

Los suscritos Ivon Rosana Manjarrez Ustariz, 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 2020, fueron tomados 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 en los estados financieros de la I.P.S.I. Outtajiapulee con corte 31 de Diciembre de 2020, se revela el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos, gastos.

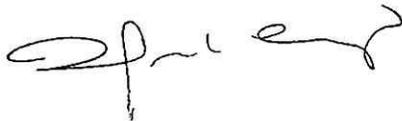
Uribía, Veintiséis (26) días del mes de Febrero de 2021.



Ivon Manjarrez Ustariz
Representante Legal
C.C. 49.716.145 de Valledupar



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



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

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 y el Estado de resultado Integral por el periodo comprendido del 01 Enero al 31 de Diciembre de 2020.



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

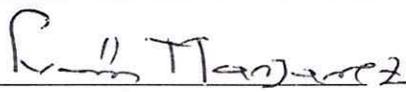


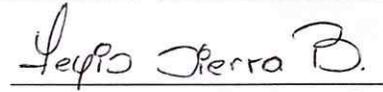
Yulis Camargo Camargo
Revisora Fiscal
I.P.S.I. Outtajiapulee

Elaboro: Leyis Sierra Bonivento.

I.P.S.I. OUTAJIAPULEE
NIT 900.191.322 - 1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 de Diciembre 2020 y 31 de Diciembre de 2019
Cifras en Pesos Colombianos
URIBIA - LA GUAJIRA

	NOTA	31/12/2020	31/12/2019
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	5	711,596,216.60	196,467,903.90
13 CUENTAS POR COBRAR	6	275,203,562.58	171,577,461.28
15 INVENTARIOS	7	69,952,565.93	40,336,675.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1,056,752,345.11	408,382,040.18
ACTIVOS NO CORRIENTES			
16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	1,359,187,115.86	1,390,408,577.86
19 OTROS ACTIVOS	9, 10	56,986,030.00	60,139,846.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1,416,173,145.86	1,450,548,423.86
TOTAL ACTIVOS		2,472,925,490.97	1,858,930,464.04
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
24 CUENTAS POR PAGAR	11	36,014,748.00	24,359,097.00
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12, 12.1	133,538,609.79	152,195,366.00
29 OTROS PASIVOS	13, 13.1	88,092,496.29	19,891,743.23
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		257,645,854.08	196,446,206.23
TOTAL PASIVOS		257,645,854.08	196,446,206.23
PATRIMONIO			
CAPITAL FISCAL	15	1,600,153,873.40	1,600,153,873.40
RESULTADO DEL EJERCICIOS ANTER.	15	62,330,384.41	160,155,872.61
RESULTADO DEL EJERCICIO	15	552,795,379.08	-97,825,488.20
TOTAL PATRIMONIO		2,215,279,636.89	1,662,484,257.81
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,472,925,490.97	1,858,930,464.04

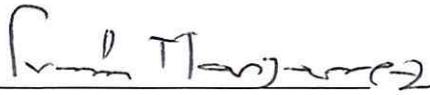

IVON MANJARREZ USTARIZ
GERENTE


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



I.P.S.I OUTAJIAPULEE
NIT 900.191.322 - 1
ESTADO DEL RESULTADO
31 de Diciembre 2020 y 31 de Diciembre de 2019
Cifras en Pesos Colombianos
URIBIA - LA GUAJIRA

	NOTA	01/01/2020 a 31/12/2020	01/01/2019 a 31/12/2019
INGRESOS POR PRESTACION			
43 DE SERVICIO DE SALUD	16, 16.1	\$5,221,407,572.99	\$4,137,223,242.90
COSTO POR PRESTACION DE			
73 SERVICIO DE SALUD	18	\$2,001,250,312.27	\$1,848,238,604.69
UTILIDAD BRUTA		\$3,220,157,260.72	\$2,288,984,638.21
GASTOS DE ADMINISTRACION			
51 GASTOS DE ADMINISTRACION	17, 17.1	\$1,047,183,367.05	\$926,463,754.02
GASTOS DE VENTAS			
52 GASTOS DE VENTAS	17, 17.1	\$1,387,101,547.38	\$1,300,887,048.00
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES			
53 S Y AMORTIZACIONES	17.2	\$241,265,844.00	\$94,174,391.00
OTROS GASTOS			
58 OTROS GASTOS	17.3	\$14,645,067.04	\$126,045,959.69
UTILIDAD OPERACIONAL		\$529,961,435.25	-\$158,586,514.50
INGRESOS FINANCIEROS			
48 INGRESOS FINANCIEROS	16, 16.1	\$603,618.66	\$514,314.13
INGRESOS DIVERSOS			
48 INGRESOS DIVERSOS	16, 16.1	\$22,230,325.17	\$58,374,253.38
REVERSION DE PERDIDAS POR			
48 DETERIORO	16, 16.1	\$0.00	\$1,872,458.79
RESULTADO DEL PERIODO		\$552,795,379.08	-\$97,825,488.20


