



República de Colombia
Resguardo Indígena de Males
Centro de Salud Indígena del Resguardo de Males
"IPS- I CENSAIM" NIT- 814003254-0

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DEL CENTRO DE SALUD INDÍGENA RESGUARDO DE MALES

CERTIFICA

Que la contabilidad del **Centro De Salud Indígena Resguardo De Males** Se llevó a cabo siguiendo los lineamientos de aplicación a las Normas de Contabilidad e Información Financiera para el Sector Salud emitidos por la Superintendencia Nacional de Salud, así como sus nuevos marcos conceptuales y normativos incorporados al Régimen de Contabilidad, especialmente por lo dispuesto en la Ley 43 de 1990, la Ley 1314 de 2009, y en sus Decretos Reglamentarios

Que el **Centro De Salud Indígena Resguardo De Males** realizó las reclasificaciones de cuentas contables bajo el catálogo de información financiera con fines de supervisión aplicable a las entidades clasificadas en Grupo 3 emitidas por la Superintendencia Nacional de Salud.

Que los saldos de los estados financieros fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad del **Centro De Salud Indígena Resguardo De Males** y revelan en forma fidedigna la situación financiera, económica y social de la Institución.

Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados durante el periodo contable con corte a 31 de diciembre de 2023

Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, han sido revelados en los estados financieros básicos a 31 de diciembre de 2023, según los reportes enviados por las diferentes dependencias que la integran.

Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de la misión institucional del Centro De Salud Indígena Resguardo De Males, en la fecha de corte 31 de diciembre de 2023.

Para constancia se firma a los quince (15) días del mes de enero de 2024.

Diana Carolina Canacuan Perenguez
Representante legal

Emilia Rejina Imbacuan Vallejos
contador publico



República de Colombia
Resguardo Indígena de Males
Centro de Salud Indígena del Resguardo de Males
“IPS- I CENSAIM” NIT- 814003254-0

CENTRO DE SALUD INDIGENA RESGUARDO DE MALES

NOTA 01. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones:

El Centro De Salud Indígena Resguardo De Males es una institución prestadora de servicios de salud en el municipio de Córdoba Nariño. Con carácter de entidad descentralizada dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita al Cabildo Indígena de Males de Córdoba (N) y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III artículo 194, 195 y 197 de la ley 100 de 1993, decreto 1876 del 03 de agosto de 1994 y demás disposiciones legales concordantes.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones:

El Centro De Salud Indígena Resguardo De Males Subsede Centro Se encuentra regulada bajo la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios DUR 2420/15 (IFRS FULL 14 - IFRS SMEs 09), D.R. 2270/19, actualiza NIIF GI y NAI (IFAC), Adiciona Anexo 6, IFRS 2018 IASB, incluyendo sus correspondientes notas el proceso de identificación, clasificación, registro, elaboración y revelación de sus estados contables se aplica al marco conceptual de Información financiera bajo NIIF y su catálogo general de cuentas a nivel de documento fuente. De igual forma las normas y procedimientos establecidos por las NIIF en materia de registro oficial de los libros y la preparación de documentos soporte.

La entidad utilizo los criterios y normas de evaluación de activos y pasivos, en particular las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal tales como las depreciaciones y amortización de los activos.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos. La propiedad planta y equipo se contabiliza por su costo histórico, la depreciación se calcula por el método de línea recta.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

La entidad ha preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación



República de Colombia
Resguardo Indígena de Males
Centro de Salud Indígena del Resguardo de Males
“IPS- I CENSAIM” NIT- 814003254-0

Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo del 1 de enero a 31 de diciembre 31 de 2023. De acuerdo con la Ley 1314 de 2009, incluyendo sus correspondientes Notas, que serán presentados a la Junta Directiva.

1.4 Forma de agregación y/o cobertura

El Centro De Salud Indígena Resguardo De Males, es una entidad independiente con autonomía administrativa y financiera, presta los servicios de salud en el municipio de Córdoba, garantizamos la integridad de la información contable y financiera puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y no se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los Estados financieros o en las Notas subsecuentes.

NOTA 02. BASE DE MEDICION Y PRESENTACION DE UTILIDADES

2.1 Base de medición

La base de medición se la realizo al valor del costo histórico, con el fin de que exista una comparabilidad, oportunidad, verificabilidad y comparabilidad de la información contable.

