



ASOCIACIÓN DE CABILDOS Y/O AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA – ASOCABILDOS IPSI

NIT 839.000.145-3

Anaa wanawaa wamuin wapushuma a. shiya ake'ireba wain
¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

ASOCIACION DE CABILDOS Y/O AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA IPSI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 DE 2024

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

La Asociación de Cabildos y/o Autoridades Tradicionales de la Guajira, es una entidad de derecho público, de carácter especial, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, bajo los términos establecidos en el decreto 1088 de 1993 y el artículo 35 de la ley 962 de 2005. Su creación fue convalidada ante el ministerio del interior y justicia mediante resolución 010 del 19 de febrero del 98 Con domicilio en el municipio de Maicao Guajira en la carrera 15 No 19-55 y con sedes en Riohacha calle 11ª No 10-105, Uribe carrera 9 No 10A-97 y Albania Carrera 2 No 03-18. se halla sometida al control y vigilancia de la Superintendencia Nacional de salud, El órgano máximo es la Asamblea general de socios.

presta servicios de salud de primer y segundo nivel dirigido prioritariamente a la población pobre y vulnerable, con calidad y oportunidad.

1.2 Declaración de cumplimiento de marco normativo

Los presentes estados financieros se elaboraron con base al marco técnico normativo sustentado en el anexo de la resolución 414 del 8 de septiembre del 2014, para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, teniendo en cuenta que asocabildos ipsi cumple con las siguientes características:

- No capta o administra ahorros del publico
- No cotiza en el mercado de valores
- Se encuentra clasificada por el comité interinstitucional de finanzas publicas de estar sujetas al ámbito de aplicación de la resolución 414.

Dicho marco hace parte integral del régimen de contabilidad pública expedido por la contaduría general de la nación, que es el órgano de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros reflejan los efectos de las transacciones y otros sucesos de asocabildos ipsi agrupándolos por categorías, según sus características económicas, a los que se

Sede Principal: Carrera 15 # 19 - 55 Barrio San Martín

Maicao, La Guajira. Teléfonos: 726 3939 – 725 5132 – 725 0109

Para mayor información, visite nuestra Página Web: www.asocabildosipsi.com



ASOCIACIÓN DE CABILDOS Y/O AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA – ASOCABILDOS IPSI

NIT 839.000.145-3

Anaa wanawaa wamuin wapushuwa a. shiya ake'ircha wain

¡Salud Integral y Humanizada. Nuestro Compromiso!

les llama elementos. Los elementos que miden la situación financiera son el activo, el pasivo y el patrimonio. En los estados de resultados integral, los elementos son los ingresos, costos y gastos. El reconocimiento de los elementos de los estados financieros se efectúa en toda partida que cumpla definición de elemento siempre que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue o salga de la Empresa; y la partida tenga un valor que pueda ser medido con fiabilidad.

El objetivo principal de la asociación de cabildos es ofrecer, garantizar y facilitar de manera eficiente servicios de salud bajo los principios de calidad, oportunidad, seguridad y accesibilidad en el área de influencia.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera los estados de resultados integrales, estados de cambio en el patrimonio y estado de flujo de efectivo para los periodos comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2024 y el comparativo 01 de enero al 31 de diciembre del 2023

1.4 Forma de Organización y cobertura

Asocabildos tiene 4 sedes, pero toda la información financiera es centralizada en la sede principal donde se identifican las operaciones para luego ser registradas, de esta manera se obtiene el insumo para la elaboración de los estados financieros y estos son agrupados por categorías según sus características económicas, a los que se les llama elementos. Los elementos que miden la situación financiera son el activo, el pasivo y el patrimonio. En los estados de resultados integral, los elementos son los ingresos, costos y gastos. El reconocimiento de los elementos de los estados financieros se efectúa en toda partida que cumpla definición de elemento siempre que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue o salga de la Empresa; y la partida tenga un valor que pueda ser medido con fiabilidad.

NOTA2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADA

2.1. Base de medición

Los estados financieros individuales son preparados sobre la base del costo histórico con excepción de los instrumentos financieros que son valorizados al valor razonable.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las partidas incluidas en los estados financieros de asociabildos ipsi son expresadas en pesos colombianos(cop), la cual es la moneda funcional de presentación de la entidad, y los valores han sido redondeados a la unidad de peso más cercana.

