Asociación de Cabildos
Indígenas del Norte del Cauca
Çxhab Wala Kiwe, Territorio del Gran pueblo

NIT. 817,000,232-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.022

Valor Expresado en Pesos COP

1. A C T I V O S

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Subtotal	Total
	ACTIVO CORRIENTE		
11	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**		**$ 1.823.571.734,03**
1105	**CAJA**	**$ 31.000,00**	
110501	Caja Principal	$ -	
110502	Caja Menor	$ 31.000,00	
1110	**DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**$ 1.823.540.734,03**	
111005	Cuenta Corriente	$ 1.812.227.038,39	
111006	Cuenta de Ahorro	$ 11.313.695,64	
13	**CUENTAS POR COBRAR**		**$ 3.801.395.103,58**
1319	**PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD**	**$ 3.799.411.278,58**	
131904	Plan Subsidiado de Salud (POSS) por EPS -Con Facturación Radicad	$ 3.799.411.278,58	
1384	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**	**$ 1.983.825,00**	
138490	Otras cuentas Por Cobrar	$ 1.983.825,00	
14	**PRESTAMOS POR COBRAR**		**$ 2.928.415.523,79**
1415	**PRESTAMOS CONCEDIDOS**	**$ 2.928.415.523,79**	
141509	Préstamos a Vinculados Económicos	$ 2.848.991.170,79	
141522	Préstamos Comerciales	$ 55.073.478,00	
141525	Créditos a Empleados	$ 24.350.875,00	
15	**INVENTARIOS**		**$ 4.332.339.328,35**
1514	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**$ 4.332.339.328,35**	
151403	Medicamentos	$ 912.828.288,88	
151417	Elementos y Accesorios de Aseo	$ 1.963.158,82	
151490	Otros Materiales y Suministros	$ 3.417.547.880,65	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 12.885.721.689,75**
	ACTIVO NO CORRIENTE		
16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**		**$ 544.823.849,80**
1605	**TERRENOS**	**$ 370.000.000,00**	
160501	Urbanos	$ -	
160502	Rurales	$ 370.000.000,00	
1615	**CONSTRUCCIONE EN CURSO**	**$ -**	
161501	Edificaciones	$ -	
1640	**EDIFICACIONES**	**$ 20.908.700,00**	
164001	Edificios y Casas	$ 20.908.700,00	
1655	**MAQUINARIA Y EQUIPO**	**$ 130.825.087,00**	
165501	Equipo de Construcción	$ 130.825.087,00	
1660	**EQUIPO MEDICO CIENTIFICO**	**$ 103.007.158,00**	
166090	Equipo de Servicio Ambulatorio	$ 103.007.158,00	
1665	**MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA**	**$ 192.154.012,00**	
166501	Muebles y Enseres	$ 8.632.000,00	
166502	Equipo y Maquina de Oficina	$ 183.522.012,00	
1670	**EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN**	**$ -**	
167002	Equipo de computación	$ -	
1675	**EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION**	**$ 60.925.139,00**	

VIGILADO Supersalud

Asociación de Cabildos
Indígenas del Norte del Cauca
Çxhab Wala Kiwe, Territorio del Gran pueblo
NIT. 817,000,232-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.022

Valor Expresado en Pesos COP

167502	Terrestre	$ 60.925.139,00		
1685	**DEPRECIACION ACUMULADA (CR)**	**$ (332.996.246,20)**		
168501	Edificaciones	$ (1.735.532,00)		
168504	Maquinaria y Equipo	$ (66.642.119,00)		
168505	Equipo Medico Cientifico	$ (30.904.120,00)		
168506	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	$ (2.516.675,00)		
168507	Equipos de Comunicación y Computación	$ (130.603.106,00)		
168508	Equipo de Transporte	$ (100.594.694,20)		
	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		**$**	**544.823.849,80**
19	**OTROS ACTIVOS**		**$**	**201.147.617,00**
1906	**AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS**	**$ 39.680.346,00**		
190690	Otros Avances y Anticipos	$ 39.680.346,00		
1970	**ACTIVOS INTANGIBLES**	**$ 161.467.271,00**		
197007		$ 161.467.271,00		
1975	**AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)**	**$ -**		
197507	Software	$ -		
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$**	**745.971.466,80**
	T O T A L A C T I V O		**$**	**13.631.693.156,55**

2. P A S I V O

PASIVO CORRIENTE

23	**PRÉSTAMOS POR COBRAR**		**$**	**2.093.211.660,29**
2313	**FINANCIAMIENTO INTERNO CORTO PLAZO**	**$ 2.093.211.660,29**		
231310	Préstamos de Vinculados Económicos	$ 2.093.211.660,29		
24	**CUENTAS POR PAGAR**		**$**	**126.380.729,00**
2401	**ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES**	**$ 16.986.366,00**		
240101	Bienes y Servicios	$ 16.986.366,00		
2424	**DESCUENTOS DE NOMINA**	**$ 109.394.363,00**		
242401	Aportes a fondos pensionales	$ -		
242402	Aportes a entidades promotoras	$ -		
242406	Fondos de Empleados	$ 15.717.839,00		
242407	Libranzas	$ 1.378.884,00		
242410	Fondos Mutuos	$ 29.770.887,00		
242411	Embargos Judiciales	$ 660.000,00		
242412	Seguros	$ 7.282.954,00		
242490	Otros descuentos de nómina	$ 54.583.799,00		

VIGILADO Supersalud

Asociación de Cabildos
Indígenas del Norte del Cauca
Çxhab Wala Kiwe, Territorio del Gran pueblo
NIT. 817,000,232-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.022

Valor Expresado en Pesos COP

				$ -
2.4.36	**RETENCIONES EN LA FUENTE**	**$ -**		
2.4.36.15	Salarios y pagos laborales	$ -		
2.4.36.90.0	Compras productos agricolas	$ -		
25	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**			**$ 86.975.043,00**
2511	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**	**$ 86.975.043,00**		
251101	Nomina por pagar	$ 10.565.099,00		
251102	Cesantias	$ 1.575.646,00		
251103	Intereses sobre Cesantias	$ 58.542,00		
251104	Vacaciones	$ 73.589.318,00		
251106	Prima de Servicios	$ 1.186.438,00		
251111	Aportes a riesgos laborales	$ -		
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	$ -		
	TOTAL PASIVO CORRIENTE.....			**$ 2.306.567.432,29**
	PASIVO NO CORRIENTE			
29	**OTROS PASIVOS**			**$ 5.487.434,00**
2901	**AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS**	**$ 5.487.434,00**		
290101	Anticipos sobre Ventas de Bienes y Servicios	$ 146.640,00		
290190	Otros Avances y Anticipos	$ 5.340.794,00		
2.9.90	**OTROS PASIVOS DIFERIDOS**	**$ -**		
299090	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	$ -		
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE.....			**$ 5.487.434,00**
	T O T A L P A S I V O			**$ 2.312.054.866,29**