2.2 Moneda funcional y de presentación redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de estados financieros se la realizo a peso colombiano (COP), cuyos estados financieros a 31 de diciembre de 2023 son:

- Estado de situación financiera
- Estado de Resultados
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los estados financieros



República de Colombia
Resguardo Indígena de Males
Centro de Salud Indígena del Resguardo de Males
“IPS- I CENSAIM” NIT- 814003254-0

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES RIESGOS Y CORRECCIONES DE ERRORES CONTABLES.

3.1 Estimaciones y juicios contables

Para la preparación de los estados financieros del Centro De Salud indígena Resguardo De Males se realizó de acuerdo a los juicios contables que afectaron los montos reportados, para medir los hechos económicos y reflejarlos en los estados financieros, de esta manera se puede discriminar lo siguiente:

Propiedad planta y equipo: para determinar el valor justo de los activos construidos o adquiridos, el valor actual, teniendo en cuenta su valor residual y vida útil, a la fecha de la transición, se tomó del informe técnico de un especialista externo. La vida útil corresponde a la mejor estimación posible del uso futuro esperado del activo y su valor residual a la estimación del posible valor de venta del activo al término de la vida útil.

La depreciación de bienes inmuebles se calcula por el método de línea recta determinada sobre el valor actual menos el valor residual teniendo en cuenta la vida útil calculada de acuerdo al informe presentado por la firma contratada para los avalúos.

Las estimaciones tienen como base la experiencia histórica y otros se cree son razonables, sin embargo, podrían diferir de las estimaciones.

En lo relacionado con las construcciones se presentan dificultades para identificar las fechas de alta de las construcciones, se determinó que en aquellas construcciones en las cuales no sea posible identificar dicha fecha, se dejara como fecha de alta el 1 de enero del año en que se terminó la construcción.

Intangibles: La vida útil de los software y licencias compradas, corresponden a la mejor estimación de uso futuro de estos activos. La Sección de Aula de Informática hace evaluaciones de estos en caso de deterioro.

Avances y anticipos: Su provisión correspondiente al 100% de los avances y anticipos no legalizados a diciembre de cada año, teniendo en cuenta que estos están pendientes la entrega de soportes de gastos por parte de los responsables del pago, son erogaciones autorizadas e incurridas en desarrollo de actividades académicas y administrativas.

3.2 Correcciones contables

Durante la vigencia 2023 no se realizaron correcciones de vigencias anteriores.

3.3 Riesgos asociados a los instrumentos financieros



República de Colombia
Resguardo Indígena de Males
Centro de Salud Indígena del Resguardo de Males
“IPS- I CENSAIM” NIT- 814003254-0

El principal riesgo de la entidad es la morosidad e incumplimiento en el pago de la prestación del servicio de salud por parte de las IPS, Además de estos, las cuentas por cobrar comerciales están sujetas al riesgo de dilución, que es una reducción en el saldo de las cuentas por cobrar por razones diferentes al incumplimiento, en esto se encuentra las glosas y vencimiento del término para el cobro de la cartera.

Riesgo de mercado: hace referencia al riesgo de posibles pérdidas de valor de un activo asociado a la fluctuación y variaciones en el mercado como son los siguientes.

- Riesgo de variaciones del precio de mercancías.
- Riesgo de variaciones en precios de acciones.
- Riesgo de cambios en el tipo de interés.
- Riesgo de variaciones en el tipo de cambio de divisa extranjera.
- Riesgo de posicionamiento y aceptación del producto.

En el Centro De Salud indígena Resguardo De Males posee riesgos de mercado que afectarían la situación financiera de la entidad como es la contracción del servicio de salud realizada con las IPS, en la cual de desarrolla mediante evento o cápita.

Riesgo de crédito: es la posibilidad de que la entidad sufra una pérdida, en consecuencia, de un impago por parte de nuestra contrapartida en una operación financiera, es decir, el riesgo de que no nos pague.

Riesgo de Liquidez: Es la capacidad que tienen la Entidad de cumplir sus obligaciones en efectivo y colaterales sin sostener pérdidas inaceptables. Riesgo de liquidez se refiere a como la incapacidad de la Entidad en cumplir sus obligaciones (sean reales o percibidas) amenaza su situación financiera o su existencia.

NOTA 04. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES.