IVON MANJARREZ USTARIZ
GERENTE


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

VIGILADO
Supersalud 


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



I.P.S.I. OUTTAJAPULEE
NIT. 900.191.322 - 1

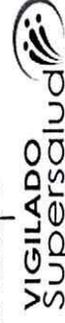
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
31 de Diciembre 2020 y 31 de Diciembre de 2019
Cifras en Pesos Colombianos

	Capital Fiscal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Impacto por transición	Total patrimonio
Saldo a 31/12/2018	\$1,600,153,873.40	\$115,550,737.10	\$757,137.28	\$70,347,857.58	\$1,759,552,608.73
Apropiación del resultado del periodo 2018	\$0.00	\$0.00	\$757,137.28	\$0.00	\$757,137.28
Resultado del periodo 2019	\$0.00	\$0.00	-\$97,825,488.20	\$0.00	-\$97,825,488.20
Saldo a 31/12/2019	\$1,600,153,873.40	\$115,550,737.10	-\$96,311,213.64	\$70,347,857.58	\$1,662,484,257.81
Apropiación del resultado del periodo 2019	\$0.00	\$97,825,488.20	-\$97,825,488.20	\$0.00	\$0.00
Resultado del periodo 2020	\$0.00	\$0.00	\$552,795,379.08	\$0.00	\$552,795,379.08
Saldo a 31/12/2020	\$1,600,153,873.40	\$213,376,225.30	\$358,658,677.24	\$70,347,857.58	\$2,215,279,636.89


IVON MANJARREZ USTARIZ
GERENTE


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


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

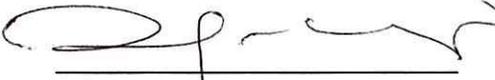


ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 de Diciembre 2020 y 31 de Diciembre de 2019
Cifras en Pesos Colombianos
URIBIA - LA GUAJIRA

	01/01/2020 a 31/12/2020	01/01/2019 a 31/12/2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibidos por prestación de servicio de salud	5,063,106,632.10	4,167,671,468.13
Pagado por retenciones IVA practicadas	0.00	0.00
Pagado por Retención en la fuente	-73,892,000.00	-71,492,000.00
Pagado a proveedores	-2,287,548,952.30	-1,744,105,236.65
Pagado por seguros	-27,888,052.00	-17,947,246.00
Pagado por beneficios a los empleados	-1,523,821,300.00	-1,657,082,861.00
Pagado por aportes parafiscales	-95,080,400.00	-94,105,851.00
Pagado por servicios publicos	-96,950,084.36	-84,136,600.00
Pagado por gastos bancarios	-26,862,697.74	0.00
Pagado por honorarios	-415,934,833.00	-477,708,960.00
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	515,128,312.70	21,092,713.48
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
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 efectivo	515,128,312.70	21,092,713.48
	196,467,903.90	175,375,190.42
Saldo final de efectivo y equivalente al	711,596,216.60	196,467,903.90


IVON MANJARREZ USTARIZ
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. ENTIDAD REPORTANTE

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, Con domicilio en la Calle 14 No 7F – 45 Barrio Ismael Garcia 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. La I.P.S.I OUTTAJIAPULEE cumple con la presentación completa del juego de estados financieros como son: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios En El Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros. Los estados financieros correspondientes al periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020, fueron aprobados por la Asamblea General de Asociación De Autoridades Tradicionales Wayuu Del Clan Ipuana De La Zona De Irauri Y La Asociación De Autoridades Tradicionales Del Territorio Étnico Wayuu, el día 24 de Febrero de 2021, según acta N. 001 del 2021.

1.4 Forma de organización y/o cobertura

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

La I.P.S.I OUTTAJIAPULEE utiliza como criterio de medición el costo, los activos se miden por el efectivo y otros cargos pagados o por pagar para la adquisición, formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Los pasivos se registran por el valor de los productos o servicios recibidos o por el efectivo y equivalentes al efectivo que se espera pagar para satisfacer el correspondiente pasivo en el curso normal de la operación.