3. P A T R I M O N I O

32	**PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS**		**$ 11.319.638.290,26**
3203	**APORTES SOCIALES**	**$ 370.000.000,00**	
320301	Cuotas o Partes de Interés	$ 370.000.000,00	
3208	**CAPITAL FISCAL**	**$ 4.791.746.669,72**	
320801	Capital Fiscal	$ 4.791.746.669,72	
3225	**RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**	**$ (1.258.977.217,91)**	
322501	UTILIDADES O EXCEDENES ACUMULADOS	$ (1.258.977.217,91)	
3230	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**	**$ 7.416.868.838,45**	
323001	Utilidad y/o Excedente del ejercicio	$ 7.416.868.838,45	
	T O T A L P A T R I M O N I O.....		**$ 11.319.638.290,26**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO.....		**$ 13.631.693.156,55**

WILDER ALEXANDER DAGUA SANTANA
Taçe thegnas (representante legal)
CC. 1.062.291.226

ADIMIR PAZU
Contador Público
T.P.No. 221192

VIGILADO Supersalud

Asociación de Cabildos
Indígenas del Norte del Cauca
Cxhab Wala Kiwe. Territorio del Gran pueblo
NIT. 817,000,232-6

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.022

Valor Expresado en Pesos COP

INGRESOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Subtotal	Total
4	**INGRESOS**		**$ 35.376.217.587,00**
42	**VENTA DE BIENES**		**$ 3.383.888,00**
4210	**SERVICIOS DE SALUD**	**$ 3.383.888,00**	
421090	Urgencias -Consultas y Procedimientos	$ 3.383.888,00	CC. 1.062.291.226
43	**VENTA DE SERVICIOS**		**$ 35.372.833.699,00**
4312	**SERVICIOS DE SALUD**	**$ 35.372.833.699,00**	
431262	Apoyo Terapeutico -Farmacia e Insumos Hospitalarios	$ 4.338.316.930,00	
431295	Servicios conexos a la Salud-Otros servicios	$ 31.034.516.769,00	
4395	**DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA SERVICIO**		$ -
439512	SERVICIO DE SALUD	$ -	
	TOTAL VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		**$ 35.376.217.587,00**

COSTOS DE VENTAS

6	**COSTO DE VENTAS**		**$ 10.139.500.913,86**
62	**COSTO DE VENTAS DE BIENES**		**$ 1.027.544,86**
6210	**BIENES COMERCIALIZADOS**	**$ 1.027.544,86**	
621090	Otros Bienes Comercializados	$ 1.027.544,86	
63	**COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS**		**$ 10.138.473.369,00**
6310	**SERVICIOS DE SALUD**	**$ 10.138.473.369,00**	
631056	Apoyo Terapeutico -Farmacia e Insumos Hospitalarios	$ 2.979.836.768,00	
631067	Servicios Conexos a la Salud -Otros Servicios	$ 7.158.636.601,00	
	TOTAL COSTOS DE VENTAS OPERACIONALES		**$ 10.139.500.913,86**
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS.....		**$ 25.236.716.673,14**

GASTOS OPERACIONALES

5	**GASTOS**		**$ 17.986.948.787,59**
51	**GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN**		**$ 17.758.403.071,59**
5101	**SUELDOS Y SALARIOS**	**$ 9.664.437.480,00**	
510101	Sueldos de Personal	$ 2.382.202.553,00	
510119	Bonificaciones	$ 6.727.460.413,00	
510123	Auxilio de Transporte	$ 554.774.514,00	
5103	**CONSTRIBUCIONES EFECTIVAS**	**$ 580.712.842,00**	
510302	Aportes a Cajas de Compensación Familiar	$ 40.049.550,00	
510303	Aportes a Seguridad Social en Salud	$ 222.213.676,00	
510305	Cotizaciones a Riesgos Laborales	$ 58.007.600,00	
510306	Cotizacioones a entidades administadoras del regime de ah	$ 260.442.016,00	
5104	**APORTES SOBRE LA NOMINA**	**$ 173.680.500,00**	
510401	Aportes al icbf	$ 159.658.900,00	
510402	Aportes al sena	$ 14.021.600,00	

VIGILADO Supersalud

Asociación de Cabildos
Indígenas del Norte del Cauca
Cxhab Wala Kiwe. Territorio del Gran pueblo
NIT. 817,000,232-6

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.022

Valor Expresado en Pesos COP

5107	**PRESTACIONES SOCIALES**	**$**	**517.151.252,00**	
510701	Vacaciones	$	101.798.524,00	
510702	Cesantias	$	198.649.906,00	
510703	Intereses sobre Cesantias	$	19.240.555,00	
510706	Prima de Servicios	$	197.462.267,00	
5108	**GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS**	**$**	**15.720.158,00**	
510803	Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	$	-	
510804	Dotación y Suministro a Trabajadores	$	7.538.458,00	
510810	Dotación y Suministro a Trabajadores	$	8.181.700,00	
5111	**GENERALES**	**$**	**6.805.128.757,59**	
511114	Materiales y Suministros	$	118.083.543,00	
511116	Reparaciones	$	366.179.457,00	
511117	Servicios Públicos	$	372.151.067,45	
511118	Arrendamientos	$	345.566.830,00	
511119	Viaticos y Gastos de Viaje	$	4.856.550,00	
511120	Publicidad y Propaganda	$	137.749.043,97	
511122	Fotocopias	$	4.220.291,00	
511123	Comunicaciones y Transporte	$	1.084.504.373,35	
511125	Seguros	$	78.416.806,25	
511146	Combustibles y Lubricantes	$	12.829.993,03	
511149	Servicio de Aseo, Cafeteria, Restaurante y Lavanderia	$	110.326.562,80	
511164	Gastos Legales	$	16.063.466,00	
511180	Servicios	$	18.702.981,00	
511190	Otros Gastos Generales	$	4.135.477.792,74	
5120	**IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS**	**$**	**1.572.082,00**	
512001	Impuesto Predial Unificado	$	1.572.082,00	
52	**DE VENTAS**			**$ 70.123.809,00**
5220	**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS**	**$**	**70.123.809,00**	
522026	Contribuciones	$	70.123.809,00	
53	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**			**$ 158.421.907,00**
5360	**DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**	**$**	**148.213.828,00**	
536004	Maquinaria y Equipo	$	24.563.924,00	
536005	Equipo Medico Cientifico	$	14.257.812,00	
536006	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	$	-	
536007	Equipo de Computación y Comunicación	$	26.612.088,00	
536008	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	$	82.780.004,00	
5366	**AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES**	**$**	**10.208.079,00**	
536605	Licencias	$	10.208.079,00	
536606	Softwares	$	-	

TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION..... $ 17.986.948.787,59

VIGILADO Supersalud

Asociación de Cabildos
Indígenas del Norte del Cauca
Cxhab Wala Kiwe. Territorio del Gran pueblo
NIT. 817,000,232-6

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.022

Valor Expresado en Pesos COP

UTILIDAD OPERACIONAL			**$**	**7.249.767.885,55**

INGRESOS NO OPERACIONALES

48	**OTROS INGRESOS**		**$**	**261.215.339,80**
4802	**FINANCIEROS**	**$ 95.598.133,10**		
480201	Intereses sobre Depóstos en Instituciones Financieras	$ 2.148.760,51		
480290	Otros Ingresos Financieros	$ 93.449.372,59		
4808	**OTROS INGRESOS ORDINARIOS**	**$ 165.617.206,70**		
480890	Otros Ingresos Diversos	$ 165.617.206,70		
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		**$**	**261.215.339,80**

GASTOS NO OPERACIONALES

58	**OTROS GASTOS**		**$**	**94.114.386,90**
5804	**FINANCIEROS**	**$ 23.438.494,90**		
580490	Otros Intereses de Mora	$ 23.438.494,90		
5890	**GASTOS DIVERSOS**	**$ 70.675.892,00**		
5.8.90.03	IMPUESTOS ASUMIDOS	$ 86.966,00		
589012	Sentencias	$ -		
589025	Multas y Sanciones	$ 411.800,00		
589090	Otros Gastos Diversos	$ 70.177.126,00		
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		**$**	**94.114.386,90**
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		**$**	**7.416.868.838,45**
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		**$**	**7.416.868.838,45**

VIGILADO Supersalud

WILDER ALEXANDER DAGUA SANTANA
Taçe thegnas (representante legal)
CC. 1.062.291.226

ADIMIR PAZÚ
Contador Público
T.P.No. 221192

Asociación de Cabildos
Indígenas del Norte del Cauca
Çxhab Wala Kiwe, Territorio del Gran pueblo

ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DE LA ZONA NORTE DEL CAUCA

NIT. 817.000.232-6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.022

Valor Expresado en Pesos COP

CONCEPTO	DO ANTERIOR 31 DIC 2021	AUMENTO	DISMINUCION	.DO FINAL 31 DICIEMBRE 2022
Aportes Sociales	370.000.000,00			370.000.000,00
Capital fiscal	5.293.442.386,64		501.695.716,92	4.791.746.669,72
Resultado de ejercicios anteriores (acumulado)	(2.979.653.438,91)	1.720.676.221,00		(1.258.977.217,91)
Resultado del ejercicio	1.400.575.403,95	7.416.868.838,45	1.400.575.403,95	7.416.868.838,45
TOTALES	**4.084.364.351,68**	**9.137.545.059,45**	**1.902.271.120,87**	**11.319.638.290,26**

VIGILADO Supersalud

WILDER ALEXANDER DAGUA SANTANA
Tace thegnas (Representante Legal)
CC. 1.062.291.226

ADIMIR PAZÚ
Contador Público
T.P. No. 221192

ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL NORTE DEL CAUCA- *ÇXHAB WALA KIWE*

NIT. 817.000.232-6

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

REVELACIONES DE CARÁCTER GENERAL

NOTA No. 1 ASOCIACIÓN REPORTANTE

1.1. Identificación y Funciones

La Asociación de Cabildos Indígenas del Norte del Cauca - Cxhab Wala Kiwe es una entidad pública de carácter especial, reconocida a través de la Resolución No. 051 del 02 de octubre de 1996 por el Ministerio del Interior en su Dirección General de Asuntos Indígenas de la República de Colombia, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa y financiera, que se orienta bajo los principios de UNIDAD, TIERRA, CULTURA y AUTONOMÍA, que agrupa a las autoridades tradicionales conformado por 17 resguardos indígenas y cinco cabildos; quienes orientan el proceso organizativo y el ejercicio colectivo de la Autoridades Tradicionales del Norte del Cauca. cuya máxima instancia de decisiones es el consejo territorial de Autoridades Tradicionales (22 Autoridades Indígenas – Nej`wesx) quienes velan por el cumplimiento de los mandatos comunitarios de los diferentes congresos y para el ejercicio político y administrativo se cuenta con un cuerpo colectivo de siete (7) Thu`thenas (consejeros) delegados por los siete proyectos comunitarios, hay 7 coordinadores de tejidos, que plantean propuestas e implementan los planes operativos de los mandatos; el Ta`çe thegnas (Representante Legal) quienes son los encargados de desarrollar el propósito de la ACIN – ÇXHAB WALA KIWE de acompañar la reivindicación y la defensa los derechos de la comunidad indígena reconocido en la constitución de 1991 para la autodeterminación como pueblos originarios en resistencia a la extinción de la cultura y el fortalecimiento de las autoridades ancestrales para el desarrollo integral de los pueblos indígenas de acuerdo a sus usos y costumbres, mediante la adecuada prestación de los Servicios comunitarios a través de la investigación, recreación, fortalecimiento de los sistemas de Educación Propia, Sistema de Salud indígena e intercultural, Sistema Territorial económico ambiental, Sistema Justicia y Armonía, sistema de Comunicación, y defensa de la vida y los derechos humanos, la Planeación territorial, administración y Gestión en cumplimiento de los mandatos comunitarios de acuerdo a la orientación del Maantey Yuwe (Ley de origen), el Derecho Propio, la ley 89 de 1890, los artículos 7, 246,330 de la constitución nacional, convenio 169 de la OIT, jurisdicción especial indígena y la ley 21 de 1991.

VIGILADO Supersalud

Adicionalmente, a través del Decreto 4972 del 27 de diciembre de 2007, del Ministerio de la protección Social, se reglamentan las IPS Indígenas, cuyo tratamiento es similar a las Empresas Sociales del Estado.