Sede Principal: Carrera 15 # 19 - 55 Barrio San Martin

Maicao, La Guajira. Teléfonos: 726 3939 – 725 5132 – 725 0109

Para mayor información, visite nuestra Página Web: www.asocabildosipsi.com



ASOCIACIÓN DE CABILDOS Y/O AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA – ASOCABILDOS IPSI

NIT 839.000.145-3

Anaa wanawaa wamuin wapushuma a, shiya ake'ireka wain

¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

NOTA3. JUICIOS, ESTIMACIONES RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES

3.1 Estimaciones y supuestos

Para la preparación de los estados financieros se requiere que la administración realice juicios y estimaciones al momento de calcular el deterioro que afectan la aplicación de las políticas contables de activo pasivo ingresos y gastos y los resultados reales pueden diferir de las estimaciones

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

➤ Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez y disponibilidad inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro, y el equivalente al efectivo, este último se reconocerá como equivalente al efectivo cuando su periodo de vencimiento no sea mayor a tres meses de su fecha de adquisición. El efectivo se clasifica como corriente cuando no se tenga restricción para su uso en un año o menos y no corriente cuando no se pueda utilizar en un plazo superior a un año.

➤ Inversiones

Se reconocerán como inversiones de administración de liquidez los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio durante su vigencia, estas inversiones están representadas en instrumentos de deuda que son títulos de renta fija que le otorgan a su tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título; y los instrumentos de patrimonio que le otorgan al tenedor derechos participativos en los resultados de la empresa emisora. Las inversiones se medirán con el valor razonable, cualquier diferencia en la transacción se llevará como ingreso o gasto.

➤ Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivos equivalentes al efectivo y otros instrumentos financieros.

Al final de cada periodo la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y de ser así se reconoce como una pérdida por deterioro. Si en un periodo posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada

Sede Principal: Carrera 15 # 19 - 55 Barrio San Martín

Maicao, La Guajira. Teléfonos: 726 3939 – 725 5132 – 725 0109

Para mayor información, visite nuestra Página Web: www.asocabildosipsi.com



ASOCIACIÓN DE CABILDOS Y/O AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA – ASOCABILDOS IPSI

NIT 839.000.145-3

Aaaa wanawaa wamuin wapushuwa`a. shiya ake`ircha wain

¡Salud Integral y Humanizada. Nuestro Compromiso!

hasta el monto acumulado en libros, las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

➤ Inventarios

El costo del activo corresponde al costo de adquisición que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en su condición de uso, para ser consumidos o comercializados en la prestación del servicio, el sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es el promedio ponderado. Los vencimientos de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del periodo.

➤ Propiedad planta y equipo

Las propiedades plantas y equipo se registran a su costo menos la depreciación acumulada y el deterioro acumulado. El costo de activo incluye los desembolso directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista. Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedad planta y equipo que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse se reconocen como mayor valor del activo y el mantenimiento y las reposiciones de la propiedad que se le hagan a la propiedad planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de la propiedad planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada por línea recta durante la vida útil estimada de los activos. Las vidas útiles de los activos oscilan en los siguientes rangos.

<i>Elemento</i>	Vida útil
Edificaciones	20-60 años
Equipo médico y científico	5-15 años
Equipo de transporte	10-16 años
Equipos de comunicación y computación	4-9 años
Muebles y enseres y equipos de oficina	5-10 años

Se reconocen pérdidas por deterioro si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedad planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso discontinuado.



ASOCIACIÓN DE CABILDOS Y/O AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA – ASOCABILDOS IPSI

NIT 839.000.145-3

Anaa wanawaa wamuin wapushuma`a. shiya ake`ireka wain

¡Salud Integral y Humanizada. Nuestro Compromiso!

La pérdida o ganancia originada en la baja de un elemento de propiedad planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

➤ **Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

➤ **Beneficio a los empleados**

Corresponde las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes a al cierre del periodo. Estos valores se miden por el valor que se espera pagar después de deducir cualquier pago o anticipo si lo hubiera.

➤ **Ingresos, costos y gastos**

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan en la entidad y puedan medirse con fiabilidad como:

Ingresos por las actividades de prestación de servicios, se reconocen en el momento que el servicio es prestado y se mide por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo, y los gastos se reconocen en la medida que se hayan incurrido en ellos.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 8 PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 11 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICO Y CULTURALES

NOTA 12 RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13 PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 15 ACTIVOS BIOLOGICOS

NOTA 17 ARRENDAMIENTOS

NOTA 18 COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19 EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

NOTA 20 PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 23 PROVISIONES

NOTA 24 OTROS PASIVOS

NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES



ASOCIACIÓN DE CABILDOS Y/O AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA – ASOCABILDOS IPSI

NIT 839.000.145-3

Anaa wanawaa wamuin wapushuwa a. shiya ake'ircha wain

¡Salud Integral y Humanizada. Nuestro Compromiso!

