
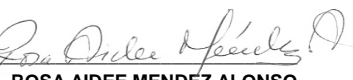


IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS
NIT: 900.410.443-3
Estados de Situación Financiera
De Enero 01 a Diciembre 31:
(Expresados en Pesos Colombianos)

ACTIVOS	NOTAS	2021	2020	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	4	\$ 12,446,537	\$ -	\$ 12,446,537
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	5	\$ 200,999,999	\$ -	\$ 200,999,999
INVENTARIOS	6	\$ 121,939,693	\$ -	\$ 121,939,693
ACTIVOS POR IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y/O SALDOS A FAVOR	7	\$ 1,621,000	\$ -	\$ 1,621,000
OTROS ACTIVOS <u>NO</u> FINANCIEROS	8	\$ 151,185,926	\$ -	\$ 151,185,926
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 488,193,155	\$ -	\$ 488,193,155
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	\$ 2,300,472,380	\$ 620,000,000	\$ 1,680,472,380
OTROS ACTIVOS <u>NO</u> FINANCIEROS	10	\$ 1,026,784,819	\$ 1,980,000,000	\$ (953,215,181)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 3,327,257,199	\$ 2,600,000,000	\$ 727,257,199
TOTAL DEL ACTIVO		\$ 3,815,450,354	\$ 2,600,000,000	\$ 1,215,450,354
PASIVO	NOTAS	2021	2020	VARIACION
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	11	\$ 112,827,588	\$ -	\$ 112,827,588
PASIVOS POR IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	12	\$ 9,583,731	\$ -	\$ 9,583,731
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	13	\$ 22,758,400	\$ -	\$ 22,758,400
OTROS PASIVOS <u>NO</u> FINANCIEROS	14	\$ 153,000,000	\$ -	\$ 153,000,000
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	15	\$ 46,185,797	\$ -	\$ 46,185,797
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 344,355,516	\$ -	\$ 344,355,516
PASIVO NO CORRIENTE				
OTROS PASIVOS <u>NO</u> FINANCIEROS	16	\$ 1,015,000,000	\$ -	\$ 1,015,000,000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 1,015,000,000	\$ -	\$ 1,015,000,000
TOTAL DEL PASIVO		\$ 1,359,355,516	\$ -	\$ 1,359,355,516
PATRIMONIO	NOTAS	2021	2020	VARIACION
CAPITAL SOCIAL	17	\$ 50,000,000	\$ 50,000,000	\$ -
RESULTADOS DEL EJERCICIO	18	\$ 9,094,838	\$ -	\$ 9,094,838
RESULTADOS ACUMULADOS	19	\$ 2,397,000,000	\$ -	\$ 2,397,000,000
SUPERAVIT DE CAPITAL			\$ 2,550,000,000	\$ (2,550,000,000)
TOTAL DEL PATRIMONIO		\$ 2,456,094,838	\$ 2,600,000,000	\$ (143,905,162)
TOTAL DEL PASIVO MAS EL PATRIMONIO		\$ 3,815,450,354	\$ 2,600,000,000	\$ 1,215,450,354


ALBEIRO BELTRAN SALCEDO
Representante Legal
C.C 18.250.791


NEYLA ESPERANZA PARRA MUÑOZ
Contador Publico
T.P. 208952-T

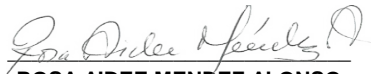

ROSA AIDEE MENDEZ ALONSO
Revisor Fiscal
T.P. 207970-T

IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS
NIT: 900.410.443-3
Estado de Resultados Integral
Por los periodos terminados a 31 de diciembre
(Expresados en Pesos Colombianos)

INGRESOS	NOTAS	<u>VARIACION</u>		
		<u>2021</u>	<u>2020</u>	
INGRESOS ORDINARIOS	20	\$ 202,649,999	\$ -	\$ 202,649,999
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		\$ 202,649,999	\$ -	\$ 202,649,999
MENOS: COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	21	\$ 20,972,997	\$ -	\$ 20,972,997
UTILIDAD BRUTA EN PRESTACION DE SERVICIOS		\$ 181,677,002	\$ -	\$ 181,677,002
MENOS: GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Y VENTA	22	\$ 157,610,285	\$ -	\$ 157,610,285
RESULTADO DE LA OPERACION		\$ 24,066,717	\$ -	\$ 24,066,717
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES	23	\$ 75,234	\$ -	\$ 75,234
MENOS: GASTOS NO OPERACIONALES	24	\$ 8,469,386	\$ -	\$ 8,469,386
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		\$ 15,672,564	\$ -	\$ 15,672,564
MENOS: Provision Impuesto de Renta		\$ 6,577,726		\$ 6,577,726
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		\$ 9,094,838	\$ -	\$ 9,094,838