Por lo anterior, dentro de su estructura administrativa, la "**Asociación de Cabildos Indígenas del Norte del Cauca- – "CXHAB WALA KIWE - ACIN**" tiene un componente denominado tejido de salud **IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE,** mediante la cual se prestan los servicios de Salud a las comunidades indígenas establecidas bajo esta jurisdicción de la Asociación de Cabildos Indígenas del Norte del Cauca.

Con base en lo anterior, la **Asociación de Cabildos Indígenas del Norte del Cauca- – "CXHAB WALA KIWE - ACIN**", recibe transferencias y/ó giros de la EPS -AIC a través del contrato para la prestación de servicios, a través de su **IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE.**

Por lo anterior, la Asociación de Cabildos Indígenas del Norte del Cauca- – "CXHAB WALA KIWE – ACIN, ha sido incluida en el Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública – CHIP.

1.2 Declaración de Cumplimiento con el Marco Técnico Normativo.

Los Estados Financieros se preparan de acuerdo al marco técnico normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, según lo establecido en la Resolución 414 del 8 de diciembre del 2014 Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y presentación de los hechos económicos, el catálogo de cuentas y la doctrina contable pública.

Limitaciones durante 2022, no se presentaron situaciones adversas que impidieran el cumplimiento del marco normativo., por parte de la **IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE. y/ó ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL NORTE DEL CAUCA.**

1 3. Base Normativa y Periodo cubierto.

Los estados financieros de la Asociación cubren el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2022.

La preparación de los estados financieros está enfocada al Marco normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, Resolución 414 de 2014 de la Contaduría General de la Nación, y sus modificaciones.

NOTA No. 2. BASE DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

La **IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE. y/ó Asociación de cabildos,**

VIGILADO Supersalud

La información que se revela en los Estados Financieros de la Asociación, corresponde entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2022.

2.1. BASES DE MEDICÓN:

Las bases de medición y preparación de la información, en lo relacionado con el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos, gastos de la entidad, corresponden al contenido del manual de políticas contables diseñado para la IPSI-ACIN. Así mismo, los procedimientos contables incorporados en el Régimen de Contabilidad Pública (RCP) publicados por la Contaduría General de la República, y que corresponden al conjunto de directrices de carácter vinculante que son base del Marco conceptual y de las normas que desarrollan el marco conceptual de reconocimiento, medición, revelación y presentación de la información y que fueron observadas por la IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE. y/ó ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL NORTE DEL CAUCA.

2.2. PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para la IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE. y/ó ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL NORTE DEL CAUCA, se emitirá un juego completo de los siguientes Estados Financieros de conformidad con lo establecido en el nuevo marco conceptual numeral 6.5.

- Un estado de situación financiera al final del periodo contable
- Un estado del resultado integral del periodo contable
- Un estado de cambios en el patrimonio del periodo contable
- Un estado de flujos de efectivo del periodo contable
- Las notas a los estados financieros

2.3 Finalidad de los Estados Financieros

Los Estados Financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de la IPSI - ACIN. Su objetivo es suministrar información que sea útil a una amplia variedad de usuarios que tiene la IPSI, mostrando los resultados de la gestión realizada por la administración y la utilización de sus recursos que se les han confiado, esta información junto con las notas a los Estados Financieros ayudará a los usuarios a entender la realidad económica de la organización. Los estados financieros suministrarán información acerca de los siguientes elementos:

NOTA No.3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES.

3.1 Juicios

VIGILADO Supersalud

Durante el 2022, la IPSI-ACIN, no realizó juicios profesionales que tuvieran efectos en la información financiera.

3.2. Estimaciones y Supuestos

También Durante el 2022, la IPSI-ACIN, realizó estimaciones contables relacionadas con:

- Las vidas útiles de los Activos
- Las depreciaciones
- Amortizaciones.

3.3. Correcciones Contables

Durante el 2022, la IPSI-ACIN, no realizaron correcciones de periodos anteriores.

3.4. Riesgos Asociados a Los Instrumentos Financieros

Durante el 2022, la IPSI-ACIN, no se presentaron situaciones que generarán riesgos asociados a los instrumentos financieros de la Entidad.

NOTA No. 4. RESUMEN PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

El resumen de las políticas contables más relevantes para la comprensión de los estados financieros, al igual que las bases de la medición utilizadas, son las que se presentan a continuación.

- **EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO:**

  IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE reconocerá como efectivo o equivalentes de efectivo:

Dentro del efectivo y equivalentes al efectivo se incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras y los sobregiros bancarios. Así mismo, se incluyen las inversiones que se destinan a realizar los pagos de obligaciones a corto plazo y que cumplen las siguientes condiciones: son de gran liquidez, vencen en tres meses o menos contados desde la fecha de su adquisición, son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

En el estado de situación financiera, los sobregiros, de existir, se clasifican como préstamos bancarios corrientes.

- **CUENTAS POR COBRAR**

Estas partidas se registran al valor real de las monedas y/ó pesos colombiano, el cual no difiere significativamente de su costo. No existen restricciones de uso sobre estas partidas de efectivo y equivalentes al efectivo.

VIGILADO Supersalud

Esta política contable ha sido elaborada con base en las cuentas por cobrar por prestación de servicios de Salud, con que cuenta la entidad a la fecha de emisión de ésta.

Las cuentas por cobrar se clasificarán al costo, las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que la entidad concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del negocio y del sector

La **IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE** reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades de prestación de servicios en Salud, de los cuales espere, a futuro, las entradas de flujos de efectivo, equivalentes de efectivo u otros instrumentos.

- **POLITICA CONTABLE DE INVENTARIOS**

El objetivo de esta Política Contable, es definir los criterios que IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE, aplicará para el reconocimiento y medición de los elementos de Inventarios que posee la entidad.

Se reconocerán como inventarios los activos adquiridos y los que se encuentren en proceso de transformación, dentro de la prestación de servicios que ofrece la entidad.

Esta política contable ha sido elaborada con base en los Inventarios, con que cuenta la entidad a la fecha de emisión de la misma.

Los inventarios de la IPSI-ACIN, que maneja actualmente se determinan de acuerdo con el catálogo general de cuentas, en: Materiales y suministros clasificados de acuerdo con la prestación de los servicios, en material médico-quirúrgico, laboratorio, odontológico, entre otros.

- **POLITICA CONTABLE DE OTROS ACTIVOS - INTANGIBLES**

El objetivo de esta Política Contable, es definir los criterios que la IPSI-AIN, aplicará para el reconocimiento y medición de los elementos de Intangibles que posee la entidad.

Esta política contable ha sido elaborada con base a los Intangibles, con que cuenta la entidad a la fecha de emisión de la misma.