ACTIVOS:

- ▶ **Efectivo:** comprende el dinero en caja y los depósitos bancarios a la vista.
- ▶ **Cuentas por Cobrar:** agrupa todos los importes facturados (incluye tanto la radicada como la pendiente por radicar) correspondientes a la prestación de servicios de salud realizada a empresas promotoras de salud, administradoras de los regímenes contributivo y subsidiado, IPS públicas y privadas empresas sociales



República de Colombia
Resguardo Indígena de Males
Centro de Salud Indígena del Resguardo de Males
“IPS- I CENSAIM” NIT- 814003254-0

del estado, municipios, departamentos, empresas privadas, de medicina propagada, aseguradoras y particulares en general.

► **Inventarios:** para CENTRO DE SALUD INDIGENA RESGUARDO DE MALES son activos tangibles empleados para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento.

► **Propiedad Planta y Equipo:** Para el CENTRO DE SALUD INDIGENA RESGUARDO DE MALES son activos tangibles empleados para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

► **Otros activos:** reconocerá como Otros Activos las siguientes cuentas.

Activos Intangibles: El CENTRO DE SALUD INDIGENA RESGUARDO DE MALES reconocerá como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

PASIVOS:

► **Cuentas por pagar:** Para el Centro De Salud indígena Resguardo De Males, las cuentas por pagar son pasivos financieros básicos y comprende el valor de las obligaciones contraídas por la entidad con terceros por concepto de adquisición de bienes y/o servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social, tales como, Servicios Públicos, compras y otros conceptos.

El Marco Normativo, define un instrumento financiero así "es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

► **Beneficios a empleados:** Conforme al nuevo Marco Normativo de información financiera bajo las NIIF, los Beneficios a los empleados Comprenden todas las retribuciones que el Centro De Salud Indígena Resguardo De Males proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.



República de Colombia
Resguardo Indígena de Males
Centro de Salud Indígena del Resguardo de Males
“IPS- I CENSAIM” NIT- 814003254-0

PATRIMONIO

► **Patrimonio Institucional:** El objetivo de esta política contable es definir los criterios que el Centro De Salud Indígena Resguardo De Males aplicara para el registro financiero de las transacciones relacionadas con su patrimonio tanto en las etapas de reconocimiento como en las de medición. De esta manera comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones que tiene la empresa para cumplir las funciones de cometido estatal

INGRESOS

► **Venta de servicios de salud:** Los ingresos son definidos en el marco conceptual para la Preparación y Presentación de Estados Financieros, como incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de la entidad. El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos ordinarios en si como las ganancias. Los ingresos ordinarios propiamente dichos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías. El objetivo de esta Norma es establecer el tratamiento contable de los ingresos ordinarios que surgen de ciertos tipos de transacciones y otros eventos.

► **Subvenciones:** Se reconocerán como subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.

Las subvenciones se reconocerán cuando sea posible asignarles un valor; de lo contrario, serán únicamente objeto de revelación.

Las subvenciones se reconocerán cuando la empresa cumpla con las condiciones ligadas a ellas. Dependiendo del cumplimiento de las condiciones asociadas y del tipo de recursos que reciba la empresa, las subvenciones serán susceptibles de reconocerse como pasivos o como ingresos.

GASTOS:

El Centro De Salud Indígena Resguardo De Males, frente al tema de gastos por



República de Colombia
Resguardo Indígena de Males
Centro de Salud Indígena del Resguardo de Males
"IPS- I CENSAIM" NIT- 814003254-0

actividades ordinarias tendrá en cuenta en sus registros de información financiera uno de los principios fundamentales de la información financiera es el principio "de prudencia y asociación ", de acuerdo a lo anterior, se enfatiza en la neutralidad del registro de la información, especialmente en la no subvaloración ni la sobrevaloración de los gastos que deban ser presentados en el estado de resultado integral.

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la Unidad.

Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, toma la forma de una salida o disminución de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedad planta y equipo.

Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de Centro De Salud indígena Resguardo De Males si las pérdidas se reconocen en el estado del resultado integral, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

Por consiguiente, se ha definido que el elemento de los Estados Financieros denominado como gastos conserva el concepto general establecido de la siguiente forma " Decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores del patrimonio" en concordancia la definición de los elementos de los estados financieros en nuestro manual de políticas contables, también fue definido el concepto de gastos.

La presentación de los gastos por actividad ordinaria en nuestros estados financieros se efectuará conforme al desglose por función de los gastos.



República de Colombia
Resguardo Indígena de Males
Centro de Salud Indígena del Resguardo de Males
"IPS- I CENSAIM" NIT- 814003254-0

NOTAS DE CARACTER ESPECIFICO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ACTIVO

NOTA 05 EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO.