NOTA 31 COSTOS DE TRANSFORMACION

NOTA 32 ACUERDOS DE CONCESION

NOTA 33 ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SS EN PENSION

NOTA 34 EFECTOS DE LAS VARAIACIONES DE LAS TASAS DE CAMBIO

NOTA 35 IMPUESTO A LAS GANACIAS

NOTA 36 COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIÓN

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del 2024 y 31 de diciembre del 2023 es la siguiente:

composición

Concepto	31-12-2024	31-12-2023	Variaciones
Caja	8.385.280	7.655.600	729.680
Depósitos en instituciones financieras	2.362.726.348	3.148.421.648	-785.695.300
Totales	2.371.111.628	3.156.077.248	-784.965.620

Las partidas que componen el efectivo y equivalentes al efectivo se reconocen al costo, es lo efectivamente recaudado en caja y lo efectivamente depositado en las instituciones financieras.

Según el estado de situación financiera el efectivo y equivalente al efectivo a 31 de diciembre del 2024 es de \$2.371.111.628 representando el 4.7% del total de activos. Y con relación al año 2023 se observa una disminución de \$784.965.620 representado en un 25% aproximadamente, esta disminución se debe al poco recaudo, al pago de una parte de las obligaciones laborales a fin de año como son las primas y vacaciones y a pagos realizados por concepto de inversiones.

5.1. Caja

Concepto	31-12-2024	31-12-2023	Variaciones
Caja principal	385.280	655.600	-270.320
Caja menor	8.000.000	7.000.000	1000.000
Totales	8.385.280	7.655.600	729.680

El saldo que se encuentra en la caja principal \$385.280 son cuotas moderadoras que se recaudaron al finalizar el año, por este motivo quedaron pendientes para ser consignadas los primeros días del año siguiente.

Asocabildos ipsi cuenta con 6 cajas menores que se utilizan para cubrir gastos de menor cuantía, hay una caja menor en cada sede, Riohacha, Uribia Albania y en Maicao hay dos cajas una para

Sede Principal: Carrera 15 # 19 - 55 Barrio San Martin

Maicao, La Guajira. Teléfonos: 726 3939 – 725 5132 – 725 0109

Para mayor información, visite nuestra Página Web: www.asocabildosipsi.com



ASOCIACIÓN DE CABILDOS Y/O AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA – ASOCABILDOS IPSI

NIT 839.000.145-3

Anaa wanawaa wamuin wapushuma a, shiya ake'ireka wain

¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

gastos de menor cuantía y la otra para los gastos de las ambulancias, todas a diciembre 31 del 2024 quedaron cerradas a excepción de la caja menor de ambulancia, la cual queda abierta por su valor total (\$8.000.000) para cubrir los gastos en que incurran las ambulancias los últimos días del año, ya que estas quedan funcionando como habitualmente lo hacen.

5.2 Depósitos en instituciones financieras

Concepto	31-12-2024	31-12-2023	Variaciones	rentabilidad
Cuentas corrientes	1.840.073.681	2.317.355.506	-477.281.825	
Cuentas de ahorro	522.652.667	831.066.142	-308.413.475	1.144.830
Totales	2.362.726.348	3.148.421.648	-785.695.300	1.144.830

- Asocabildos posee tres cuentas corrientes (dos en el banco bbva y una en Bancolombia), en ellas se encuentra el dinero que proviene del giro ordinario del negocio, y posee tres cuentas de ahorro destinadas para depositar el dinero de la reserva estatutaria, y la reserva de asociación y una última que se creó para el recaudo de los recursos provenientes de las vacunas por covid19, y por lo general esta casi no tiene movimientos.
- La cuenta de ahorro destinada para la reserva estatutaria tiene un valor de \$6.831.444, esta cuenta no tuvo movimientos en el 2024, ya que los recursos de la reserva estatutaria se encuentran invertidos en una cartera colectiva y no se consignó el aporte del 10% de reserva.
- En la cuenta de ahorros destinada para la reserva de la asociación se debe depositar cada año el 9% del valor de la utilidad del año anterior esta cuenta fue creada para ayudar a las comunidades que integran la asociación; este año no se consignó el recurso y quedo pendiente para el año 2025, pero de igual manera se les brindo diferentes ayudas a las comunidades con los recursos que estaban allí depositados de años anteriores, estas ayudas fueron en compra de materiales materiales, víveres e insumos . Esta cuenta obtuvo una rentabilidad de \$2.212.164 y unos gastos financieros de \$1.080.111.
- La cuenta de ahorro utilizada para recibir los recursos por las vacunas covid 19 generó rendimientos de \$12.777.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Concepto	31-12-2024	31-12-2023	Variaciones
Cartera colectiva	827.856.196	5.410.546.305	-2.972.732.275
	827.856.196	5.410.546.305	-2.972.732.275