Se reconocerán, como activos intangibles los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales se tenga el control.

Existe control, si se espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la empresa y se prevé usarlos durante más de 12 meses.

VIGILADO Supersalud

- **POLITICA CONTABLE CUENTAS POR PAGAR**

El objetivo de esta Política Contable, es definir los criterios que la **IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE**, aplicará para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las cuentas por pagar que tiene a cargo, para así asegurar la consistencia y uniformidad de sus estados financiero

La **IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE**, reconocerá como cuentas por pagar, todas las obligaciones que surgen por operaciones de compra de bienes materiales (Inventarios), y prestación de servicios recibidos, gastos incurridos y adquisición de activos fijos.

Con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general, las cuentas por pagar se clasificarán en las categorías de costo.

La **IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE**, tiene en su estructura contable las siguientes cuentas por pagar: Proveedores, descuentos de nómina, honorarios, etc.

- **POLITICA DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

El objetivo de esta Política Contable, es definir los criterios que la IPSI **– ACIN CXHAB WALA KIWE**, aplicará para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los elementos de las cuentas por pagar que posee la Empresa.

La IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE, reconocerá como beneficios a sus empleados, todos los tipos de contraprestaciones que se proporcionan a los empleados.

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la entidad otorga a sus empleados a cambio de sus servicios prestados, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral.

- **POLITICA CONTABLE DE PROVISIONES**

El objetivo de esta Política Contable, es definir los criterios que la IPSI **– ACIN CXHAB WALA KIWE**, aplicará para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las provisiones.

La IPSI-ACIN, reconocerá como provisiones los pasivos a cargo y que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Son ejemplos de hechos que pueden ser objeto de reconocimiento como provisiones: los litigios y demandas en contra de la empresa, las garantías otorgadas por la empresa, los contratos onerosos, las reestructuraciones y los desmantelamientos.

La entidad reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones: a) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; b) probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen

VIGILADO Supersalud

beneficios económicos para cancelar la obligación; y c) puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

- **POLITICA CONTABLE PARA OTROS PASIVOS**

El objetivo de esta Política Contable, es definir los criterios que la **IPSI – ACIN CXHAB WALA KIW**E, Aplicará para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los elementos de las cuentas clasificadas en otros pasivos.

La IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE reconocerá como OTROS PASIVOS, todas las obligaciones que no estén descritas anteriormente y que surjan por obligaciones contraídas con operaciones de con terceros.

Con independencia de que se originen en operaciones diferentes se clasificarán en las categorías de costo.

- **POLITICA CONTABLE DE LOS INGRESOS**

El objetivo de esta Política Contable, es definir los criterios que la **IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE** aplicará para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los ingresos que ejecuta la entidad.

La IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE reconocerá como ingresos de actividades ordinarias aquellos que se originan por la venta de bienes, la prestación de servicios de salud, que incluye la venta de los medicamentos y los insumos necesarios para la atención de éstos.

- **POLITICA CONTABLE DE COSTOS Y GASTOS.**

Costos
Los costos son los decrementos de la IPSI-ACIN en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, los cuales están asociados con la adquisición y la prestación de servicios, vendidos, y que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

Los costos contribuyen a la generación de beneficios económicos futuros y se recuperan, fundamentalmente, por la venta de bienes y la prestación de servicios de salud que ofrece la entidad, razón por la cual tienen relación directa con los ingresos provenientes de las actividades ordinarias.

Gastos

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos de la entidad producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento del valor de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el valor del patrimonio y no están asociados con la adquisición

VIGILADO Supersalud

o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de utilidades o excedentes a los propietarios del patrimonio.

De conformidad con lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación, para la preparación y presentación uniforme de las Notas a los Estados Financieros, se listan las notas de no aplican para él la Asociación de Cabildos, en lo que respecta a su la **IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE.**

NOTA 8: INVERSION E INSTRUMENTOS DERIBADOS
NOTA.11: BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS
NOTA.12: RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES.
NOTA.15: ACTIVOS BIOLOGICOS
NOTA.16: OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
NOTA.17: ARRENDAMIENTOS
NOTA.18: COSTOS DE FINANCIACION
NOTA.19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS
NOTA.25: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTGES
NOTA.26 CUENTAS DE ORDEN
NOTA.31: COSTOS DE TRANSFORMACION
NOTA.32: ACUERDOS DE CONCESIÓN
NOTA.33: ADMINISTRACION DE RECURSOS
NOTA.34: EFECTOS D ELAS VARIACIONES EN TASAS DE CAMBIOS
NOTA.35: IMPUESTO A LAS GANANCIAS
NOTA.36: CAMBIOS Y TRASLADOS DE OPERACIONES-

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo corresponde a los saldos de las cifras representadas en la moneda funcional a corte del 31 DE DICIEMBRE DE 2022 distribuidos de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			
CÓDIGO CONTABLE	**NAT**	**CONCEPTO**	**SALDO FINAL**
1.1	**Db**	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**1.823.571.734,0**
1.1.05	Db	Caja	31.000,00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional	-
1.1.07	Db	Reservas internacionales	-
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	1.823.540.734,03
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	-
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	-
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	-
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías	-

Corresponde al saldo de las cajas menores de las sedes de la IPS-I en lo municipio del norte del cauca para la los gastos menor cuantía que son de pago inmediato. El rubro de

VIGILADO Supersalud

instituciones financieras con las cuentas corrientes y de ahorros exclusiva para la administración del recurso transferido por el adres y la EPS-I AIC, generado en la obligación del contrato de prestación de servicios capitado para el régimen subsidiado.

5.1 Depósitos en Instituciones Financieras

DESCRIPCIÓN			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL
1.1.10	**Db**	**DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**1.823.540.734,03**
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	1.812.227.038,39
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	11.313.695,64

Nuestros recursos financieros están depósitos en cuentas de ahorro y corrientes abiertas en Bancolombia, Davivienda y Banco de Bogotá en la sucursal de Santander de Quilichao, Departamento del Cauca, Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2022

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Corresponde al contrato de prestación de servicio en salud celebrado con la Asociación indígena del cauca (AIC) EPS. para la prestación de servicio asistencial de salud e implementación del modelo de salud indígena SISPI.

El siguiente es el saldo de cada uno de estos rubros a la fecha de corte.