Registra el dinero en efectivo en caja y en bancos, de propiedad del Centro De Salud indígena Resguardo De Males a 31 de diciembre de 2023, el saldo del efectivo estaba conformado de la siguiente manera:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	VALOR
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.298.348,39
1101	EFECTIVO	1.298.348,39
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	1.586,89
11010401	035052653 Banco de Occidente	1.586,89
110106	BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA NACIONAL	1.296.761,50
11010601	035850908 BANCO DE OCCIDENTE	1.110.291,44
11010602	448053001311 BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	186.470,06

La entidad maneja como cuenta principal el Banco Occidente según No 035850908 cuyos recursos provienen de la prestación del servicio de salud prestado a Emssanar.

NOTA 06 CUENTAS POR COBRAR.

Se incluye en esta cuenta el valor de los derechos de cobro a favor de Centro De Salud Indígena Resguardo De Males originados en desarrollo de la prestación de servicio de salud.

A continuación, se da a conocer en forma detallada una relación de las cuentas por cobrar por cada EPS que adeudan por la prestación del servicio de salud.

CODIGO	NOMBRE CUENTA	VALOR
13	CUENTAS POR COBRAR	46.085.717,00
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	46.085.717,00
130125	PRESTACION DE SERVICIOS ENTIDAD	

« SALUD DE CALIDAD Y HUMANIDAD PARA NUESTRA COMUNIDAD »

Carrera 5ta No 6A-96 Barrio Kennedy – Córdoba (Nar)

Email: censaim@gmail.com



República de Colombia
Resguardo Indígena de Males
Centro de Salud Indígena del Resguardo de Males
“IPS- I CENSAIM” NIT- 814003254-0

	PROMOTORA DE SALUD RS	46.085.717,00
13012502	EMSSANAR EPS	46.085.717,00
1301250201	EVENTO	33.323.671,00
1301250202	CAPITADO	12.762.046,00

NOTA. 07 INVENTARIOS.

Representa los bienes tangibles, adquiridos o producidos por de Centro De Salud indígena Resguardo De Males, con la intención de que sean transformados o consumidos en actividades de la prestación del servicio de salud.

14	INVENTARIOS	646.896,00
1403	INVENTARIO PARA LA PRESTACION DEL SERVICIO	646.896,00
140301	MEDICAMENTOS	646.896,00

NOTA. 08 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Se incluyen las cuentas que representan el valor de los bienes tangibles de propiedad de Centro De Salud Indígena Resguardo De Males, que se utilizan para la producción y comercialización en la prestación del servicio de salud, propios para la generación de ingresos producto de la actividad, y por no estar disponibles para la venta, y que su vida útil probable en condiciones normales de utilización exceda de un año.

CUENTA	AÑOS
Construcciones y edificaciones	50
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipo de transporte	10
Equipo de comunicación	10
Equipo de computación	5

Los bienes adquiridos por un valor inferior a 50 UVT se registran como gasto por ser considerados activos de menor cuantía sin considerar la vida útil.



República de Colombia
Resguardo Indígena de Males
Centro de Salud Indígena del Resguardo de Males
“IPS- I CENSAIM” NIT- 814003254-0

15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	187.901.960,00
1501	Propiedad planta y equipo al modelo del costo	187.901.960,00
150101	Terrenos	70.000.000,00
15010101	Urbanos	70.000.000,00
150119	Maquinaria y equipo- equipo de recreación y deporte	1.439.700,00
150124	Equipo de oficina-muebles y enseres	1.269.000,00
150125	Equipo de oficina-equipos	680.000,00
150126	Equipo de oficina-Otros equipos de oficina	41.828.319,00
150127	Equipo de computación y comunicación-equipos de procesamientos de datos	53.111.164,00
15012701	Equipo de computación área administrativa	26.346.701,00
15012702	Equipo de computación área asistencial	26.764.463,00
150142	Otros equipos médicos-científico	90.506.934,00
150148	Equipo de transporte-autos, camionetas y camperos	12.998.900,00
1503	Depreciación acumulada propiedad planta y equipo modelo del costo (cr)	(83.932.057,00)

Existe un incremento patrimonial debido a la donación realizada por el Cabildo Municipal de Córdoba correspondiente a la adquisición de equipos biomédicos y computadores para la dotación y el fortalecimiento institucional.

NOTA 09. OTROS ACTIVOS.