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 2020 desarrollo de forma normal el proceso contable, salvo el incremento de las compras de elementos de protección personal (EPP) y adquisición de algunos equipos clínicos para la

mitigación del contagio al momento de salir a realizar las actividades laborales tanto en el área operativa como en la administrativa. Somos una entidad que presta servicios de salud de primer nivel, por tal motivo las actividades no se vieron interrumpidas.

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 la cobranza dudosa, 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 acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro y obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en futuros ejercicios, se trataran de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación de los correspondientes estados financieros futuros.

➤ 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 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 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 prestamos 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 ESE, 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 ESE, caracterizándose estos flujos por su independencia a los demás activos utilizados para la operatividad de la empresa, es preciso aclarar que la IPS OUTAJIAPULEE, 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 INVERSION
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

El Efectivo y Equivalente del Efectivo incluyen los siguientes componentes en el Estado de Situación Financiera, con corte 31 de Diciembre de 2.020 y 31 de Diciembre de 2.019:

CONCEPTOS	2020	2019	Valor Variación
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	711.596.216,60	196.467.903,90	515.128.312,70
CAJA PRINCIPAL	0,00	0,00	0,00
CAJA MENOR	0,00	0,00	0,00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	711.596.216,60	196.467.903,90	515.128.312,70

- 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 2.020 y 31 de Diciembre de 2.019, se realizaron todas las consignaciones correspondientes a este concepto.
- 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	2020	2019	Valor Variación
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	711.596.216,60	196.467.903,90	515.128.312,70
CUENTA CORRIENTE	510.515.546,90	72.410.663,62	438.104.883,28
CUENTA DE AHORRO	201.080.669,70	124.057.240,28	77.023.429,42

- La Cuenta Corriente, maneja los recursos que son percibidos por la entidad con las que la I.P.S.I. Outtajiapulee sostuvo una relación contractual durante la vigencia 2.020 en el giro ordinario de su actividad principal, adicional a esto también se perciben dineros de pagos de licencias de maternidad e incapacidades que pago la entidad y que las EPS realizan su respectiva devolución.
- En la Cuenta de Ahorro, se consignan los recursos que son recaudados por concepto de cuota moderadora, además se le transfiere el valor correspondiente a las provisiones de prestaciones sociales de los empleados que se causan cada mes.

5.2. Efectivo de uso restringido

5.3. Equivalentes al efectivo

5.4. Saldos en moneda extranjera

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

- a. 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 2.020 y 31 de Diciembre de 2.019:

CONCEPTOS	2020	2019	Valor Variación
PRESTACION SERVICIO DE SALUD	411,604,221.96	175,782,896.66	235,821,325.30
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POSEPS FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	42,603,294.65	25,085,364.76	17,517,929.89
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POSEPS FACTURACIÓN RADICADA	34,557,620.83	30,285,744.07	4,271,876.76
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POSSEPS FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	1,790,004,857.49	376,601,518.49	1,413,403,339.00
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POSSEPS FACTURACIÓN RADICADA	261,024,034.73	110,072,139.38	150,951,895.35
SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES	900,000.00	900,000.00	0.00
GIRO DIRECTO POR ABONO A CARTERA RÉGIMEN SUBSIDIADO (CR)	-1,717,485,585.74	-367,161,870.04	-1,350,323,715.70
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-136,400,659.38	-4,205,435.38	-132,195,224.00
PAGOS POR CUENTAS DE TERCEROS	1,729,435.00	1,729,435.00	0.00
RECURSO DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERIA	1,590,764.00	1,590,764.00	0.00
LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD	55,886,083.00	51,678,421.00	4,207,662.00
INCAPACIDADES	13,270,810.00	8,890,020.00	4,380,790.00
DETERIORO ACUMULADO	-208,877,751.38	-68,094,075.38	-140,783,676.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-136,400,659.38	-4,205,435.38	-132,195,224.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	275,203,562.58	171,577,461.28	103,626,101.30

En las otras cuentas por cobrar se puede observar la cuenta de deterioro en el cual se registró la provisión de cartera para efectos de que se presenten glosas al momento de liquidar los contratos de prestación de servicio de salud que se ejecutan con las EPS.

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.

6.1. Impuestos retención en la fuente y anticipo de impuestos

6.2. Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

6.3. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

DESCRIPCION	TOTALES		> 3 MESES HASTA 12 MESES		> 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS		> 3 AÑOS	
	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR
CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS	3	\$ 327,779,450.00	3	\$ 247,517,170.00	2	\$ 62,833,821.00	2	\$ 17,428,459.00
Prestación de servicios de salud	3	\$ 327,779,450.00	3	\$ 247,517,170.00	2	\$ 62,833,821.00	2	\$ 17,428,459.00

Estas cuentas por pagar están vencidas pero no se le está realizando deterioro porque están reconocidas por las entidades promotoras de salud mediante actas firmadas entre las partes involucradas, y de las cuales han venido realizando abonos a la deuda.