DESCRIPCIÓN			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL
1.3	**Db**	**CUENTAS POR COBRAR**	**6.729.810.627,37**
1.3.19.04	Db	Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada	3.799.411.278,58
1.3.84	Db	Otras cuentas por Cobrar	1.983.825,00
1.4	Db	Préstamos por cobrar	2.928.415.523,79
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-

7.9 Prestación de Servicios de Salud

DESCRIPCIÓN		Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.022		
CUENTA	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.19	**PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD**			
1.3.19.04	Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada	3.799.411.278,58	-	3.799.411.278,58

Saldo a 31 de diciembre de la facturación radicada ante la EPS-I – AIC, Asociación Indígena del Cauca, por el contrato de prestación de servicio por capitación y evento.

VIGILADO Supersalud

7.21 Otras Cuentas Por Cobrar

DESCRIPCIÓN		Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.022			Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.022					DEFINITIVO
CUENTA	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO	SALDO	%	SALDO DESPUÉS DE
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR									
13.84.90	Otras cuentas por cobrar	1.983.825,00	-	1.983.825,00	-	-	-	-		

El saldo de cartera de la subcuenta 138490 corresponde a otras cuentas por cobrar a terceros diferentes a ventas de servicios de salud.

NOTA 9. INVENTARIOS

En este concepto se registra el saldo reportado del inventario de materiales para la prestación de servicios de salud disponibles en farmacia y almacén como son Materiales y Suministros referentes a Medicamentos y Elementos y Accesorios de Aseo.

DESCRIPCIÓN			Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.022		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.5	**Db**	**INVENTARIOS**	**4.332.339.328,35**	**-**	**4.332.339.328,35**
1.5.05	Db	Bienes producidos	-	-	-
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	-	-	-
1.5.11	Db	Prestadores de servicios	-	-	-
1.5.12	Db	Materias primas	-	-	-
1.5.14	Db	Materiales y suministros	4.332.339.328,35	-	4.332.339.328,35
1.5.20	Db	Productos en proceso	-	-	-
1.5.25	Db	En tránsito	-	-	-
1.5.30	Db	En poder de terceros	-	-	-
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	-	-	-

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo de la Asociación está conformada por los siguientes activos:

VIGILADO Supersalud

Las depreciaciones de calcula de acuerdo a las vidas útiles descrita en el manual de políticas contables de la IPSI-ACIN.

El equipo médico científico corresponde al utilizado en los puntos de atención asistencial de la IPS-I ACIN en los 8 municipios de la zona norte del cauca, en los cuales se tiene cobertura

DESCRIPCIÓN			Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.022		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.6	**Db**	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**-**	**544.823.849,80**	**544.823.849,80**
1.6.05	Db	Terrenos	-	370.000.000,00	370.000.000,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	-	-	-
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	-	-	-
1.6.40	Db	Edificaciones	-	20.908.700,00	20.908.700,00
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	-	130.825.087,00	130.825.087,00
1.6.60	Db	Equipo Médico Científico	-	103.007.158,00	103.007.158,00
1.6.65	Db	Muebles y Enseres Y equipo de Oficina	-	192.154.012,00	192.154.012,00
1.6.70	Db	Equipo de Comunicación y Computación	-	-	-
1.6.75	Db	Equipo de Transporte Tracción Y Elevación	-	60.925.139,00	60.925.139,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-		
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-	-	-

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Son activos intangibles todos los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física y serán reconocidos inicialmente al costo.

DESCRIPCIÓN			Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.022		
CÓD	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.9.70	**Db**	**ACTIVOS INTANGIBLES**	**-**	**161.467.271,00**	**161.467.271,00**
1.9.70	Db	Activos intangibles	-	161.467.271,00	161.467.271,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-	-	-
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	-	-	-

Los intangibles a que se hace referencia en la subcuenta 1970 (Licencias), cifra que se encuentra amortizando.

VIGILADO Supersalud

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

Los Depósitos entregados en Garantía, corresponde a Avances y Anticipos por cobrar entregados a Contratistas y Proveedores quienes prestan el servicio logístico, suministro de insumos médicos y mantenimiento de las sedes de la IPS-I ACIN

DESCRIPCIÓN			Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.022		
CÓD	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.9.06	**Db**	**OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**	**-**	**39.680.346,00**	**39.680.346,00**
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	-	-	-
1.9.06	Db	Avances y Anticipos Entregados	-	39.680.346,00	39.680.346,00

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde al saldo por pagar al cierre del periodo contable, respecto las obligaciones con los proveedores de suministro de medicamentos de Tercer nivel, descuento de nómina y descuento autorizado por los dinamizadores con relacionamiento mediante el PUTX PU'CXNAS WET USYA según el IKHANXI 046 en el marco del desarrollo del gobierno propio de la Cxhab Wala Kiwe.

DESCRIPCIÓN			Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.022		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
2.4	**Cr**	**CUENTAS POR PAGAR**	**126.380.729,00**	**-**	**126.380.729,00**
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	16.986.366,00	-	16.986.366,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	-	-	-
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	109.394.363,00	-	109.394.363,00
2.4.36	Cr	Retenciones en la fuente E impuestos de Timbre	-	-	-
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones y Tasas por pagar	-	-	-
2.4.60	Cr	Créditos Judiciales	-	-	-
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	-	-	-

NOTA 21.1.7 DESCUENTOS DE NÓMINA

Los siguientes saldos corresponden a descuentos de nómina por pagar con corte al 30 de diciembre del 2022.

ASOCIACIÓN DE DATOS				
CUENTA	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.24	**DESCUENTOS DE NÓMINA**			**107.355.479,00**
2.4.24.01	**Aportes a fondos pensionales**			**-**
	Nacionales	PN		-
	Nacionales	PJ		-
	Extranjeros	PN		-
	Extranjeros	PJ		-

VIGILADO Supersalud

2.4.24.02	**Aportes a entidades promotora**			-
	Nacionales	PN		-
	Nacionales	PJ		-
	Extranjeros	PN		-
	Extranjeros	PJ		-
2.4.24.06	**Fondos de empleados**			15.717.839,00
	Nacionales	PN		15.717.839,00
	Nacionales	PJ		-
	Extranjeros	PN		-
	Extranjeros	PJ		-
2.4.24.10	**Fondos Mutuos**			29.770.887,00
	Nacionales	PN		29.770.887,00
	Nacionales	PJ		-
	Extranjeros	PN		-
	Extranjeros	PJ		-
2.4.24.12	**Seguros**			7.282.954,00
	Nacionales	PN		7.282.954,00
	Nacionales	PJ		-
	Extranjeros	PN		-
	Extranjeros	PJ		-
2.4.24.90	**Otros Descuentos Nómina**			54.583.799,00
	Nacionales	PN		54.583.799,00
	Nacionales	PJ		-
	Extranjeros	PN		-
	Extranjeros	PJ		-

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponde a las cuentas por pagar de beneficios a empleados, por concepto de contraprestaciones que la Asociación proporciona a los trabajadores, en lo que tiene que ver con salarios, prestaciones sociales, primas, dotaciones, seguridad social, indemnizaciones y Bonificaciones.

