

ACTIVOS	NOTAS	2023	2022	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	4	\$ 236,406	\$ 1,000,000	\$ (763,594)
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	5	\$ 1,217,809,941	\$ 1,130,140,896	\$ 87,669,044
INVENTARIOS	6	\$ 273,547,031	\$ 225,457,324	\$ 48,089,707
ACTIVOS POR IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y/O SALDOS A FAVOR	7	\$ 71,734,707	\$ 87,634,097	\$ (15,899,390)
OTROS ACTIVOS <u>NO</u> FINANCIEROS	8	\$ 290,722,590	\$ 253,002,957	\$ 37,719,633
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 1,854,050,676	\$ 1,697,235,275	\$ 156,815,401
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	\$ 2,223,356,385	\$ 2,250,260,924	\$ (26,904,539)
OTROS ACTIVOS <u>NO</u> FINANCIEROS	10	\$ 88,146,618	\$ 64,000,004	\$ 24,146,614
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 2,311,503,003	\$ 2,314,260,928	\$ (2,757,925)
TOTAL DEL ACTIVO		\$ 4,165,553,679	\$ 4,011,496,203	\$ 154,057,476
PASIVO	NOTAS	2023	2022	VARIACION
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	11	\$ 260,971,594	\$ 120,556,857	\$ 140,414,738
PASIVOS POR IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	12	\$ 13,105,332	\$ 102,532,942	\$ (89,427,610)
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	13	\$ 64,213,256	\$ 29,197,021	\$ 35,016,235
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	14	\$ 30,000,000	\$ -	\$ 30,000,000
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 368,290,182	\$ 252,286,819	\$ 116,003,363
PASIVO NO CORRIENTE				
OTROS PASIVOS <u>NO</u> FINANCIEROS	15	\$ 1,113,316,000	\$ 1,115,000,000	\$ (1,684,000)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 1,113,316,000	\$ 1,115,000,000	\$ (1,684,000)
TOTAL DEL PASIVO		\$ 1,481,606,182	\$ 1,367,286,819	\$ 114,319,363
PATRIMONIO	NOTAS	2023	2022	VARIACION
CAPITAL SOCIAL	16	\$ 50,000,000	\$ 50,000,000	\$ -
RESULTADOS DEL EJERCICIO	18	\$ 39,738,113	\$ 188,114,546	-\$ 148,376,433
RESULTADOS ACUMULADOS	19	\$ 2,575,397,929	\$ 2,405,185,354	\$ 170,212,575
TOTAL DEL PATRIMONIO		\$ 2,683,947,496	\$ 2,644,209,384	\$ 39,738,113
TOTAL DEL PASIVO MAS EL PATRIMONIO		\$ 4,165,553,679	\$ 4,011,496,203	\$ 154,057,476


ALBEIRO BÉLTRAN 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	2023	2022	VARIACION
INGRESOS ORDINARIOS	20	\$ 3,356,308,688	\$ 3,981,930,307	\$ (625,621,619)
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		\$ 3,356,308,688	\$ 3,981,930,307	\$ (625,621,619)
MENOS: COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	21	\$ 1,383,843,168	\$ 1,057,314,510	\$ 326,528,658
UTILIDAD BRUTA EN PRESTACION DE SERVICIOS		\$ 1,972,465,520	\$ 2,924,615,797	\$ (952,150,277)
MENOS: GASTOS OPERACIONALES	22	\$ 1,882,873,543	\$ 2,679,853,734	\$ (796,980,191)
RESULTADO DE LA OPERACIÓN		\$ 89,591,977	\$ 244,762,063	\$ (155,170,086)
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES	23	\$ 6,385,445	\$ 1,511,249	\$ 4,874,196
MENOS: GASTOS NO OPERACIONALES	24	\$ 22,961,587	\$ 21,807,775	\$ 1,153,812
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		\$ 73,015,836	\$ 224,465,538	\$ (151,449,702)
MENOS: Provision Impuesto de Renta		\$ 33,277,723	\$ 36,350,992	\$ (3,073,269)
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		\$ 39,738,113	\$ 188,114,546	\$ (148,376,433)