NOTA 7. INVENTARIOS

La cuenta de inventario que se presenta en el estado de situación financiera, con corte 31 de Diciembre de 2.020 y 31 de Diciembre de 2.019 se detallan a continuación:

CONCEPTOS	2020	2019	Valor Variación
INVENTARIO	69,952,565.93	40,336,675.00	29,615,890.93
MEDICAMENTOS	38,810,712.10	30,807,658.00	8,003,054.10
MATERIALES MÉDICO QUIRÚRGICOS	13,923,128.50	1,540,545.00	12,382,583.50
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	17,218,725.33	7,988,472.00	9,230,253.33

El método de valuación utilizado para la valoración de los inventarios es el promedio ponderado. Durante los periodos terminados a 31 de Diciembre de 2.020 y 31 de Diciembre de 2.019, la I.P.S.I. Outtajiapulee no dio de baja en cuenta ningún inventario.

Al 31 de Diciembre de 2.020 y 31 de Diciembre de 2.019, la entidad no tiene inventarios deteriorados.

Movimiento de la cuenta de inventario para la vigencia 2.020:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MEDICAMENTOS	MATERIAL MEDICO	REACTIVOS DE LABORATORIO	TOTAL
SALDO INICIAL	30,807,658.00	1,540,545.00	7,988,472.00	40,336,675.00
(+) ENTRADAS	195,077,363.00	110,308,914.00	78,310,008.00	383,696,285.00
ADQUISICION EN COMPRAS	195,077,363.00	110,308,914.00	78,310,008.00	383,696,285.00
(-) SALIDAS	187,074,308.90	97,926,330.50	69,079,754.67	354,080,394.07
CONSUMO INSTITUCIONAL	187,074,308.90	97,926,330.50	69,079,754.67	354,080,394.07
(=) SALDO FINAL EN LIBROS	38,810,712.10	13,923,128.50	17,218,725.33	69,952,565.93

7.1. Bienes y servicios

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición de la propiedad, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera, con corte 31 de Diciembre de 2.020 y 31 de Diciembre de 2.019:

CONCEPTOS	2020	2019	Valor Variación
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1,359,187,115.86	1,390,408,577.86	-31,221,462.00
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	79,821,297.04	79,821,297.04	0.00
EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	76,565,970.00	49,799,044.00	26,766,926.00
EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	156,354,548.00	150,677,300.00	5,677,248.00
OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	8,895,800.00	8,895,800.00	0.00
MUEBLES Y ENSERES	139,166,696.00	137,619,696.00	1,547,000.00
EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	51,413,873.00	47,063,873.00	4,350,000.00
OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	22,123,678.24	22,123,678.24	0.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	2,186,017.75	1,637,189.75	548,828.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	68,172,041.01	57,192,041.01	10,980,000.00
EDIFICACIONES	-67,424,165.18	-50,568,125.18	-16,856,040.00
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-118,725,182.00	-87,106,658.00	-31,618,524.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-87,159,097.76	-67,648,073.76	-19,511,024.00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	-37,666,619.24	-24,560,743.24	-13,105,876.00

8.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	TOTAL
SALDO INICIAL	289,193,441.04	206,807,247.24	58,829,230.76	554,829,919.04
(+) ENTRADAS	34,430,426.00	5,897,000.00	11,528,828.00	51,856,254.00
ADQUISICION EN COMPRAS	34,430,426.00	5,897,000.00	11,528,828.00	51,856,254.00
(-) SALIDAS	1,986,252.00	0.00	0.00	1,986,252.00
BAJAS EN CUENTAS	0.00	0.00	0.00	0.00
DEVOLUCIONES	1,986,252.00	0.00	0.00	1,986,252.00
(=) SUBTOTAL	321,637,615.04	212,704,247.24	70,358,058.76	604,699,921.04
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-118,725,182.00	-87,159,097.76	-37,666,619.24	-243,550,899.00
SALDO INICIAL	-87,106,658.00	-67,648,073.76	-24,560,743.24	-179,315,475.00
DEPRECIACION APLICADA 2.020	-31,618,524.00	-19,511,024.00	-13,105,876.00	-64,235,424.00
(=) VALOR FINAL EN LIBROS	202,912,433.04	125,545,149.48	32,691,439.52	361,149,022.04