Representa el valor de los costos y gastos incurridos para la adquisición de bienes o servicios, que con razonable seguridad proveerán beneficios económicos futuros, en desarrollo de su objeto social.

CODIGO	NOMBRE CUENTA	VALOR
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	17.175.003,00
1701	Activos intangibles al costo	17.175.003,00
170103	Programas y aplicaciones informáticas	13.000.000,00
17010301	Sistema de Salud INFOSALUD	13.000.000,00

« SALUD DE CALIDAD Y HUMANIDAD PARA NUESTRA COMUNIDAD »

Carrera 5ta No 6A-96 Barrio Kennedy – Córdoba (Nar)

Email: censaim@gmail.com



República de Colombia
Resguardo Indígena de Males
Centro de Salud Indígena del Resguardo de Males
“IPS- I CENSAIM” NIT- 814003254-0

170106	Activos intangibles en desarrollo	7.000.000,00
170109	Otros intangibles	1.900.000,00

El rubro de Intangibles está conformado por el programa contable, financiero y de facturación para uso de la entidad en la cual representa el valor del costo de adquisición o desarrollo de conjunto de bienes inmateriales, o sin apariencia física, que pueda identificarse, controlarse, de cuya utilización o explotación pueden obtenerse beneficios económicos futuros.

PASIVOS:

NOTA. 10 CUENTAS POR PAGAR.

En esta cuenta representa las obligaciones que la entidad adquiere con terceros relacionados con las operaciones que lleva a cabo, en desarrollo de funciones de su objeto social.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
	PASIVOS	2.747.705,00
21	PASIVOS FINANCIEROS	2.747.705,00
2105	Cuentas por pagar-al costo	1.550.705,00
210501	Proveedores nacionales -bienes y servicios	1.550.705,00
2120	Costos y gastos por pagar al costo	1.197.000,00
212004	Honorarios	1.180.000,00
212010	Servicios públicos	17.000,00

PATRIMONIO

NOTA.11 PATRIMONIO.

El Patrimonio de la entidad Centro De Salud Indígena Resguardo De Males, representa todos y cada uno de los bienes y derechos, deducidas las obligaciones, para el cumplimiento de su objeto social. Dentro de la cuenta Capital Fiscal

« SALUD DE CALIDAD Y HUMANIDAD PARA NUESTRA COMUNIDAD »

Carrera 5ta No 6A-96 Barrio Kennedy – Córdoba (Nar)

Email: censaim@gmail.com



República de Colombia
Resguardo Indígena de Males
Centro de Salud Indígena del Resguardo de Males
“IPS- I CENSAIM” NIT- 814003254-0

representa el valor de los recursos que han sido otorgados en calidad de aportes para la creación y desarrollo del ente descentralizado, y la acumulación de traslados de otras patrimoniales tales como los resultados de ejercicios, de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

CODIGO	NOMBRE CUENTA	VALOR
	PATRIMONIO	
		250.360.219,39
310401	En moneda nacional	219.394.125,99
350101	Utilidad del ejercicio de operaciones continuadas	30.966.093,40

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS

NOTA. 12 INGRESOS OPERACIONALES.

Comprende a los ingresos por concepto de la prestación del servicio de salud.

CODIGO	NOMBRE CUENTA	VALOR
4	INGRESOS OPERACIONALES	
410102	Unidad funcional de consulta externa	450.765.643,00
41010201	Consulta Externa Medico	174.216.244,00
41010208	Odontología	74.539.169,00
41010209	Laboratorio	136.261.805,00
41010211	Farmacia	41.010.815,00
41010212	Otros servicios de Salud	24.737.610,00
410108	Otras actividades relacionadas con la salud	122.180.179,00
41010802	Margen de Contratación Positivo	6.705.026,00
41010807	Promoción y Prevención	115.475.153,00

Los ingresos operacionales hacen referencia a la actividad económica principal de la entidad, como es la prestación del servicio de salud, dentro de la jurisdicción del Municipio de Córdoba.

NOTA. 13 INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales son aquellos ingresos diferentes a los obtenidos por el desarrollo de la actividad principal de la entidad, ingresos que por lo general son

« SALUD DE CALIDAD Y HUMANIDAD PARA NUESTRA COMUNIDAD »

Carrera 5ta No 6A-96 Barrio Kennedy – Córdoba (Nar)

Email: censaim@gmail.com



República de Colombia
Resguardo Indígena de Males
Centro de Salud Indígena del Resguardo de Males
“IPS- I CENSAIM” NIT- 814003254-0

ocasionales

CODIGO	NOMBRE CUENTA	VALOR
4201	FINANCIEROS	123.792,17
4214	Diversos	4.946,80
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	128.738,97

GASTOS

NOTA 14 GASTOS DE ADMINISTRACION.

