORCIO SAYP	149.291,00	149.291,00		0,00
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	363.361.320,75	506.315.918,27		-142.954.597,52
VENTAS	362.154.092,75	502.037.209,27		-139.883.116,52
ANAS WAYUU E.P.S.I.	92.783.530,06	268.165.172,06		-175.381.642,00
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA A.I.C	12.769.427,00	3.200,00		12.766.227,00
COMFAGUAJIRA EPS	0,00	18.697.229,00		-18.697.229,00
CAJACOPI	37.158.894,00	31.697.160,00		5.461.734,00
DUSAKAWI E.P.S.I	22.625.787,02	24.104.981,54		-1.479.194,52
EPS FAMILIAR DE COLOMBIA	36.900,00	0,00		36.900,00
NUEVA EPS	196.779.554,67	159.369.466,67		37.410.088,00
OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.207.228,00	4.278.709,00		-3.071.481,00
ANAS WAYUU E.P.S.I.	1.127.728,00	2.941.147,00		-1.813.419,00
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA A.I.C	76.500,00	1.326.750,00		-1.250.250,00
COMFAGUAJIRA EPS	0,00	7.812,00		-7.812,00
DUSAKAWI E.P.S.I	3.000,00	3.000,00		0,00
OTROS PASIVOS	383.510.611,75	527.690.200,50		-144.179.588,75

24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)

24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos contingentes

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

25.2. Pasivos contingentes

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

25.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

26.2. Cuentas de orden acreedoras

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

El capital fiscal de la I.P.S.I. Outtajiapulee que se presenta en el estado de situación financiera, con corte 31 de Diciembre de 2.023 y 31 de Diciembre de 2.022 se detallan a continuación:

CONCEPTOS	2023	2022	Valor	Variación
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	1.741.428.426,62	1.341.717.224,64	399.711.201,98	
CAPITAL FISCAL	1.600.153.873,40	1.600.153.873,40		0,00
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-258.436.648,76	-141.564.177,47		-116.872.471,29
RESULTADO DEL EJERCICIO	399.711.201,98	-116.872.471,29		516.583.673,27

Dentro del capital fiscal está incluido el valor inicial invertido, 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 las reclasificaciones de los excedentes y pérdidas de los ejercicios anteriores, al inicio de cada periodo contable.

Se incluyó el valor de los excedentes acumulados hasta el 31 de diciembre de 2015 capitalizándolos para la adquisición y construcción de la sede propia en la cual la I.P.S.I. Outtajiapulee está funcionando.

Para la vigencia 2.023 la I.P.S.I. Outtajiapulee presenta un excedente por valor de \$399.711.201,98 (Trescientos Noventa y Nueve Millones Setecientos Once Mil Doscientos Un Pesos Con Noventa y Ocho Centavo M/L).

27.1. Capital

27.2 . Acciones

27.3 . Instrumentos financieros

27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo

NOTA 28. INGRESOS

Composición

El detalle de los ingresos que se presenta en el estado de resultado para los periodos contables de 31 de Diciembre de 2.023 y 31 de Diciembre de 2.022 se detalla a continuación:

CONCEPTOS	2023	2022	Valor	Variación
INGRESOS	8.026.677.379,70	5.993.443.014,00	2.033.234.365,70	
SERVICIOS DE SALUD	8.148.756.330,00	6.016.721.974,00		2.132.034.356,00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-122.078.950,30	-23.278.960,00		-98.799.990,30
OTROS INGRESOS	2.427.870,54	24.041.270,25	-21.613.399,71	
FINANCIEROS	308.122,54	288.975,71		19.146,83
INGRESOS DIVERSOS	2.119.748,00	23.752.294,54		-21.632.546,54

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTOS	2023	2022	Valor	Variación
INGRESOS	8.026.677.379,70	5.993.443.014,00	2.033.234.365,70	
SERVICIOS DE SALUD	8.148.756.330,00	6.016.721.974,00	2.132.034.356,00	
SERVICIO AMBULATORIO - CONSULTA EXTERNA	1.520.756.544,00	801.273.679,00	719.482.865,00	
SERVICIO AMBULATORIO - CONSULTA ESPECIALIZADA	0,00	13.750.585,00	-13.750.585,00	
SERVICIO AMBULATORIO - SALUD ORAL	1.292.007.718,00	680.998.956,00	611.008.762,00	
SERVICIO AMBULATORIO - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	2.607.015.086,00	2.806.545.302,00	-199.530.216,00	
APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	864.626.655,00	544.931.274,00	319.695.381,00	
APOYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLÓGIA	0,00	2.144.315,00	-2.144.315,00	
APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E INSUMOS	1.864.350.327,00	1.167.077.863,00	697.272.464,00	
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-122.078.950,30	-23.278.960,00	-98.799.990,30	
SERVICIOS DE SALUD	-122.078.950,30	-23.278.960,00	-98.799.990,30	

Los ingresos corresponden a las actividades desarrolladas en el giro normal de las operaciones realizadas por la IPSI Outtajiapulee, los cuales son reconocidos previa facturación de los servicios de salud prestados a las diferentes EPS con las que se tiene un vínculo contractual.