ALBEIRO BÉLTRAN 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

VIGILADO Supersalud

NIT 900.410.443-3


Estado de Cambios en el Patrimonio


Por los periodos Enero 1 a Diciembre 31 de 2022, y Enero 1 a Diciembre 31 de 2023

(Expresado en Pesos Colombianos)

	Capital Social	Resultados del Ejercicio	Reservas	Resultados de Acumulados	Total
Saldo al inicio del periodo 31/12/2022	\$ 50,000,000	\$ 188,114,546	\$ 909,484	\$ 2,405,185,354	\$ 2,644,209,384
Adiciones Netas del Año			\$ 17,901,971	\$ 170,212,575	\$ 188,114,546
Disminuciones Netas del Año		-\$ 148,376,433			-\$ 148,376,433
Saldo al Final del periodo 31/12/2023	\$ 50,000,000	\$ 39,738,113	\$ 18,811,455	\$ 2,575,397,929	\$ 2,683,947,496


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




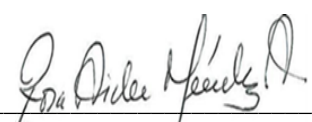
IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS
NIT 900.410.443-3
Flujo de Efectivo

Por el periodo terminado a 31 de diciembre 2023
(Expresados en Pesos Colombianos)

	2023	2022
EFFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES A PRINCIPIO DE AÑO	1,000,000	12,446,537
Aumento (Disminución) Equivalente de Efectivo:		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	39,738,113	188,114,546
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	40,738,113	200,561,083
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO:		
Neto provisto en las Actividades Operacionales:		
Provisiones		
Depreciacion	153,848,524	132,775,800
Amortizaciones	20,691,579	15,999,996
Mas Provision de Impuesto de Renta	33,277,723	36,350,992
TOTAL AJUSTES	248,555,939	385,687,871
Cambios en Activos y Pasivos:		
(Aumento) Disminucion en Deudores	-125,388,677	-1,030,957,929
(Aumento) Disminucion en Inventarios	-48,089,707	-103,517,631
(Aumento) Disminucion en Activos por Impuestos	15,899,390	-86,013,097
(Aumento) Disminucion en Cargos diferidos	-44,838,193	841,784,819
Aumento (Disminucion) en proveedores	140,414,738	7,729,269
Aumento (Disminucion) en pasivos financieros	30,000,000	-46,185,797
Aumento (Disminucion) en Impuestos	-122,705,333	8,598,219
Aumento (Disminucion) en Obligaciones Laborales	35,016,235	6,438,621
TOTAL CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	-119,691,547	-402,123,526
Fondos Netos Provistos (Usados) por (en) las Actividades de Operación	128,864,391	-16,435,655
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	-126,943,985	-82,564,344
Venta de Propiedad planta y equipo		
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Obligaciones Financieras	(1,684,000)	100,000,000
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	236,406	1,000,000


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
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE
2023



IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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 2023

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 2023

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, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y



IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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 2023.

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 2023

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 2023

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 2023

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 2023

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 2023 – 2022**

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 2023.

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 2023

Descripción	2023	2022
Caja	\$35.690	1.000.000
Bancolombia Cta ahorros 05700002261	\$200.716	\$0
Total Efectivo y equivalente al Efectivo	\$236.406	\$1.000.000

- ✓ Saldo en bancos según extracto.
- ✓ El saldo en caja equivale a lo efectivamente verificado según arqueo de caja.

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 y radicada a la EPS INDIGENA MALLAMAS a 31 de diciembre de 2023 distribuidos de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
Radicada	\$1.194.582.011	\$984,367,186
Pendiente de Radicar	\$23.227.930	\$145,773,710
Total Cuentas por Cobrar	\$1.217.809.941	\$1,130,140,896

Nota 6 – Inventario:

El saldo de los inventarios al 31 de Diciembre de 2023 incluyen las existencias físicas de medicamentos, insumos y otros materiales para la prestación de servicios de salud y valorizados al costo promedio.

