



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PERIODO DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

A. Entidad y Objeto Social

La I.P.S Indígena TRICAUMA es una persona jurídica de tipo retenedora sin ánimo de lucro y que se rige por el ordenamiento legal, pero también por las leyes que facultan todas las comunidades indígenas las disposiciones reglamentarias del gobierno y de los órganos de administración su domicilio principal se encuentra ubicado en el municipio de Supia Caldas.

Su objeto social principal es la prestación de servicios de Salud para todas las comunidades de las Parcialidades de Cauroma y La Trina, comunidades del Resguardo Cañamomo Lomaprieta y Población Sisben de la zona Urbana y Rural.

B. Principales políticas y prácticas contables.

Para la Preparación de los Estados Financieros y el manejo contable, LA I.P.S Indígena TRICAUMA se rige por las normas y prácticas contables generalmente aceptadas en Colombia, en especial por el decreto 3022 de 2003 Normas Internacionales de Información Financiera y las normas que regulan las empresas de salud vigiladas por la Superintendencia Nacional de Salud.

Los Estados Financieros representan las operaciones económicas realizadas entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre de 2022 por el sistema de causación, reflejando las transacciones comerciales del área de prestación de servicios en la cabecera del municipio de Supia y a las veredas pertenecientes de las comunidades indígenas Cauroma y la Trina. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) del país, es este caso en pesos colombianos.

"TRABAJAMOS POR SU SALUD CON SENTIDO HUMANO"

*Barrio Centro, Carrera 9 No. 35 - 71 TEL 8561245 CEL 3116339206 Supia_ Caldas
Correo: ips_itricauma@hotmail.com*

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO CORRIENTE

Nota 1. Efectivo y Equivalentes al efectivo

Registra el valor en efectivo y equivalentes de efectivo existente en bancos al finalizar el período, representan el efectivo con que cuenta la empresa para llevar a cabo su actividad principal y su funcionamiento, los gastos y costos pagados en efectivo o por transferencia bancaria, la entidad posee una cuenta corriente Bancolombia, una cuenta de ahorros Bancolombia y una cuenta Corriente Bancolombia exclusivamente para los pagos realizados de los convenios a través del PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS "PIC" Departamentales.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 85.852.118

Nota 2. Inversiones

Comprende las cuentas que registran las inversiones en acciones, cuotas o partes de interés social, títulos valores, papeles comerciales o cualquier otro documento negociable adquirido por el ente económico con carácter temporal o permanente, con la finalidad de mantener una reserva secundaria, la Ips Indígena Tricauma el día 11 de Noviembre de 2022 realiza apertura de un CDT por un periodo de un mes.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
12	INVERSIONES	\$ 30.000.000

Nota 3. Cuentas por cobrar

Hacen parte de este grupo los clientes que corresponden a la E.P.S Indígena Mallamas y la E.P.S Asmetsalud S.A.S.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 77.175.505

"TRABAJAMOS POR SU SALUD CON SENTIDO HUMANO"

Nota 4. Inventarios.

Los inventarios disponibles a 31 de Diciembre de 2022 se valoran utilizando el método de inventario periódico realizando un recuento físico de los medicamentos existentes en la farmacia a final de cada período contable valorado a precio de costo y la compra de Materiales odontológicos para el uso exclusivo de la Entidad.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
14	INVENTARIOS	\$ 41.037.985

Nota 5. Propiedades, planta y equipo

Se registran al costo de adquisición, incluyendo las erogaciones necesarias para colocarlos en condiciones de uso. La depreciación se calcula mediante el método de línea recta, de acuerdo con el número de años estimados para su vida útil (artículo 137 del Estatuto Tributario), registra un valor de \$ 355.285.320

CUENTA	PROPIEDAD	VALOR	DEPRECIACIÓN
1504	Construcciones y Edificaciones	\$ 325.000.000	\$ 5.629.630
1524	Equipo de oficina	\$ 32.655.100	\$ 11.092.680
1528	Equipos de Comunicación	\$ 7.108.450	\$ 746.784
1532	Equipo médico y científico	\$ 20.528.499	\$ 12.537.635