8.2. 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
(+) ENTRADAS	0.00	0.00	0.00
ADQUISICION EN COMPRAS	0.00	0.00	0.00
(-) SALIDAS	0.00	0.00	0.00
BAJAS EN CUENTAS	0.00	0.00	0.00
DEVOLUCIONES	0.00	0.00	0.00
(=) SUBTOTAL	222,660,000.00	842,802,259.00	1,065,462,259.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	0.00	-67,424,165.18	-67,424,165.18
SALDO INICIAL	0.00	-50,568,125.18	-50,568,125.18
DEPRECIACION APLICADA 2.020	0.00	-16,856,040.00	-16,856,040.00
(=) VALOR FINAL EN LIBROS	222,660,000.00	775,378,093.82	998,038,093.82

8.3. Construcción en curso

8.4. Estimaciones

- a. 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 Computación	5 Años

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

8.5. Revelaciones adicionales

NOTA 9. 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 2.020 y 31 de Diciembre de 2.019:

CONCEPTOS	2020	2019	Valor Variación
ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	17,061,894.00	825,006.00	16,236,888.00
TOTAL OTROS ACTIVOS	17,061,894.00	825,006.00	16,236,888.00

NOTA 10. ACTIVOS INTANGIBLES

10.1. Detalle saldos y movimientos

Los activos intangibles con que cuenta la I.P.S.I. Outtajiapulee a corte 31 de Diciembre de 2.020 y 31 de Diciembre de 2.019 se detallan a continuación:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	SOFTWARE EIDYKOS	SOFTWARE SYSNET	TOTAL
SALDO INICIAL	42,483,000.00	54,470,502.00	96,953,502.00
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	-13,452,952.00	-43,576,414.00	-57,029,366.00
SALDO INICIAL	-4,956,350.00	-32,682,312.00	-37,638,662.00
AMORTIZACION APLICADA 2.020	-8,496,602.00	-10,894,102.00	-19,390,704.00
(=) VALOR FINAL EN LIBROS	29,030,048.00	10,894,088.00	39,924,136.00

- 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
Licencias 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.

- c. El software está amparado según contrato de licenciamiento de software específico con servicio de soporte técnico y actualización No 3107-2015-01, que se adquirió con SYSNET S.A.S. NIT 806.004.974-0. Se le practica una vida útil de 5 años.
- d. 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 LOGICO 13-41-471. Se le practica una vida útil de 5 años.

10.2. Revelaciones adicionales

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar presentada en el estado de situación financiera, con corte 31 de Diciembre de 2.020 y 31 de Diciembre de 2.019 se detallan a continuación:

CONCEPTOS	2020	2019	Valor Variación
CUENTAS POR PAGAR	36,014,748.00	24,359,097.00	11,655,651.00
Adquisición de bienes y servicios nacionales	8,566,531.00	696,380.00	7,870,151.00
Descuentos de nómina	7,775,926.00	6,308,528.00	1,467,398.00
Retención en la fuente	9,852,861.00	9,022,578.00	830,283.00
Impuestos, contribuciones y tasa	0.00	0.00	0.00
Otras cuentas por pagar	9,819,430.00	8,331,611.00	1,487,819.00

- 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. No obstante si se llega a presentar vencimiento en las cuentas por pagar son por motivos ajenos a la entidad.
- b. La I.P.S.I. Outtajiapulee, tiene una situación financiera estable la cual permite cumplir sin inconvenientes con el pago oportuno de todas sus cuentas por pagar. 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. El plazo promedio de pago tanto para el corte 31 de Diciembre de 2.020 y 31 de Diciembre de 2.019 es de 60 días.
- d. En las cuentas por pagar que refiere a los servicios públicos cabe anotar que en la actualidad la I.P.S.I. Outtajiapulee, tiene un proceso jurídico con Electricaribe.

11.1. Revelaciones generales

11.2. Subvenciones por pagar

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

NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La cuenta de beneficios a los empleados que se presenta en el estado de situación financiera, con corte 31 de Diciembre de 2.020 y 31 de Diciembre de 2.019 se detallan a continuación:

CONCEPTOS	2020	2019	Valor Variación
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	133,538,609.79	152,195,366.00	-18,656,756.21
Beneficios a los empleados a corto plazo	123,118,959.79	147,397,402.00	-24,278,442.21
Beneficios a los empleados a largo plazo	10,419,650.00	4,797,964.00	5,621,686.00

- a. Las estimaciones relacionadas en los beneficios a los empleados a corto plazo son cesantías, interés de cesantías y vacaciones, que se realizaron a partir de las disposiciones legales vigentes contenidas en el Código Sustantivo del Trabajo colombiano. 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 y que pertenecen al personal de confianza de la I.P.S.I. Outtajiapulee y que se ampara con lo establecido en el Código Sustantivo del Trabajo colombiano.