Concepto	2023	2022
Medicamentos	\$94,334,707.34	\$94,462,277.96
Insumos médicos	\$28,104,495.91	\$25,865,819.40
Material Reactivo y de Laboratorio	\$113,629,659.38	\$66,431,405.16
Material Odontológico	\$24,136,351.86	\$25,356,004.93
Otros Materiales	\$13,341,816.94	\$13,341,816.94
Total Inventarios	\$273.547.031.43	\$225,457,324.39

IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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 2023 y las retenciones en la fuente que terceros aplicaron a la empresa.

Concepto	2023	2022
Anticipo impuesto de renta	\$18,305,026.00	\$2,170,000.00
Retención en la fuente	\$53,429,680.83	\$53,606,096.86
Autorretención	\$0	\$31,858,000.00
Total	\$71.734.707.83	\$87,634,096.86

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 2023 distribuidos de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
Anticipos y Avances	\$ 290.722.590	\$ 253,002,957
Total Anticipos y Avances	\$ 290.722.590	\$ 253,002,957

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 2023 es:

Descripción	Año 2023	Depreciación	Saldo a Dic 31 de 2023
Construcciones en Curso	\$26,236,613	NA	\$ 26,236,613
Construcciones y edificaciones	\$1,614,230,000	\$84.544.282	\$1.529.685.718
Maquinaria y Equipo	\$161.550.000	\$33.015.410	\$128.534.590
Equipo de Oficina	\$108.240.482	\$24.770.878	\$83.469.604
Equipo de Computación	\$134.099.331	\$43.577.074	\$90.522.257
Equipo médico Científico	\$495.725.805	\$135.609.873	\$360.115.932
Equipo de Transporte	\$5.750.000	\$958.330	\$4.791.670
Total PP&E	\$ 2.545.832.232	\$322.475.847	\$ 2.223.356.385

IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

- ✓ Las construcciones en curso corresponden a un ampliación de la edificación para oficinas administrativas

Nota 10 – Otros Activos no Financieros:

Comprende el conjunto de bienes inmateriales que tiene la entidad y que al 31 de diciembre de 2023 estaba representado de la siguiente manera:

Concepto	2023	2022
Good Will	\$0	\$0
Licencia Software	\$88.146.618	\$64,000,004
Gastos Preoperativos	\$0	\$0
Total Otros activos no financieros	\$88.146.618	\$64,000,004

- ✓ El software se incrementó por la compra de módulos adicionales y actualizaciones requeridas.

Nota 11 – Cuentas comerciales por pagar:

Comprende el valor de las obligaciones a cargo de la Entidad a favor de terceros.

Concepto	2023	2022
Proveedores	\$0	\$1,086,930
Costos y Gasto por Pagar	\$260,971,594	\$119,469,926
Total, Cuentas comerciales por pagar	\$260,971,594	\$120,556,857

- ✓ Los costos y gastos por pagar están conformados entre otros por los honorarios, servicios, transportes entre otros.

Nota 12 – Pasivos por impuestos, gravámenes y tasas:

Saldo compuesto por la retención en la fuente a título de renta de noviembre y diciembre y el estimado del impuesto de renta del año 2023.

Concepto	2023	2022
Retención en la fuente	\$12,372,374	\$15,668,037
Retención de Industria y Comercio	\$732,958	\$ 2,513,912
Impuesto de Renta	\$0	\$84,350,992
Total, pasivos por impuestos	\$13,105,332	\$102,532,942

IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Nota 13 – Beneficios a Empleados

El saldo de las obligaciones laborales consolidadas a 31 de diciembre de 2023 corresponde a:

Concepto	2023	2022
Salarios por pagar	\$18,097,000	\$7,023,000
Cesantías	\$19,361,697	\$8,802,222
Intereses de Cesantias	\$2,323,416	\$904,500
Prima de Servicios	\$9,906,141	\$5,500,000
Vacaciones	\$9,130,602	\$2,945,132
Retenciones y aportes de nomina	\$5,394,400	\$4,022,167
Total, Beneficios a empleados	\$64,213,256	\$29,197,021

- ✓ Los valores por retenciones y aportes de nómina corresponden a la planilla de seguridad social por pagar correspondientes al mes de diciembre de 2023.