ALBEIRO BELTRAN SALCEDO
Representante Legal
C.C 18.250.791


NEYLA ESPERANZA PARRA MUÑOZ
Contador Publico
T.P. 208952-T


ROSA AIDEE MENDEZ ALONSO
Revisor Fiscal
T.P. 207970-T



IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS

NIT 900.410.443-3



Estado de Cambios en el Patrimonio

Por los periodos Enero 1 a Diciembre 31 de 2020, y Enero 1 a Diciembre 31 de 2021
(Expresado en Pesos Colombianos)

	Capital Social	Resultados del Ejercicio	Resultados de Acumulados	Superavit de Capital	Total
Saldo al inicio del periodo 31/12/2020	\$ 50,000,000	\$ -	\$ -	\$ 2,550,000,000	\$ 2,600,000,000
Adiciones Netas del Año		\$ 9,094,838	\$ 2,397,000,000		\$ 2,406,094,838
Disminuciones Netas del Año				-\$ 2,550,000,000	-\$ 2,550,000,000
Saldo al Final del periodo 31/12/2021	\$ 50,000,000	\$ 9,094,838	\$ 2,397,000,000	\$ -	\$ 2,456,094,838

ALBEIRO BELTRAN SALCEDO
Representante Legal

NEYLA ESPERANZA PARRA MUÑOZ
Contador Publico
T.P. 208952-T

ROSA AIDEE MENDEZ ALONSO
Revisor Fiscal
T.P. 207970-T

NIT 900.410.443-3

Flujo de Efectivo


Por el periodo terminado a 31 de diciembre 2021

(Expresados en Pesos Colombianos)

EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES A PRINCIPIO DE AÑO	0
Aumento (Disminución) Equivalente de Efectivo:	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	15,672,564
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	15,672,564
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO:	
Neto provisto en las Actividades Operacionales:	
Depreciación	35,851,523
TOTAL AJUSTES	51,524,087
Cambios en Activos y Pasivos:	
Aumento (Disminución) en Deudores	-200,999,999
Aumento (Disminución) en Inventarios	-121,939,693
Aumento (Disminución) en activos por impuestos	-1,621,000
Aumento (Disminución) en otros activos no financieros	802,029,255
Aumento (Disminución) en Cargos Diferidos	
Aumento (Disminución) en Proveedores	112,827,588
(Aumento) Disminución en pasivos financieros	46,185,797
(Aumento) Disminución en Impuestos	3,006,005
(Aumento) Disminución en Obligaciones Laborales	22,758,400
Aumento (Disminución) en pasivos no financieros	
TOTAL CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	662,246,353
Fondos Netos Provistos (Usados) por (en) las Actividades de Operación	713,770,440
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	-1,716,323,903
Fondos (Usados) En Actividades de Inversión	-1,716,323,903
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Obligaciones Financieras	1,015,000,000.00
Aumento de Capital Social	
Disminución del Superavit de Capital	
Fondos (Usados) En Actividades de Financiación	-
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	12,446,537


ALBEIRO BELTRÁN SALCEDO
 Representante Legal
 C.C 18.250.791


NEYLA ESPERANZA PARRA MUÑOZ
 Contador Publico
 T.P. 208952-T


ROSA AIDEE MENDEZ ALONSO
 Revisor Fiscal
 T.P. 207970-T



IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS
NIT 900.410.443-3
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE
2021



IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

DECLARATORIA DE CUMPLIMIENTO

NOTA 1. NATURALEZA JURIDICA Y FUNCION SOCIAL

La IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS es una institución prestadora de servicios de salud constituida el 26 de Enero de 2011, Inscrita en la Cámara de Comercio de Villavicencio el 28 de Enero del 2011 bajo el número 36218 del Libro IX, con domicilio en la ciudad de Villavicencio. El 2 de Septiembre de 2020 según asamblea extraordinaria de Accionistas cambio el domicilio para la ciudad de Cumaribo, Departamento del Vichada.