12.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTOS	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	123,118,959.79
Cesantías	58,533,592.79
Intereses sobre cesantías	6,942,964.00
Vacaciones	30,565,741.00
Prima servicio	431,787.00
Aporte riesgos profesionales	2,249,500.00
Aportes a fondos de pensionales	11,730,787.00
Aportes a seguridad social en salud	8,433,088.00
Aportes a cajas de compensación familiar	4,231,500.00

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

CONCEPTOS	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	10,419,650.00
Vacaciones	10,419,650.00

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

12.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

NOTA 13. OTROS PASIVOS

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 y licencias que las EPS no han enviado soporte para darle de baja y 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 2.020 y 31 de Diciembre de 2.019 se detallan a continuación:

CONCEPTOS	2020	2019	Valor Variación
OTROS PASIVOS	88,092,496.29	19,891,743.23	68,200,753.06
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	1,374,282.23	1,434,282.23	-60,000.00
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	86,718,214.06	18,457,461.00	68,260,753.06

13.1. Desglose – subcuentas otros

CONCEPTOS	2020	2019	Valor Variación
OTROS PASIVOS	88,092,496.29	19,891,743.23	68,200,753.06
Avances y anticipos Recibidos	1,374,282.23	1,434,282.23	-60,000.00
Avances y anticipos Recibidos	18,297.23	18,297.23	0.00
Otros avances y anticipos recibidos	1,355,985.00	1,415,985.00	-60,000.00
Ingresos recibidos por anticipado	86,718,214.06	18,457,461.00	68,260,753.06
Ventas	43,048,188.06	18,415,561.00	24,632,627.06
Otros ingresos recibidos por anticipado	43,670,026.00	41,900.00	43,628,126.00

NOTA 14. CUENTAS DE ORDEN

En las cuentas de orden la I.P.S.I. Outtajiapulee registra las glosas que tiene pendientes por conciliar con las EPS, Y que hasta el momento no han sido aceptados por la IPSI. A continuación se muestra el detalle de las cuentas de orden por terceros a corte 31 de Diciembre de 2.020 y 31 de Diciembre de 2.019.

14.1. Cuentas de orden deudoras

CONCEPTOS	2020	2019	Valor Variación
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
DEUDORAS DE CONTROL	58,768,084.23	27,859,462.23	30,908,622.00
Empresas promotoras de salud	58,768,084.23	27,859,462.23	30,908,622.00
Comfaguajira EPS	58,406,833.00	27,498,211.00	30,908,622.00
Dusakawi EPSI	361,251.23	361,251.23	0.00
DEUDORAS POR EL CONTRARIO (CR)	-58,768,084.23	-27,859,462.23	-30,908,622.00
Facturación glosada en venta de servicios de salud	-58,768,084.23	-27,859,462.23	-30,908,622.00
Comfaguajira EPS	-58,406,833.00	-27,498,211.00	-30,908,622.00
Dusakawi EPSI	-361,251.23	-361,251.23	0.00

14.2. Cuentas de orden acreedoras

NOTA 15. PATRIMONIO

15.1. Capital Fiscal

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 2.020 y 31 de Diciembre de 2.019 se detallan a continuación:

CONCEPTOS	2020	2019	Valor Variación
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	2,215,279,636.89	1,662,484,257.81	552,795,379.08
Capital fiscal	1,600,153,873.40	1,600,153,873.40	0.00
Resultado de ejercicios anteriores	62,330,384.41	160,155,872.61	-97,825,488.20
Resultado del ejercicio	552,795,379.08	-97,825,488.20	650,620,867.28

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 2.019 la I.P.S.I. Outtajiapulee presenta una pérdida la cual es compensada con los resultados de ejercicios anteriores.