DESCRIPCIÓN			Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.022		
CÓDIGO CONTABLE	**SALDO CORRIENTE**	**SALDO CORRIENTE**	**SALDO CORRIENTE**	**SALDO NO CORRIENTE**	**SALDO FINAL**
2,5	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**86.975.043,00**	**-**	**86.975.043,00**
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	86.975.043,00	-	86.975.043,00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	-	-	-
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	-	-	-
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	-	-	-
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	-	-	-
	Db	**PLAN DE ACTIVOS**	**-**	**-**	-
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	-	-	-
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vinculo laboral o contractual	-	-	-
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	-	-	-
(+) Beneficios		**RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS**			
(-) Plan de Activos		A corto plazo			
		A largo plazo			
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual			
		Posempleo			

VIGILADO Supersalud

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

Los saldos pendientes de pago a 30 de diciembre de 2022, son los que a continuación se relacionan:

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS	
2.5.11	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**	**-**	**83.823.751,00**
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	-	10.565.099,00
2.5.11.02	Cr	Cesantías		1.575.646,00
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	-	58.542,00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	-	73.589.318,00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones		-
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	-	1.186.438,00
2.5.11.11	Cr	Aportes a administradoras de riesgos ARL		-
2.5.11.24	Cr	Aportes a caja compensación familiar		-

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Corresponde a Otros pasivos, los Depósitos recibidos en Garantía e Ingresos recibidos por anticipado, por concepto de aporte dinamizadores para el fortalecimiento del Maantey Yuwe (Ley de origen), el Derecho Propio

DESCRIPCIÓN			Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.022		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
2,9	**Cr**	**OTROS PASIVOS**	**5.487.434,00**	**-**	**5.487.434,00**
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	5.487.434,00	-	**5.487.434,00**
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	-	-	**-**
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	-	-	**-**
2.9.10	Cr	Ingresos Recibidos por Anticipado	-	-	**-**
2.9.17	Cr	Retenciones y anticipo de impuestos	-	-	**-**
2.9.90	Cr	otros pasivos diferidos	-	-	**-**
2.9.91	Cr	Pasivos para liquidar	-	-	**-**
2.9.92	Cr	Pasivos para trasladar	-	-	**-**

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

DESCRIPCIÓN			Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.022		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
3,2	**Cr**	**PATRIMONIO DE LAS ASOCIACIÓNES DE LAS EMPRESAS**	**-**	**11.319.638.290,26**	**11.319.638.290,26**
3.2.03	Cr	Aportes Sociales	-	370.000.000,00	370.000.000,00

VIGILADO Supersalud

3.2.08	Cr	Capital fiscal	-	4.791.746.669,72	4.791.746.669,72
3.2.10	Cr	Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social	-	-	-
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores		- 1.258.977.217,91	- 1.258.977.217,91
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	-	7.416.868.838,45	7.416.868.838,45
3.2.71	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor razonable con cambios en el otro resultado integral	-		

A) El patrimonio de la Asociación está compuesto por los aportes sociales realizados por las autoridades tradicionales el cual es un aporte de naturaleza privada, las donaciones recibidas de Organismo internacional y los Excedentes del ejercicio en el resultado de los ingresos y gastos de la entidad, el cual se reinvierte en el desarrollo del objeto social.

NOTA 28. INGRESOS

Durante el 2022, se obtuvo ingresos totales por la prestación de servicios por venta de bienes procesados y venta de servicios asistencial en salud de nivel 1 o baja complejidad, a la población afiliada a la AIC EPSI de la zona norte del cauca **EL DESARROLLO DEL MODELO DE CUIDADO DE LA SALUD EN EL MARCO DEL SISTEMA INDIGENA DE SALUD PROPIO INTERCULTURAL "SISPI" Y SUS CINCO COMPONENTES**, para la garantía del cuidado de la salud de la comunidad, acordes con las acciones y planes de intervención comunitario, familiar y por momentos de ciclo de vida. De acuerdo al Título IV, Capítulo I, articulo 74 al 88 del decreto 1953 del 2014.

La Asociación reconoce ingresos por actividades ordinarias y extraordinarias en la venta de servicios de salud, entre otros ingresos.

DESCRIPCIÓN			Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.022		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
4	**Cr**	**INGRESOS**	**-**	**35.637.432.926,80**	**35.637.432.926,80**
4,1	Cr	Ingresos fiscales	-	-	-
4,2	Cr	Venta de bienes	-	3.383.888,00	3.383.888,00
4,3	Cr	Venta de servicios	-	35.372.833.699,00	35.372.833.699,00
4,4	Cr	Transferencias y subvenciones	-	-	-
4,7	Cr	Operaciones interinstitucionales	-	-	-
4,8	Cr	Otros ingresos	-	261.215.339,80	261.215.339,80

NOTA 29. GASTOS

Composición

VIGILADO Supersalud

Los Gastos de la Asociación están conformados por los hechos económicos relacionados con la misión de la entidad como Institución Prestadora de Salud indígena, cuyo objetivo principal es Contribuir con el WET WET FXI'NZENXI de los comuneros, familia y comunidad indígena Nasa de la Zona Norte del Cauca - Cxhab Wala Kiwe a través de la consolidación de "Nuestra forma de cuidar la salud, una estrategia de pervivencia como pueblo" en el desarrollo del modelo de cuidado de la salud en el marco del sistema indígena de salud propio intercultural "sispi". Para la cual se debe incurrir en pago de personal médico para la atención asistencial en las sedes de la IPS-I, compra de insumos hospitalarios, odontológicos, servicio de transporte, papelería, suministro de equipos médicos, odontológicos, de cómputo, servicios públicos, internet ente otros.