Objeto Social: La Entidad tiene como objeto principal el desarrollo de cualquier actividad civil o comercial lícita, en especial las siguientes: 1) la prestación de toda clase de servicios médicos asistenciales, farmacéuticos y aquellos servicios conexos y complementarios de la atención médica. 2) desarrollar las actividades propias de una institución prestadora de servicios de salud enmarcado en el sistema obligatorio de garantía de calidad de la atención de salud integral a toda la familia.

Domicilio Social: La Entidad tiene su domicilio principal en la ciudad de Cumaribo (Vichada) y su dirección para notificaciones judiciales es la Calle 7 No. 14 – 49 Av Uribe Velez.

Entidad Controladora: A partir del 13 de Abril de 2021, el 100% de las Acciones de la Sociedad fueron adquiridas por la ASOCIACION DE CABILDOS Y AUTORIDADES TRADICIONALES INDIGENAS DE LA SELVA DE MATAVEN.

NOTA 2. BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1. Adopción de la Normativa Contable Aplicable

IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS, para preparar y elaborar los estados financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades Pymes a partir de enero de 2015, conforme a lo dispuesto en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015.

El Gerente General es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES.



IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

2.2. Supuestos Contables

IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS, para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

a) Base de acumulación (o devengo).

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

b) Negocio en marcha.

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

2.3. Bases de Medición.

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros deberá medirlos de acuerdo con las siguientes bases:

a) Costo histórico

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

b) Valor razonable

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



IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

2.4. Características cualitativas

IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS, al elaborar sus estados financieros aplicará las siguientes características cualitativas a la información financiera:

Comprensibilidad, relevancia, materialidad o importancia relativa, fiabilidad, la esencia sobre la forma, prudencia, integridad, comparabilidad, oportunidad y equilibrio entre costo beneficio para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

2.5. Moneda funcional.

La entidad expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (Peso Colombiano).

2.6. Presentación de estados financieros

a) Presentación razonable.

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

b) Cumplimiento de la NIIF para las PYMES.

La Entidad elaborará sus estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), que es el marco de referencia adoptado.

c) Frecuencia de la información.

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

d) Revelaciones en las notas a los estados financieros.

Las notas a los estados financieros se presentarán de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de la sociedad, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentarán por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal,



IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

e) Nota a los estados financieros sobre políticas contables utilizadas por las PYMES.

IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS; presentará normalmente las notas a los estados financieros bajo el siguiente orden:

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

Para asegurar que la nota está completa, deberá repasar el balance general y el estado de resultado para cada rubro de presentación importante, y verificar la revelación de la política contable.

Los cambios en políticas, métodos y prácticas contables deben ser revelados y debe exponerse el efecto en los estados financieros, su tratamiento se rige por la sección 10, de la NIIF para las PYMES.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables aplicadas en el negocio

a) Concepto de materialidad en la preparación de los estados financieros:

Un hecho económico es material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Los estados financieros reflejan todos los hechos económicos importantes ocurridos durante el año 2021.

b) Clasificación de activos y pasivos en corriente y no corriente:

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

c) Excepciones a la aplicación de las NIIF

Para la presentación de estos estados financieros, la empresa aplico la totalidad de la normatividad internacional vigente para cada hecho económico realizado.

POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

a) Efectivo y equivalente al efectivo:

Comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Pone una serie de características relacionadas con los equivalentes al efectivo como son las siguientes:

- Un equivalente al efectivo no se tiene para propósitos de inversión, sino que su propósito es para cumplir los compromisos de pago a corto plazo;
- Debe poder ser fácilmente convertible a una cantidad determinada de efectivo;
- Debe estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor;
- En el caso de inversiones, deben tener un vencimiento próximo de al menos tres meses o menos desde la fecha de adquisición.
- Las participaciones en el capital de otras entidades (acciones) normalmente no se consideran equivalentes al efectivo, a menos que sean sustancialmente equivalentes al mismo.
- Los sobregiros bancarios, forman parte de la gestión del efectivo del negocio (es decir son un equivalente al efectivo).

b) Cuentas por Cobrar:

En el marco del Sistema General De Seguridad Social en Salud – SGSSS, las instituciones prestadoras de servicios de Salud deben garantizar su subsistencia, para lo cual requiere la facturación de la prestación de los servicios de salud, con independencia de la modalidad de contratación, realizando así la causación de estos derechos a favor de IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS, en el momento en el cual se prestan.

IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Los deudores representan derechos a reclamar en efectivo, como consecuencia de la prestación de servicios de salud y otras operaciones de crédito a cargo de terceros y a favor de la institución prestadora de servicios de salud.

c) Deterioro de las cuentas por cobrar:

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

La evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos están deteriorados incluye información observable que requiera la atención del tenedor del activo respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal.
- El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- Pase a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- Los datos observables que indican que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de un grupo de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la disminución no pueda todavía identificarse con activos financieros individuales incluidos en el grupo, tales como condiciones económicas adversas nacionales o locales o cambios adversos en las condiciones del sector industrial.

d) Inventarios:

Inventarios son activos

- mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones;
- en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.



IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

e) Propiedad, planta y equipo:

El negocio aplicara los criterios de reconocimiento del parágrafo 2.27 para determinar si reconocer o no una partida de propiedad, planta y equipo. Por lo tanto, se reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo si, y solo si:

- Es probable que se obtenga los beneficios económicos futuros con el elemento y
- El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

f) Depreciación y vida útil:

La vida útil de la propiedad planta y equipo será establecida por criterio propio y teniendo en cuenta el estado físico del activo. Las depreciaciones se realizarán utilizando el método de línea recta y respetando su valor residual.

g) Pasivos Financieros:

Para las obligaciones financieras, inicialmente se reconoce una cuenta por pagar al importe presente de cuenta por pagar en efectivo al banco (por ejemplo, incluyendo los pagos por intereses y el reembolso del capital). Este mismo procedimiento se tendrá en cuenta para las cuentas por pagar a terceros, socios, casa matriz y demás acreedores que causen intereses.

Para bienes comprados a un proveedor a crédito a corto plazo, se reconoce una cuenta por pagar al importe, que normalmente es el precio de la factura.

Para las obligaciones fiscales (impuestos) y laborales se reconoce una cuenta por pagar al importe, que será el monto de la obligación

Para los pasivos estimados, solo se reconocerá una cuenta por pagar cuando exista certeza de la salida de recursos para atender tal obligación.

POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

a) Presentación del estado de resultado integral

Para efectos de la presentación del estado de resultado integral, se hará mediante un único estado, en cuyo caso presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo.



IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

b) Ingresos:

Se reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias del negocio se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

c) Costos

El costo agrupará todas las erogaciones necesarias para llevar a cabo la actividad económica de forma directa, medidas al costo histórico o al importe efectivamente pagado.

d) Gastos:

Se reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable

Se optará por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gastos:

- Por su naturaleza (Depreciación, compras de materiales, costos de transporte, beneficios a los empleados y costo de publicidad)
- Por su función (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).

**NOTAS DE APOYO PARA LAS PARTIDAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS
FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 – 2020**

Nota 4 – Efectivo y Equivalente al efectivo:

Los saldos presentados de estas cuentas en el estado de situación financiera incluyen el efectivo y sus equivalentes a diciembre 31 de 2021.

A la fecha del presente informe, la asociación no posee equivalentes de efectivo como inversiones o fideicomisos de gran liquidez

IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Descripción	2021	2020
Caja	\$0	\$0
Bancolombia Cta ahorros 05700002261	\$12.446.537	\$0
Total Efectivo y equivalente al Efectivo	\$12.446.537	\$0

- ✓ El saldo en bancos corresponde a los saldos certificados por extracto bancario y a la fecha del presente informe se encuentran conciliados de acuerdo con las normas contables.

Los valores contenidos en el equivalente de efectivo no poseen ninguna restricción, ni existen partidas conciliatorias sujetas a provisión en los resultados económicos.

Nota 5 – Cuentas Por Cobrar

El saldo de las cuentas por cobrar representa el saldo de clientes del SGSSS pendientes por radicar a la EPS INDIGENA MALLAMAS a 31 de diciembre de 2021 distribuidos de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
Cientes del SGSSS	\$200.999.999	\$0
Total Cuentas por Cobrar	\$200.999.999	\$0

Nota 6 – Inventario:

El saldo de los inventarios al 31 de Diciembre de 2021 incluyen las existencias físicas de medicamentos, insumos y otros materiales para la prestación de servicios de salud y valorizados al costo promedio.

Concepto	2021	2020
Medicamentos	\$52,622,280	\$0
Insumos médicos	\$7,133,345	\$0
Material Reactivo y de Laboratorio	\$27,556,693	\$0
Material Odontológico	\$19,105,139	\$0
Otros Materiales	\$15,522,236	\$0
Total Inventarios	\$ 121,939,693	\$0

IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Nota 7 – Activos por impuestos, contribuciones y/o Saldos a Favor:

Hacen parte de los activos por impuestos, contribuciones y/o saldos a favor la autorretención calculada con base en los ingresos facturados a 31 de diciembre de 2021.