Nota 6. Otros Activos

Aquí se registra el valor del software Contable necesario adquirido por la I.P.S para el registro y el proceso de las transacciones que permiten efectuar un control de dicha información.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
16	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 27.768.062

"TRABAJAMOS POR SU SALUD CON SENTIDO HUMANO"

Barrio Centro, Carrera 9 No. 35 - 71 TEL 8561245 CEL 3116339206 Supía_ Caldas
 Correo: ips_itricauma@hotmail.com

Nota 7. Pasivos

Comprende el total de las deudas o saldos pendientes de pago con los proveedores por compra de medicamentos, cuenta por pagar Retención en la fuente Periodo 12 y las provisiones de nómina a 31 de Diciembre de 2022.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
23	CUENTAS POR PAGAR	\$ 6.061.429
25	PROVISIONES DE NÓMINA	\$ 5.603.549

Nota 8. Patrimonio

Esta cuenta representa el valor del patrimonio de la I.P.S Indígena Tricauma estimado a 31 de Diciembre de 2022 en \$ 590.603.767. La utilidad del periodo fue de \$ 97.155.990.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
31	CAPITAL SOCIAL	\$ 78,440,981
34	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	\$ 233.537.161
36	RESULTADO DEL EJERCICIO	20.790.011
37	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 175.529.869
	UTILIDAD O PERDIDAS DEL EJERCICIO	\$ 97.155.990

"TRABAJAMOS POR SU SALUD CON SENTIDO HUMANO"

Barrio Centro, Carrera 9 No. 35 - 71 TEL 8561245 CEL 3116339206 Supia_ Caldas
 Correo: ips_itricauma@hotmail.com

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Nota 9. Ingresos Operacionales

Los ingresos se registran por el sistema de causación y corresponden a la prestación de servicios de salud en contratos por capitación y por evento Régimen Subsidiado y Régimen Contributivo; ventas de servicios particulares, además de ingresos por la ejecución del Plan de Intervenciones Colectivas en convenio con el municipio de Supia y con el Departamento para el periodo presentado estos ascendieron a \$ 856.077.695.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
41	INGRESOS OPERACIONALES	\$ 856.077.696

Nota 10. Costos de Ventas

Los Costos se registran contablemente con cada compra de medicamentos, insumos médicos, medicamentos tradicionales y causación de la prestación de servicios del personal de salud.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
6	COSTOS DE VENTAS	\$ 206.769.750

Nota 11. Gastos Operacionales de Administración

Los gastos se registran por el sistema de causación y corresponden a erogaciones relacionadas con el desarrollo del objeto social, los de personal corresponden a todos aquellos gastos incurridos tanto por la mano de obra indirecta como la directa, gastos fijos y de actividades concernientes a la ejecución de convenios.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
51	GASTOS OPERACIONALES	\$ 545.920.872

"TRABAJAMOS POR SU SALUD CON SENTIDO HUMANO"



Nota 12. Gastos No Operacionales

Comprenden los gastos que no tienen relación directa con el objeto social, pero los cuales son necesarios para el funcionamiento de la misma; los gastos bancarios y financieros.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
53	GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 6.231.084

C. Resultado Integral

Para el periodo 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022, la Asociación I.P.S. indígena Tricauma tiene un resultado favorable de \$ 97.155.990 como utilidad del ejercicio debido a la prestación de servicios de salud durante el periodo y el mejoramiento de la gestión administrativa.

Total, Notas: 12

Atentamente,

DORIS LILIANA RIVERA BLANDON

Contadora Pública

T.P. No 284984-T

ASOCIACION I.P.S. INDIGENA TRICAUMA

"TRABAJAMOS POR SU SALUD CON SENTIDO HUMANO"

Barrio Centro, Carrera 9 No. 35 - 71 TEL 8561245 CEL 3116339206 Supía_ Caldas
Correo: ips_itricauma@hotmail.com