CONCEPTOS	2023	2022	Valor	Variación
OTROS INGRESOS	2.427.870,54	24.041.270,25	-21.613.399,71	
FINANCIEROS	308.122,54	288.975,71	19.146,83	
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	308.122,54	288.975,71	19.146,83	
INGRESOS DIVERSOS	2.119.748,00	23.752.294,54	-21.632.546,54	
APROVECHAMIENTOS	83,00	17.581.965,00	-17.581.882,00	
REINTEGROS	2.119.665,00	6.170.329,54	-4.050.664,54	

La cuenta de otros ingresos hace referencia a los abonos de intereses por el manejo de la cuenta de ahorro que posee la entidad. Los ingresos que surgieron por concepto de aprovechamientos y reintegros son ajustes al momento de reconocer alguna partida o transacción, del cual se puede observar cuando se realiza la reclasificación del tercero en lo que hace referencia a la deuda que se tenía con la empresa Electricaribe por valor de \$2.111.270 (Dos Millones Cientos Once Mil Doscientos Setenta Pesos M/L).

28.3. Contratos de construcción

NOTA 29. GASTOS

Composición

La relación de la cuenta de gastos que se presenta en el estado de resultado para los periodos de 31 de Diciembre de 2.023 y 31 de Diciembre de 2.022 se detallan a continuación:

CONCEPTOS	2023	2022	Valor	Variación
GASTOS	4.582.313.062,64	3.590.640.098,54	991.672.964,10	
DE ADMINISTRACIÓN	1.754.050.204,93	1.439.409.528,33	314.640.676,60	
DE VENTAS	2.083.072.387,00	1.702.470.966,00	380.601.421,00	
DETERIORO, PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	497.343.417,71	209.395.249,00	287.948.168,71	
OTROS GASTOS	247.847.053,00	239.364.355,21	8.482.697,79	

Los gastos corresponden a todas aquellas erogaciones o egresos realizados por la IPSI Outtajiapulee, reconocidas durante las vigencias 2023 y 2022, como apoyo en la prestación de los servicios de salud, teniendo en cuenta que los gastos de administración no hacen parte directa del cumplimiento del objeto social de la entidad.

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE VENTAS – DETALLADOS

A continuación, se detalla los movimientos en los que incurrió la I.P.S.I. Outtajiapulee en las cuentas de gastos de administración y de ventas para los periodos de 31 de Diciembre de 2.023 y 31 de Diciembre de 2.022:

CONCEPTOS	2023	2022	Valor	Variación
GASTOS DE ADMINISTRACION Y DE VENTAS	3.837.122.591,93	3.141.880.494,33	695.242.097,60	
DE ADMINISTRACIÓN	1.754.050.204,93	1.439.409.528,33	314.640.676,60	
SUELDOS Y SALARIOS	647.192.068,00	644.116.037,00	3.076.031,00	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	116.903.746,00	107.601.756,00	9.301.990,00	
APORTES SOBRE LA NÓMINA	23.454.000,00	21.154.100,00	2.299.900,00	
PRESTACIONES SOCIALES	123.103.195,00	96.688.100,59	26.415.094,41	
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	18.150.000,00	5.407.100,00	12.742.900,00	
GENERALES	776.694.802,86	538.454.001,35	238.240.801,51	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	48.552.393,07	25.988.433,39	22.563.959,68	
DE VENTAS	2.083.072.387,00	1.702.470.966,00	380.601.421,00	
SUELDOS Y SALARIOS	1.436.671.272,00	1.212.419.892,00	224.251.380,00	
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	6.006.882,00	0,00	6.006.882,00	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	282.961.794,00	239.217.865,00	43.743.929,00	
APORTES SOBRE LA NÓMINA	52.497.600,00	43.629.800,00	8.867.800,00	
PRESTACIONES SOCIALES	247.097.039,00	201.597.409,00	45.499.630,00	
GENERALES	14.154.000,00	5.606.000,00	8.548.000,00	
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	43.630.000,00	0,00	43.630.000,00	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	53.800,00	0,00	53.800,00	

En los gastos de ventas se registran los movimientos que van relacionados con la parte operativa de la I.P.S.I. Outtajiapulee, en lo que hace referencia a su personal asistencial, y que están relacionados de forma directa con la prestación de servicios de salud, en el giro normal del desarrollo de su objeto social.

29.2. DETERIORO, PROVISION, DEPRECIACION Y AMORTIZACION

A continuación, se detalla la cuenta de depreciación y amortización para los periodos de 31 de Diciembre de 2.023 y 31 de Diciembre de 2.022:

CONCEPTOS	2023	2022	Valor	Variación
DETERIORO, PROVISION, DEPRECIACION Y AMORTIZACION	497.343.417,71	209.395.249,00	287.948.168,71	
DETERIORO (PROVISION GLOSAS)	393.090.634,71	105.032.740,00	288.057.894,71	
PRESTACIÓN DE SERVICIO DE SALUD	393.090.634,71	105.032.740,00	288.057.894,71	
DEPRECIACION	95.377.294,00	95.865.909,00	-488.615,00	
EDIFICACIÓN	16.856.040,00	16.856.040,00	0,00	
EQUIPOS MÉDICOS Y CIENTIFICOS	41.414.759,00	38.780.893,00	2.633.866,00	
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	23.635.028,00	22.660.320,00	974.708,00	
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	13.471.467,00	17.568.656,00	-4.097.189,00	
AMORTIZACIONES	8.875.489,00	8.496.600,00	378.889,00	
SOFTWARE	8.875.489,00	8.496.600,00	378.889,00	