DESCRIPCIÓN			Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.022		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
5	**Db**	**GASTOS**	**-**	**18.081.063.174,49**	**18.081.063.174,49**
5,1	Db	De administración y operación	-	17.758.403.071,59	17.758.403.071,59
5,2	Db	De ventas	-	70.123.809,00	70.123.809,00
5,3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	-	158.421.907,00	158.421.907,00
5,4	Db	Transferencias y subvenciones	-	-	-
5,5	Db	Gasto público social	-	-	-
5,6	Db	De actividades y/o servicios especializados	-	-	-
5,7	Db	Operaciones interinstitucionales	-	-	-
5,8	Db	Otros gastos	-	94.114.386,90	94.114.386,90

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.022		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
5,1	**Db**	**De Administración y Operación**	**-**	**17.758.403.071,59**	**17.758.403.071,59**
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	-	9.664.437.480,00	9.664.437.480,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	-	-	-
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	-	580.712.842,00	580.712.842,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	-	173.680.500,00	173.680.500,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	-	517.151.252,00	517.151.252,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	-	15.720.158,00	15.720.158,00
5.1.11	Db	Generales	-	6.805.128.757,59	6.805.128.757,59
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	-	1.572.082,00	1.572.082,00
5.2.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	-	-	-

VIGILADO Supersalud

29.2 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

La depreciación de los Activos de la Asociación, se determinarán sobre el valor de compra, menos el valor residual y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil. La estimación de la vida útil, se realizará de acuerdo a la utilización de cada uno de los activos y a lo que se espera sea su expectativa de duración y uso.

DESCRIPCIÓN			Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.022		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
5,3	**Db**	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**	**-**	**158.421.907,00**	**158.421.907,00**
5.3.46	Db	De inversiones	-	-	-
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	-	-	-
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo	-	-	-
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	-	148.213.828,00	148.213.828,00
5.3.66	Db	Amortización de activos intangibles	-	10.208.079,00	10.208.079,00
5.3.73	Db	Provisiones diversas	-	-	-

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

En la siguiente tabla se detalla por cada concepto la Depreciación aplicada:

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.022		
CÓDIGO CONTABLE	NAT		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
5,3	**Db**	**DEPRECIACION**	**-**	**158.421.907,00**	**158.421.907,00**
5.3.60	Db	Propiedad Planta y Equipo	-	148.213.828,00	148.213.828,00
5.3.60.01	Db	Edificaciones	-	-	-
5.3.60.04	Db	Maquinaria Y Equipo	-	24.563.924,00	24.563.924,00
5.3.60.05	Db	Equipo médico Científico	-	14.257.812,00	14.257.812,00
5.3.60.06	Db	Muebles, Enseres Y Equipo de Oficina	-	-	-
5.3.60.07	Db	Equipo de Computación y Comunicación	-	26.612.088,00	26.612.088,00
5.3.60.08	Db	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	-	82.780.004,00	82.780.004,00
5.3.66.05	Db	Licencias	-	10.208.079,00	10.208.079,00

29.7. OTROS GASTOS

DESCRIPCIÓN			Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.022		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
5,8	**Db**	**OTROS GASTOS**	**-**	**94.114.386,90**	**94.114.386,90**
5.8.04	**Db**	**FINANCIEROS**	**-**	**23.438.494,90**	**23.438.494,90**
5.8.04.90	Db	Otros Gastos Financieros	-	23.438.494,90	23.438.494,90

VIGILADO Supersalud

5.8.12.05	Db	Sociedades públicas	-		-
5.8.90	**Db**	**GASTOS DIVERSOS**	**-**	**70.675.892,00**	**70.675.892,00**
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos		86.966,00	86.966,00
5.8.90.04	Db	Incentivos tributarios	-	-	-
5.8.90.12	Db	Sentencias	-	-	-
5.8.90.25	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	-	411.800,00	411.800,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	-	70.177.126,00	70.177.126,00

En el año 2022, no se reconocieron por concepto de Sentencias

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

La Asociación, reconocerá los costos de ventas de bienes y servicios en la dispensación de los medicamentos para la parte asistencial medica del nivel 1.

DESCRIPCIÓN			Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.022		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
6	**Db**	**COSTOS DE VENTAS**	**-**	**10.139.500.913,86**	**10.139.500.913,86**
6,2	**Db**	**COSTO DE VENTAS DE BIENES**	**-**	**1.027.544,86**	**1.027.544,86**
6.2.05	Db	Bienes producidos	-	-	-
6.2.10	Db	Bienes comercializados	-	1.027.544,86	1.027.544,86
6,3	**Db**	**COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS**	**-**	**10.138.473.369,00**	**10.138.473.369,00**
6.3.05	Db	Servicios educativos	-	-	-
6.3.10	Db	Servicios de salud	-	10.138.473.369,00	10.138.473.369,00

30.2 Costo de Venta de Servicios

DESCRIPCIÓN			Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.022		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
6,3	**Db**	**COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS**	**-**	**10.138.473.369,00**	**10.138.473.369,00**
6.3.10	**Db**	**SERVICIOS DE SALUD**	**-**	**10.138.473.369,00**	**10.138.473.369,00**
6.3.10.56	Db	Apoyo Terapéutico-Farmacia e Insumos hospitalarios	-	2.979.836.768,00	2.979.836.768,00
6.3.10.57	Db	Apoyo Terapéutico-Otras Unidades Apoyo Terapéutico	-	-	-
6.3.10.66	Db	Servicios Conexos a La Salud - Ambulancias	-	-	-
6.3.10.67	Db	Servicios Conexos a La Salud - Otros Servicios	-	7.158.636.601,00	7.158.636.601,00
6.3.45.04	Db	Servicios portuarios y aeroportuarios	-	-	-
6.3.45.05	Db	Servicio de terminal de transporte terrestre	-	-	-
6.3.45.90	Db	Otros servicios de transporte	-	-	-

VIGILADO Supersalud

NOTA 30. COSTOS DE TRANSFORMACION

DESCRIPCIÓN			Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.022		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
7	**Db**	**COSTOS DE TRANSFORMACIÓN**	**-**	**-**	**-**
7,1	Db	Bienes	-	-	-
7,2	Db	Servicios educativos	-	-	-
7,3	Db	Servicios de salud	-	-	-
7,4	Db	Servicios de transporte	-	-	-
7,5	Db	Servicios públicos	-	-	-
7,6	Db	Servicios hoteleros y de promoción turística	-	-	-
7,9	Db	Otros servicios	-	-	-

Los saldos de costos de ventas de bienes y servicios de las cuentas 755 y 7387 fueron trasladados al corte de la vigencia respectivamente a la cuenta 6310, en lo que respecta a los costos incurridos por compra de materiales e insumos hospitalario, sueldos y salarios del servicio farmacéutico y otros servicios conexos a la salud.

WILDER ALEXANDER DAGUA SANTANA
Representante Legal
CC. 1.062.291.226

ADMIR PAZU PAZU
Contador Público – ACIN
TP No 221192-T