Concepto	2021	2020
Autorretención	\$1,621,000	\$0
Total	\$1,621,000	\$0

- ✓ La autorretención de renta está compuesta por el cálculo del 0,8% del total de los ingresos brutos generados por la empresa.

Nota 8 – Otros Activos no Financieros:

El saldo de Otros Activos No Financieros representa el saldo de anticipos y avances entregados a 31 de diciembre de 2021 distribuidos de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
Anticipos y Avances	\$151,185,926	\$0
Total Anticipos y Avances	\$151,185,926	\$0

Nota 9 – Propiedad, planta y equipo:

las propiedades, planta y equipo representan los activos tangibles adquiridos para la operación o propósitos administrativos de la Entidad, cuya vida útil excede de un año. Su composición a diciembre 31 de 2021 es:

Descripción	Año 2021	Depreciación 2021	Saldo a Dic 31 de 2021
Construcciones y edificaciones	\$ 1.600.000.000	\$ 8.880.000	\$1.591.120.000
Maquinaria y Equipo	\$141.550.000	\$ 3.538.749	\$ 138.011.251
Equipo de Oficina	\$ 91.838.767	\$2.644.875	\$89.193.891
Equipo de Computación	\$ 73.361.336	\$7.363.718	\$65.997.618
Equipo médico Científico	\$429.573.800	\$13.424.181	\$416.149.619
Total PP&E	\$ 2.336.323.903	\$35.851.523	\$2.300.472.380

- ✓ El valor de las edificaciones se actualizo según avalúo comercial N 0000015-1 de 13 de Octubre de 2020 por la arquitecta Sonia Heredia Bernal T.P A25172003-52654134

IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Nota 10 – Otros Activos no Financieros:

Comprende el conjunto de bienes inmateriales que tiene la entidad y que al 31 de diciembre de 2021 estaba representado de la siguiente manera:

Concepto	2021	2020
Good Will	\$105.000.000	\$300.000.000
Licencia Software	\$80.000.000	\$0
Gastos Preoperativos	\$841.784.819	\$0
Total Otros activos no financieros	\$1.026.784.819	\$300.000.000

- ✓ El software lo adquiere la entidad para el desarrollo de su objeto social y se amortiza a un término de 5 años.
- ✓ El monto de gastos preoperativos se genera por todas las adecuaciones, diligencias, recurso humano entre otros, necesarios para lograr la habilitación como institución prestadora de servicios de salud y así poder ejecutar contratos con las EPS.

Nota 11 – Cuentas comerciales por pagar:

Comprende el valor de las obligaciones a cargo de la Entidad a favor de terceros como proveedores de bienes necesarios para la prestación de los servicios de salud además de los costos y gastos necesarios para el funcionamiento de la entidad.

Concepto	2021	2020
Proveedores	\$40.565.417	\$0
Costos y Gasto por Pagar	\$72.262.171	\$0
Total, Cuentas comerciales por pagar	\$112.827.588	\$0

Nota 12 – Pasivos por impuestos, gravámenes y tasas:

Saldo compuesto por la retención en la fuente a título de renta del mes de diciembre, el estimado del impuesto de renta del año 2021 y el estimado del impuesto de industria y comercio del año 2021.

Concepto	2021	2020
Retención en la fuente	\$3.006.005	\$0
Impuesto de Renta	\$6.571.126	\$0
Impuesto de industria y comercio	\$6.600	\$0
Total, pasivos por impuestos	\$9.583.731	\$0

IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Nota 13 – Beneficios a Empleados

El saldo de las obligaciones laborales consolidadas a 31 de diciembre de 2021 corresponde a:

Concepto	2021	2020
Salarios por pagar	\$9.100.000	\$0
Cesantías	\$4.165.000	\$0
Intereses	\$499.800	\$0
Prima de Servicios	\$4.165.000	\$0
Vacaciones	\$2.085.000	\$0
Retenciones y aportes de nomina	\$1.043.600	\$0
Acreedores varios (fondo de Pensiones)	\$1.700.000	\$0
Total, Beneficios a empleados	\$22.758.400	\$0

- ✓ Los valores por retenciones y aportes de nomina y acreedores varios corresponden a los aportes de seguridad social por pagar correspondientes al mes de diciembre de 2021.