Nota 14 – Otros pasivos financieros:

El saldo de Otros pasivos financieros a 31 de diciembre de 2023 corresponde a:

Concepto	2023	2022
Anticipos y Avances Recibidos	\$30.000.000	\$0
Total, Anticipos y Avances Recibidos	\$30.000.000	\$0

- ✓ Este Anticipo corresponde al pago de un mes del contrato de medicina tradicional pendiente de facturar.

Nota 15 – Otros pasivos no financieros:

El saldo de otros pasivos no financieros está comprendido por los préstamos que le hizo el principal accionista 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	2023	2022
Obligaciones con Accionistas	\$1,113,316,000	\$1.115.000.000
Total	\$1,113,316,000	\$1.115.000.000



IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Nota 16 – Capital Social:

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

Concepto	2023	2022
Capital social	\$50.000.000	\$50.000.000
Total	\$50.000.000	\$50.000.000

Nota 17 – Reserva Legal:

Se calcula la reserva legal del 10%.

Concepto	2023	2022
Capital social	\$18,811,455	\$909,484
Total	\$18,811,455	\$909,484

Nota 18 – Resultados del Ejercicio:

Comprende el resultado del ejercicio del periodo fiscal 2023.

Concepto	2023
Resultado del ejercicio	\$39,738,113
Total	\$39,738,113

Nota 19 – Resultados Acumulados:

Comprende los resultados acumulados de las operaciones de la empresa en ejercicios fiscales anteriores.

Concepto	2023	2022
Resultados Acumulados	\$2,594,209,384	\$ 2,406,094,838
Total	\$2,594,209,384	\$ 2,406,094,838

Nota 20 – Ingresos Ordinarios:

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

IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Concepto	2023	2022
Servicios de salud	\$ 3,512,116,423	\$ 3,105,067,567
Contratos Cápita	\$0	\$ 901,786,159
Devoluciones	\$ (155,807,735)	\$ (24,923,419)
Total	\$ 3,356,308,688	\$ 3,981,930,307

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

Concepto	2023	2022
Costos por atención en salud	\$ 1,383,843,168	\$ 1,057,314,510
Total	\$ 1,383,843,168	\$ 1,057,314,510

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	2023	2022
Gastos de Personal	\$207,191,319	\$162,145,482
Honorarios	\$414,964,500	\$ 55,911,814
Impuestos	\$17,411,652	\$17,936,189
Arrendamientos	\$1,000,000	\$14,100,000
Contribuciones y afiliaciones	\$344,504	\$0
Seguros	\$7,537,647	\$12,196,243
Servicios	\$626,958,360	\$649,078,707
Gastos Legales	\$2,386,900	\$2,189,200
Mantenimiento y Reparaciones	\$42,568,725	\$23,400,296
Gastos de Viaje	\$164,442,460	\$62,578,190
Depreciaciones	\$61,816,635	\$45,789,997
Amortizaciones	\$20,691,579	\$857,784,815
Diversos	\$315,559,261	\$276,742,800
Total	\$1,882,873,543	\$2,679,853,734

IPS INDIGENA MATAVEN SALUD SAS
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Nota 23– Ingresos No Operacionales:

Corresponde a aquellos ingresos que no hacen parte de la actividad principal de la Entidad como intereses generados de la cuenta de ahorros, las recuperaciones por provisiones, entre otros que para el año 2023 está representado así:

Concepto	2023	2022
Financieros	\$437,626	\$183,270
Recuperaciones	\$5,932,957	\$1,266,371
Diversos	\$14,862	\$ 61,608
Total	\$6,385,445	\$1,511,249

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	2023	2022
Gastos Bancarios	\$ 22,855,086	\$ 21,752,881
Perdida en venta y retiro de bienes	\$78,358	\$0
Diversos	\$28,143	\$ 54,894
Total	\$22,961,587	\$21,807,775


ALBEIRO BELTRAN SALCEDO
Representante Legal


NEYLA ESPERANZA PARRA MUÑOZ
Contador Público TP.208952-T


ROSA AIDEE MENDEZ ALONSO
Revisora fiscal TP 207970-T