ASOCIACIÓN DE CABILDOS Y/O AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA – ASOCABILDOS IPSI

NIT 839.000.145-3

Anaa wanawaa wamuin wapushuwa a. shiya ake'ireka wain

¡Salud Integral y Humanizada. Nuestro Compromiso!

la entidad tiene una inversión \$827.856.196 en dos fondos de inversiones colectiva abierta desde el año 2019, el primero está formado por \$820.663.872, pertenece al dinero de la reserva estatutaria, que fue incluido en este fondo para obtener rendimientos, y dichos rendimientos van quedando como parte del capital.

El segundo fondo es por valor de \$7.192.324 son recursos provenientes de las actividades propias del negocio que busca ser aumentado por medio de los rendimientos que otorga este fondo de inversiones colectiva.

Como se nota tuvo mucha variación con relación al año anterior a continuación, detallamos sus movimientos y rentabilidad.

	Capital Inicio de año	Rentabilidad	Inversión	Retiros	FIC
FIC IPS	2.833.733.724	55.938.600	0	2.882.480.000	7.192.324
FIC RESERVA	2.576.812.581	243.851.290	0	2000.000.000	820.663.872
Totales	5.410.546.305	299.789.890	0	4.882.480.000	827.856.196

En el año 2024 la cuenta de inversión de la reserva estatutaria tuvo una rentabilidad de \$243.851.290, se retiraron de este fondo de inversión \$2.000.000.000 para reinvertirlos en infraestructura y compra de equipos médicos.

La cuenta de inversión del recuso ordinario del ipsi tuvo una rentabilidad de \$55.938.600, de esta inversión se hizo retiros por valor de \$3.901.456.363 para cubrir compromisos del ipsi.

Por esta razón la cuenta de inversión disminuyo un 85% aproximadamente con relación al año 2023.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

A continuación, se muestran las cuentas por cobrar pendientes de radicar ante las entidades a las que se les presta servicio a diciembre 31 del 2024.

composición

Facturación sin radicar	2024	2023	variación
Plan obligatorio de salud	15.560.142	29.778.175	-14.218.033
Plan subsidiado de salud	226.056.151	469.004.007	-242.947.856
Ips privadas	2.177.560	0	2.177.560
Medicina prepagada	458.250	4.763.820	-4.305.570

Sede Principal: Carrera 15 # 19 - 55 Barrio San Martin

Maicao, La Guajira. Teléfonos: 726 3939 – 725 5132 – 725 0109

Para mayor información, visite nuestra Página Web: www.asocabilidosipsi.com



ASOCIACIÓN DE CABILDOS Y/O AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA – ASOCABILDOS IPSI

NIT 839.000.145-3

Anaa wanawaa wamuin wapushuwa a. shiya ake'ireka wain

¡Salud Integral y Humanizada. Nuestro Compromiso!

Ips publicas	0	560.560	-560.560
Régimen especial	46.281.140	339.610	45.941.530
Subsidio a la oferta	13.051.740	35.933.000	-22.881.260
Riesgos profesionales	608.900	10.400.000	-9.791.100
Compañía de seguros	11.640.079	2.398.260	9.241.819
Adres	137.251.983	24.910.416	112.341.567
Otras	0	152.300	-152.300
Totales	453.085.945	578.240.148	-125.154.203

El 80% de la facturación por radicar es la del mes diciembre, el otro 20% está representado en facturas de meses anteriores que han sido devueltas, o se está en espera del soporte para su respectiva radicación, las cuentas por cobrar pendientes de radicar disminuyeron en un 22% aproximada mente con relación al año anterior, esto indica que se está tratando de radicar la totalidad de las facturas en los periodos señalados por los clientes.