Nota 14 – Otros pasivos no financieros:

El saldo de otros pasivos no financieros esta comprendido por el impuesto diferido como resultado del saneamiento contable que realizo la nueva administración de la Entidad.

Concepto	2021	2020
Impuesto diferido	\$153.000.000	\$0
Total	\$153.000.000	\$0

Nota 15 – Otros pasivos financieros:

El saldo de otros pasivos financieros corresponde al valor adeudado por la Entidad con particulares generados en la vigencia 2021 los cuales fueron necesarios para el funcionamiento de las operaciones de la entidad.

Concepto	2021	2020
Préstamo de Particulares	\$46.185.797	\$0
Total	\$46.185.797	\$0

IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Nota 16– Otros pasivos no financieros:

El saldo de otros pasivos no financieros está comprendido por los préstamos que le hizo el nuevo socio a la Entidad para realizar todo el proceso preoperativo y de habilitación necesarios para el cumplimiento de la normatividad y así poder ofertar los servicios de salud propios de una Institución prestadora de Salud.

Concepto	2021	2020
Obligaciones con Accionistas	\$1.015.000.000	\$0
Total	\$1.015.000.000	\$0

Nota 17 – Capital Social:

Se compone del capital inicial con que la Entidad fue fundada. Dicho capital no ha tenido variaciones.

Concepto	2021	2020
Capital social	\$50.000.000	\$50.000.000
Total	\$50.000.000	\$50.000.000

Nota 18 – Resultados del Ejercicio:

Comprende el resultado de la operación de la vigencia 2021.

Concepto	2021
Resultado del ejercicio	\$9.094.838
Total	\$9.094.838

Nota 19 – Resultados Acumulados:

Comprende el valor resultado del saneamiento contable realizado por la nueva administración que asumió la entidad luego de que cambiara de accionistas en el año 2021.

Concepto	2021	2020
Resultados Acumulados	\$2.397.000.000	\$0
Total	\$2.397.000.000	\$0

IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Nota 20 – Ingresos Ordinarios:

Agrupar las cuentas que representan los ingresos operacionales en el giro normal de la prestación de servicios de salud.

Concepto	2021	2020
Servicios de salud	\$202.649.999	\$0
Total	\$202.649.999	\$0

De los ingresos ordinarios del 2021 el 99% corresponde a los contratos que se tienen con las EPS por modalidad evento.

Nota 21 – Costos de prestación de servicios:

Corresponde a los montos necesarios para la prestación de servicios de salud a los usuarios en su mayoría asentados en comunidades indígenas. La cuenta representa la acumulación de los costos directos necesarios para la prestación de los servicios de salud.

Concepto	2021	2020
Costos por atención en salud	\$ 20.972.997	\$ 0
Total	\$ 20.972.997	\$ 0

Nota 22 – Gastos Operacionales:

Agrupar las cuentas que representan los cargos operativos o de administración necesarios para garantizar la prestación de servicios de salud a los usuarios.

Concepto	2021	2020
Gastos de Personal	\$72.800.800	\$0
Honorarios	\$3.000.000	\$0
Impuestos	\$7.294.436	\$0
Arrendamientos	\$400.000	\$0
Seguros	\$335.563	\$0
Servicios	\$12.600.900	\$0
Gastos Legales	\$187.600	\$0
Mantenimiento y Reparaciones	\$780.000	\$0
Adecuaciones e Instalaciones	\$0	\$0
Gastos de Viaje	\$12.475.283	\$0
Depreciaciones	\$35.851.523	\$0
Diversos	\$11.884.180	\$0
Total	\$157.610.285	\$0



IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Nota 23– Ingresos No Operacionales:

Corresponde a aquellos ingresos que no hacen parte de la actividad principal de la Entidad y para el año 2021 está representado así:

Concepto	2021	2020
Diversos	\$ 75.234	\$0
Total	\$ 75.234	\$0


Nota 24– Otros gastos no operacionales:

Este grupo está compuesto en gran medida por los gastos financieros en especial el Gravamen a los movimientos financieros.

Concepto	2021	2020
Gastos Bancarios	\$ 7.929.856	\$0
Diversos	\$539.530	\$0
Total	\$ 8.469.386	\$0


ALBEIRO BELTRAN SALCEDO
Representante Legal


NEYLA ESPERANZA PARRA MUÑOZ
Contador Público TP.208952-T


ROSÁ AIDEE MENDEZ ALONSO
Revisora fiscal TP 207970-T