Es el conjunto de erogaciones incurridas en la dirección general de la entidad, de carácter corriente para el normal funcionamiento.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
5	GASTOS	206.881.030,00
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	206.881.030,00
5106	Gastos de personal diversos	59.568.500,00
510602	Viáticos ocasionales	1.145.000,00
510607	Dotaciones y suministros	266.000,00
510608	Otros gastos de personal diversos	58.157.500,00
5107	Gastos por honorarios	115.180.000,00
510706	Asesoría financiera	12.750.000,00
510708	Otros honorarios	102.430.000,00
5113	Servicios	21.125.080,00
511301	Servicio de aseo	730.200,00
511306	Acueducto y alcantarillado	905.400,00
511307	Energía eléctrica	9.699.780,00
511308	Teléfono	1.250.000,00
51130801	Servicio de Internet	1.250.000,00
511310	Gas	162.400,00
511311	Publicidad	190.000,00
511312	Comunicaciones	1.739.000,00
511313	Otros servicios	6.448.300,00
5138	Otros gastos	11.007.450,00
513805	Útiles, papelería y fotocopias	500.000,00

« SALUD DE CALIDAD Y HUMANIDAD PARA NUESTRA COMUNIDAD »

Carrera 5ta No 6A-96 Barrio Kennedy – Córdoba (Nar)

Email: censaim@gmail.com



República de Colombia
Resguardo Indígena de Males
Centro de Salud Indígena del Resguardo de Males
“IPS- I CENSAIM” NIT- 814003254-0

513806	Combustibles y lubricantes	300.000,00
513811	Casino y restaurante	93.000,00
513814	Otros gastos diversos	5.635.300,00
513815	seguros	3.871.150,00
513816	Materiales y Suministros	608.000,00

En estas cuentas registran los salarios y las inherentes al personal vinculado laboralmente a la entidad Centro De Salud Indígena Resguardo De Males.

NOTA.15 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACION, AMORTIZACION.

En esta denominación se incluye las cuentas representativas de los montos determinados, para cubrir provisiones futuras de cierta, derivados de contingencias por eventos que afecten el patrimonio de la entidad, así como el valor relativo al desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo o extinción.

NOTA. 16 OTROS GASTOS.

Se registran en estas cuentas los gastos que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente. Se incluyen los costos de endeudamiento los cuales corresponden a intereses. Comisiones y otros conceptos originados en la obtención de financiación, adicionalmente incluye gastos de carácter extraordinario.

NOTA. 17 COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN

CODIGO	NOMBRE CUENTA	VALOR
	COSTO DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS (-)	
7310	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERN	150.034.000,00
7312	SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	30.933.000,00
7313	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PR	37.557.000,00
7314	SERVICIOS DE LABORATORIO	32.279.000,00
7355	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS	79.457.594,00
	TOTAL COSTO DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	330.260.594,00

Representa erogaciones y cargos asociados con la adquisición o producción del servicio de salud, prestados por la entidad, en la cual nos puede establecer el precio

« SALUD DE CALIDAD Y HUMANIDAD PARA NUESTRA COMUNIDAD »

Carrera 5ta No 6A-96 Barrio Kennedy – Córdoba (Nar)

Email: censaim@gmail.com



República de Colombia
Resguardo Indígena de Males
Centro de Salud Indígena del Resguardo de Males
“IPS- I CENSAIM” NIT- 814003254-0

de venta al público del servicio en cuestión.

El costo de un producto está formado por el precio de la materia prima, el precio de la mano de obra directa empleada en su producción, el precio de la mano de obra indirecta empleada para el funcionamiento de la empresa y el costo de amortización de la maquinaria y de los edificios.

De esta manera se firma en Córdoba (N), a los quince (15) días del mes de enero de 2024.