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

29.3. Transferencias y subvenciones

29.4. Gasto público social

29.5. De actividades y/o servicios especializados

29.6. Operaciones interinstitucionales

29.7. Otros gastos

El detalle de la cuenta de otros gastos que se presenta en el estado de resultado para los periodos de 31 de Diciembre de 2.023 y 31 de Diciembre de 2.022:

CONCEPTOS	2023	2022	Valor	Variación
OTROS GASTOS	247.847.053,00	239.364.355,21	8.482.697,79	
COMISIONES	7.419.204,00	6.949.995,21	469.208,79	
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00	
GASTOS DIVERSOS	10.000,00	227.131.500,00	-227.121.500,00	
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	240.417.849,00	5.282.860,00	235.134.989,00	

En esta cuenta se recopila la información por los conceptos detallados anteriormente y por valores que corresponden a las glosas realizadas por las EPS con las que se sostienen relaciones contractuales.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

El detalle de la cuenta de Costos que se presenta en el estado de resultado para los periodos de 31 de Diciembre de 2.023 y 31 de Diciembre de 2.022:

CONCEPTOS	2023	2022	Valor	Variación
COSTOS DE PRODUCCION	3.047.080.985,62	2.543.716.657,00		503.364.328,62
SERVICIOS DE SALUD	3.047.080.985,62	2.543.716.657,00		503.364.328,62
SERVICIO AMBULATORIO - CONSULTA EXTERNA	479.822.296,00	743.692.785,00		-263.870.489,00
SERVICIO AMBULATORIO - SALUD ORAL	106.058.104,00	46.156.352,00		59.901.752,00
SERVICIO AMBULATORIO - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	1.712.525.292,78	1.391.217.123,00		321.308.169,78
APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	422.824.898,00	134.486.144,00		288.338.754,00
APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E INSUMOS	325.850.394,84	228.164.253,00		97.686.141,84

Los costos corresponden a todas aquellas erogaciones necesarias realizadas por la IPSI Outtajiapulee, reconocidos durante las vigencias 2023 y 2022, para la prestación de los servicios de salud.

30.1. Costo de ventas de bienes

30.2. Costos de ventas de servicios

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

Composición

31.1. Costo de transformación – Detalle

NOTA 32. ACUERDO DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE

Composición

32.1. Detalle de los acuerdos de concesión

NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondo Colpensiones)

Composición

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

Composición

34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio

NOTA 35. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Generalidades

35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos

35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

35.3. Ingresos por impuestos diferidos

35.4. Gastos por impuestos a las ganancias corriente y diferido

35.5. Ajustes por impuestos a las ganancias de vigencias anteriores

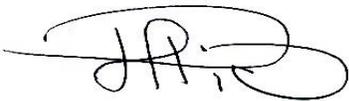
NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

Generalidades

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En concordancia con el marco normativo que nos aplica de Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y Que No Captan Ni Administran Ahorro Del Público la I.P.S.I. Outtajiapulee, adquirió los siguientes activos fijos para el desarrollo ordinario de su objeto social:

DESCRIPCION	CANT.	DESCRIPCION	CANT.
COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 7010	1	AIRE ACONDICIONADO 12.000 BTU	2
MONITOR 22 IPS HACER	1	SILLA SECRETARIAL REF. AMARY	10
CAMILLA PORTATIL ODONTOLOGICA	1	ESCRITORIO SECRETARIAL	2
CAMILLA PORTATIL	3	PORTATIL ASUS INTEL CORE L5	1
NEVERA MABE DE 421 LITROS	1	TORRE CLON CORE 128 GBSSD	3
REFRIGERADORA SANKEY 93 LITROS	1	TORRE CLON CORE 138 GBSSD	2
CENTRIFUGA SPECIAL DIGITAL 36 TUBOS	1	IMPRESORA LASER HP NEGRO 107W	6
PORTATILES LENOVO V15-IGL INTEL	4	TABLA DIGITALIZADORA ONE BY WACON	2
MONITOR LG 22	1	TELEVISOR LED 42 SANKEY CLED-42DV5	1
IMPRESORA A COLOR EPSON L3250	2	PLANTA DUCATI 2500	1
UPS INTERACTIVA 1000VA	2	IMPRESORA LASER HP 135W MULTIFUNCIONAL	1
PANTALLA LENOVO G40-80, 14 INTEL COTE L5	1	PORTATIL LENOVO 3 141TL6 INTEL CELERON	3
EQUIPO DE ORGANO DE LOS SENTIDOS	2		



HERNAN JARAMILLO PINTO
Gerente
Representante Legal



LEYIS D. SIERRA BONIVENTO
Contadora
T.P. No. 129426-T