15.2. Acciones

15.3. Instrumentos financieros

15.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo

NOTA 16. INGRESOS

El detalle de los ingresos que se presenta en el estado de resultado para los periodos contables de 31 de Diciembre de 2.020 y 31 de Diciembre de 2.019 se detalla a continuación:

CONCEPTOS	2020	2019	Valor Variación
INGRESOS	5,244,241,516.82	4,197,984,269.20	1,046,257,247.62
Servicios de salud	5,233,113,690.99	4,185,546,685.90	1,047,567,005.09
Devoluciones, rebajas y descuentos	-11,706,118.00	-48,323,443.00	36,617,325.00
Otros ingresos	22,833,943.83	60,761,026.30	-37,927,082.47

16.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

16.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTOS	2020	2019	Valor Variación
INGRESOS	5,244,241,516.82	4,197,984,269.20	1,046,257,247.62
SERVICIOS DE SALUD	5,233,113,690.99	4,185,546,685.90	1,047,567,005.09
Consulta externa	702,891,911.00	630,482,967.00	72,408,944.00
Salud oral	605,089,161.00	557,216,776.10	47,872,384.90
Promoción y prevención	2,489,263,062.36	1,909,664,669.11	579,598,393.25
Laboratorio clínico	517,047,095.28	348,291,360.85	168,755,734.43
Imagenología	1,557,565.00	4,693,180.00	-3,135,615.00
Farmacia	917,264,896.35	735,197,732.84	182,067,163.51
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-11,706,118.00	-48,323,443.00	36,617,325.00
Servicios de salud	-11,706,118.00	-48,323,443.00	36,617,325.00
OTROS INGRESOS	22,833,943.83	60,761,026.30	-37,927,082.47
Financieros	603,618.66	514,314.13	89,304.53
Ingresos diversos	22,230,325.17	58,374,253.38	-36,143,928.21
Reversión de perdidas por deterioro	0.00	1,872,458.79	-1,872,458.79

16.3. Contratos de construcción

NOTA 17. GASTOS

La relación de la cuenta de gastos que se presenta en el estado de resultado para los periodos de 31 de Diciembre de 2.020 y 31 de Diciembre de 2.019 se detallan a continuación:

CONCEPTOS	2020	2019	Valor Variación
GASTOS	2,690,195,825.47	2,447,571,152.71	242,624,672.76
De administración	1,047,183,367.05	926,463,754.02	120,719,613.03
De ventas	1,387,101,547.38	1,300,887,048.00	86,214,499.38
Deterioro, provisiones, depreciaciones y amortizaciones	241,265,844.00	94,174,391.00	147,091,453.00
Otros gastos	14,645,067.04	126,045,959.69	-111,400,892.65

17.1. 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 2.020 y 31 de Diciembre de 2.019

CONCEPTOS	2020	2019	VALOR VARIACION	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
GASTOS DE ADMINISTRACION Y DE VENTAS	2,434,284,914.43	2,227,350,802.02	206,934,112.41	2,434,284,914.43	0.00
De administración	1,047,183,367.05	926,463,754.02	120,719,613.03	1,047,183,367.05	0.00
Sueldos y salarios	458,663,792.00	357,246,908.00	101,416,884.00	458,663,792.00	0.00
Contribuciones efectivas	87,867,501.00	74,323,010.00	13,544,491.00	87,867,501.00	0.00
Aportes sobre la nómina	15,107,031.00	13,402,933.00	1,704,098.00	15,107,031.00	0.00
Prestaciones sociales	75,034,417.41	74,513,270.00	521,147.41	75,034,417.41	0.00
Gastos de personal diversos	15,670,526.00	19,711,000.00	-4,040,474.00	15,670,526.00	0.00
Generales	364,156,260.94	368,964,611.79	-4,808,350.85	364,156,260.94	0.00
Impuestos, contribuciones y tasas	30,683,838.70	18,302,021.23	12,381,817.47	30,683,838.70	0.00
De ventas	1,387,101,547.38	1,300,887,048.00	86,214,499.38	1,387,101,547.38	0.00
Sueldos y salarios	970,652,223.00	882,410,561.00	88,241,662.00	970,652,223.00	0.00
Contribuciones imputadas	5,975,987.00	0.00	5,975,987.00	5,975,987.00	0.00
Contribuciones efectivas	201,663,853.00	183,555,926.00	18,107,927.00	201,663,853.00	0.00
Aportes sobre la nómina	38,679,953.00	41,236,073.00	-2,556,120.00	38,679,953.00	0.00
Prestaciones sociales	169,869,531.38	170,194,488.00	-324,956.62	169,869,531.38	0.00
Gastos de personal diversos	260,000.00	23,490,000.00	-23,230,000.00	260,000.00	0.00

En los gastos de ventas se registran los movimiento financieros que ha tenido la I.P.S.I. Outtajiapulee en lo que hace referencia a su personal asistencial, es decir que desempeña el ejercicio de su objeto social como es la prestación de servicios de salud de manera directa.