DIANA CAROLINA CANACUAN
REPRESENTANTE LEGAL

EMILIA REJINA IMBACUAN
CONTADOR PÚBLICO
244338-T



**CENTRO DE SALUD DEL RESGUARDO INDIGENA DE
MALES IPS-I CENSAIM**

NIT 814003254-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	ACTIVO	253.107.924,39
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.298.348,39
1101	EFFECTIVO	1.298.348,39
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	1.586,89
11010401	035052653 Banco de Occidente	1.586,89
110106	BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA NACIONAL	1.296.761,50
11010601	035850908 BANCO DE OCCIDENTE	1.110.291,44
11010602	448053001311 BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	186.470,06
13	CUENTAS POR COBRAR	46.085.717,00
1301	DEUDORES DEL SISTEMA- AL COSTO	46.085.717,00
130125	PRESTACION DE SERVICIOS ENTIDAD PROMOTORA	46.085.717,00
13012502	EMSSANAR EPS	46.085.717,00
130125020	EVENTO	33.323.671,00
130125020	CAPITADO	12.762.046,00
14	INVENTARIOS	646.896,00
1403	INVENTARIO PARA LA PRESTACION DEL SERVICIO	646.896,00
140301	MEDICAMENTOS	646.896,00
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	187.901.960,00
1501	Propiedad planta y equipo al modelo del costo	187.901.960,00
150101	Terrenos	70.000.000,00
15010101	Urbanos	70.000.000,00
150119	Maquinaria y equipo- equipo de recreación y deporte	1.439.700,00
150124	Equipo de oficina-muebles y enseres	1.269.000,00
150125	Equipo de oficina-equipos	680.000,00
150126	Equipo de oficina-Otros equipos de oficina	41.828.319,00
150127	Equipo de computación y comunicación-equipos de	53.111.164,00
15012701	Equipo de computacion area administrativa	26.346.701,00
15012702	Equipo de computacion area asistencial	26.764.463,00
150142	Otros equipos médicos-científico	90.506.934,00
150148	Equipo de transporte-autos, camionetas y camper	12.998.900,00
1503	Depreciación acumulada propiedad planta y equipo	(83.932.057,00)
150302	Maquina y Equipo	(4.319.100,00)
150303	Equipo de oficina	(19.906.686,00)
150304	Equipo de computación y comunicación	(20.139.600,00)
150305	Equipo médico científico	(34.536.370,00)
150307	Equipo de transporte	(5.030.301,00)

17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	17.175.003,00
1701	Activos intangibles al costo	17.175.003,00
170103	Programas y aplicaciones informaticas	13.000.000,00
17010301	Sistema de Salud INFOSALUD	13.000.000,00
170106	Activos intangibles en desarrollo	7.000.000,00
170109	Otros intangibles	1.900.000,00
1703	Amortización Acumulada de Activos Intangibles al	(4.724.997,00)
170303	Programas y Aplicaciones Informaticas (CR)	(2.499.999,00)
170306	Activos Intangibles En Desarrollo (Cr)	(1.749.999,00)
170309	Otros Intangibles (Cr)	(474.999,00)
	TOTAL ACTIVO	253.107.924,39
	PASIVOS	2.747.705,00
21	PASIVOS FINANCIEROS	2.747.705,00
2105	Cuentas por pagar-al costo	1.550.705,00
210501	Proveedores nacionales -bienes y servicios	1.550.705,00
2120	Costos y gastos por pagar al costo	1.197.000,00
212004	Honorarios	1.180.000,00
212010	Servicios públicos	17.000,00
	TOTAL PASIVOS	2.747.705,00
	PATRIMONIO	250.360.219,39
310401	En moneda nacional	219.394.125,99
322501	Resultado del ejercicio anterior	-
350101	Utilidad del ejercicio de operaciones continuadas	30.966.093,40
	TOTAL PATRIMONIO	250.360.219,39
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	253.107.924,39



DIANA CAROLINA CANACUAN
REPRESENTANTE LEGAL



EMILIA REJINA IMBACUAN
CONTADOR PÚBLICO
244338-T



**CENTRO DE SALUD DEL RESGUARDO INDIGENA DE
MAILES IPS-I CENSAIM**

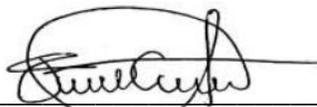
NIT 814003254-0

ESTADO DE RESULTADOS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

4	INGRESOS OPERACIONALES	
410102	Unidad funcional de consulta externa	450.765.643,00
41010201	Consulta Externa Medico	174.216.244,00
41010208	Odontologia	74.539.169,00
41010209	Laboratorio	136.261.805,00
41010211	Farmacia	41.010.815,00
41010212	Otros servicios de Salud	24.737.610,00
410108	Otras actividades relacionadas con la salud	122.180.179,00
41010802	Margen de Contratacion Positivo	6.705.026,00
41010807	Promocion y Prevencion	115.475.153,00
	INGRESOS NETOS	572.945.822,00
	COSTO DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS (-)	
7310	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERN	150.034.000,00
7312	SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	30.933.000,00
7313	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PR	37.557.000,00
7314	SERVICIOS DE LABORATORIO	32.279.000,00
7355	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS	79.457.594,00
	TOTAL COSTO DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	330.260.594,00
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	242.685.228,00
	GASTOS OPERACIONALES (-)	
5	GASTOS	206.881.030,00
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	206.881.030,00
5106	Gastos de personal diversos	59.568.500,00
510602	Viáticos ocasionales	1.145.000,00
510607	Dotaciones y suministros	266.000,00
510608	Otros gastos de personal diversos	58.157.500,00
5107	Gastos por honorarios	115.180.000,00
510706	Asesoría financiera	12.750.000,00
510708	Otros honorarios	102.430.000,00
5113	Servicios	21.125.080,00
511301	Servicio de aseo	730.200,00
511306	Acueducto y alcantarillado	905.400,00
511307	Energía eléctrica	9.699.780,00
511308	Teléfono	1.250.000,00
51130801	Servicio de Internet	1.250.000,00

511310	Gas	162.400,00
511311	Publicidad	190.000,00
511312	Comunicaciones	1.739.000,00
511313	Otros servicios	6.448.300,00
5138	Otros gastos	11.007.450,00
513805	Útiles, papelería y fotocopias	500.000,00
513806	Combustibles y lubricantes	300.000,00
513811	Casino y restaurante	93.000,00
513814	Otros gastos diversos	5.635.300,00
513815	seguros	3.871.150,00
513816	Materiales y Suministros	608.000,00
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES	206.881.030,00
	UTILIDAD OPERACIONAL	35.804.198,00
	INGRESOS NO OPERACIONALES (+)	
4201	FINANCIEROS	123.792,17
4214	Diversos	4.946,80
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	128.738,97
	GASTOS NO OPERACIONALES (-)	
5301	Gastos Financieros	4.002.089,00
5890	GASTOS DIVERSOS	964.754,57
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	4.966.843,57
	UTILIDAD O DEFICIT	30.966.093,40



DIANA CAROLINA CANACUAN
REPRESENTANTE LEGAL



EMILIA REJINA IMBACUAN
CONTADOR PÚBLICO
244338-T



**CENTRO DE SALUD DEL RESGUARDO INDIGENA DE
MALES IPS-I CENSAIM**

NIT 814003254-0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CAPITAL FISCAL

SALDO INICIAL	\$ 239.688.609
INCREMENTOS DURANTE EL AÑO	\$ 10.671.485
DISMINUCIONES DURANTE EL AÑO	\$ 20.294.484
SALDO FINAL	\$ 230.065.610

EXCEDENTE DEL EJERCICIO

SALDO INICIAL	\$ 10.671.484
UTILIDAD DEL PERIODO	\$ 30.966.093
CAPITALIZACION DE LA REVALORIZACION DEL AÑO	
SALDO FINAL	\$ 20.294.609

TOTAL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE 2023 \$ 250.360.219

DIANA CAROLINA CANACUAN
REPRESENTANTE LEGAL

EMILIA REJINA IMBACUAN
CONTADOR PÚBLICO
244338-T



**CENTRO DE SALUD DEL RESGUARDO INDIGENA DE
MAILES IPS-I CENSAIM**

NIT 814003254-0

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

DEPRECIACIONES	-\$ 83.932.057,00
CUENTAS POR COBRAR	\$ 46.085.717,00
INVENTARIOS	\$ 646.896,00
CUENTAS POR PAGAR	\$ 2.747.705,00
EFFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS	-\$ 34.451.739,00

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

ADQUISICION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 17.734.997,53
FLUJO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	\$ 17.734.997,53

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION

DEUDAS POR OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO Y FIN. BANCA CENTRAL	\$ -
AMORTIZACION DE OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO Y FIN. BANCA CENTRAL	\$ -
OTROS INGRESOS RECIBIDOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	\$ -
OTROS PAGOS ORIGINADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	\$ -

FLUJO NETO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION

INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$ 16.716.741,47
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	\$ 18.015.089,86
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 1.298.348,39

DIANA CAROLINA CANACUAN
REPRESENTANTE LEGAL

EMILIA REJINA IMBACUAN
CONTADOR PÚBLICO
244338-T