17.2. DETERIORO, PROVISION, DEPRECIACION Y AMORTIZACION

A continuación se detalla la cuenta de depreciación y amortización para los periodos de 31 de Diciembre de 2.020 y 31 de Diciembre de 2.019:

CONCEPTOS	2020	2019	Valor Variación
DETERIORO, PROVISION, DEPRECIACION Y AMORTIZACION	241,265,844.00	94,174,391.00	147,091,453.00
DETERIORO (PROVISION GLOSAS)	140,783,676.00	0.00	140,783,676.00
Prestación de servicio de salud	140,783,676.00	0.00	140,783,676.00
DEPRECIACION	81,091,464.00	78,323,937.00	2,767,527.00
Edificación	16,856,040.00	16,856,040.00	0.00
Equipos médicos y científicos	31,618,524.00	31,222,110.00	396,414.00
Muebles y enseres y equipos de oficina	19,511,024.00	18,580,003.00	931,021.00
Equipos de comunicación y computación	13,105,876.00	11,665,784.00	1,440,092.00
AMORTIZACIONES	19,390,704.00	15,850,454.00	3,540,250.00
Software	19,390,704.00	15,850,454.00	3,540,250.00

17.3. Transferencias y subvenciones

17.4. Gasto público social

17.5. De actividades y/o servicios especializados

17.6. Operaciones interinstitucionales

17.7. 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 2.020 y 31 de Diciembre de 2.019:

CONCEPTOS	2020	2019	Valor Variación
OTROS GASTOS	14,645,067.04	126,045,959.69	-111,400,892.65
Comisiones	5,477,745.04	6,070,299.40	-592,554.36
Impuestos a las ganancias corrientes	0.00	1,809,716.00	-1,809,716.00
Gastos diversos	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00
Devoluciones, rebajas y descuentos	6,667,322.00	118,165,944.29	-111,498,622.29

NOTA 18. COSTOS DE VENTAS

El detalle de la cuenta de Costos que se presenta en el estado de resultado para los periodos de 31 de Diciembre de 2.020 y 31 de Diciembre de 2.019:

CONCEPTOS	2020	2019	Valor Variación
COSTOS DE PRODUCCION	2,001,250,312.27	1,848,238,604.69	153,011,707.58
SERVICIOS DE SALUD	2,001,250,312.27	1,848,238,604.69	153,011,707.58
Consulta externa	544,734,497.59	464,203,564.18	80,530,933.41
Salud oral	36,708,386.18	25,995,427.00	10,712,959.18
Promoción y prevención	1,178,495,476.69	1,116,478,496.44	62,016,980.25
Laboratorio clinico	112,944,253.02	93,486,811.84	19,457,441.18
Farmacia	128,367,698.79	148,074,305.23	-19,706,606.44

NOTA 19. 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.
CAMILLA CON BARANDAS	1	OXIMETROS DE PULSO DE DEDO ADULTO	3
CAMILLA PEDIATRICA PLANA	1	ELECTROCARDIOGRAFO EDAN MOD SE-301	1
DIAPASON MEDICO 256HZ	1	EQUIPO DOPPLER FETAL SONOTRAX	2
NEGATOSCOPIO METALICO UN CUERPO KRAMER	2	MESA DE MAYO PINTADA C/RODACH REF 01242	1
LAVAOJOS CON PULSADOR MANUAL	1	COMPRESOR	1
ESTADIOMETRO MECANICO PORTATIL	3	LAVAMANOS PORTATIL ACERO INOXIDABLE	1
INFANTOMETRO PLEGABLE RANGO 10-100 CM	3	AIRES ACONDICIONADOS	3
BASCULA SECA	1	MEGAFONOS PARA GRUPOS EXTRAMURALES.	2
BALANZA PESA PERSONAL DIGITAL DE PISO MOVIL	4	CPU	4
FONENDO LINTMAN 5865 CLASSIC	1	COMPUTADORES (PORTATILES)	4
EQUIPO DE ORGANO POCKET LED REF 92871	3	SCANER PORTATIL MODELO DS:530 EPSON	1
TENSIOMETROS DURASHOCK ANEROIDE ADULTO	2	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL	1
TERMOMETROS INFRAROJO MOD: ZFR 800	2	UPS MARCA NICOMAR MODELO MICRONET	1
TERMOMETRO INFRAROJO MOD: JXB-178	1	TABLET LENOVO SN-HA11JNQJ.	1



IVON R. MANJARREZ USTARIZ
 Gerente
 Representante Legal



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