La desagregación de las cuentas por cobrar facturación radicada en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2024 y 31 de diciembre del 2023 como activos corrientes es la siguiente:

			variación
Régimen	31-12-2024	31-12-2023	
Plan obligatorio de salud	876.119.273	765.326.649	110.792.624
Plan subsidiado de salud	12.035.354.014	8.094.864.212	3.940.489.802
Ips privadas	688.326.705	501.665.201	186.661.504
Compañías aseguradoras	4.331.254	4.321.910	9.344
Medicina prepagada	15.104.946	8.801.309	6.303.637
Ips publicas	7.267.680	11.891.965	-4.624.285
Régimen especial	75.566.710	4.574.734	70.991.976
Subsidio a la oferta	237.442.396	475.642.763	-238.200.367
Riesgos profesionales	7.833.464	9.654.775	-1.821.311
Compañía de seguros	586.566.760	612.774.831	-26.208.071
Adres	813.495.488	685.654.842	127.840.646
Otras cxc servicios de salud	74.676.464	74.646.464	30.000
Totales	15.422.085.154	11.249.819.656	4.172.265.498



ASOCIACIÓN DE CABILDOS Y/O AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA – ASOCABILDOS IPSI

NIT 839.000.145-3

Anaa wanawaa wamuin wapushuwa a. shiya ake'ircha wain

¡Salud Integral y Humanizada. Nuestro Compromiso!

De la facturación radicada \$6.282.118.977 es cuentas por cobrar menor a 90 días, ocupando el 40% del total de la facturación radicada. Se debe tener en cuenta que de \$15.422.085.154 que se encuentran en cuentas por cobrar, \$574.775.177 está en proceso de glosas.

El mayor cliente sigue siendo Anas wayuu con quien se tiene contratación por el mecanismo de pago global prospectivo para baja complejidad y mediana complejidad, nefro protección y contratación por eventos que incluyen entre otros los servicios de ambulancia.

Se sigue realizando procesos de conciliación y depuración de cartera, se adelantó cobro persuasivo, Circularizaciones con las Eps que le adeudan asocabildos, de igual forma se está en espera de más Glosa por parte de la eps anas wayuu por metas no cumplidas, esta glosa se hará efectiva en el año 2025.

Las cuentas por cobrar a más de 360 también se encuentran incluidas en el total de facturación radicada y estas tienen un valor de \$2.794.063.853 ocupando el 18% aproximadamente de la facturación radicada, de esta cartera a más de 360 días el 67% esta castigada. Según políticas es castigada con un porcentaje anual de 33%, de igual manera se sigue gestionando su recaudo.

Este año se tomó la decisión mediante comité de sostenibilidad contable de dar de baja aquellas cuentas por cobrar que no había probabilidad que las cancelaran y eran muy antiguas, y ya estaban castigadas en su totalidad. Entre ellas tenemos:

- Servicio nacional de aprendizaje \$ 74.650
- Dirección de salud Dptal de Cesar \$ 674.944
- Dirección de salud Dptal de bolívar \$ 2.092.290
- Union temporal Rehuma sos \$ 2.844.100
- Solsalud Eps \$ 3.587.046
- Caja de compensación de Cartagena \$ 5.130.435
- Ips Fusa \$ 10.150
- Union temporar UT \$ 10.872

En la cuenta de giro directo quedo un saldo a diciembre 31 del 2024 por valor de \$360.431.434 que corresponde a recursos girados que aún no se tienen identificadas a que facturas pertenecen, esta cuenta aumento \$157.014.396 con relación al año 2023 ya que el proceso del envío de los soportes por parte de las entidades responsable de pago es muy tardío.

			variación
Otros deudores	31-12-2024	31-12-2023	
Otros deudores	293.595.327	234.625.637	58.969.690



ASOCIACIÓN DE CABILDOS Y/O AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA – ASOCABILDOS IPSI

NIT 839.000.145-3

Anaa wanawaa wamuin wapushuma a, shiya ake' ireka wain
¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

Los otros deudores están formados por los recursos que nos adeudan las eps por concepto de licencias e incapacidades, recursos que son cancelados a los funcionarios y cobrados a las eps.

NOTA 9 INVENTARIO

La desagregación de los inventarios presentadas en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre del 2023 es el siguiente:

composición

concepto	31-12-2024	31-12-2023
Medicamentos	283.824.427	245.171.225
Materiales medico Quirúrgicos	377.346.336	367.591.640
Materiales de laboratorio y odontológicos	149.529.596	165.385.064
Elementos de aseo	49.940.453	53.968.493
Otros materiales y suministros	159.305.416	276.058.570
Totales	1.019.946.228	1.108.174.992

El saldo total de inventarios es de \$1.019.946.228 basado en reportes de almacén y farmacia y previa verificación mediante inventario físico, Este valor presenta una disminución con relación al 2023 del 8% aproximadamente.

En otros materiales y suministros está el inventario por concepto de papelería impresa, y mantenimiento, son llevados a esta cuenta para darle un mayor control a los mismos, todo lo que se encuentra en inventario es para la prestación del servicio y consumo de la entidad.

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado

En el mes de diciembre se realizó el inventario físico en almacén que es la bodega donde se custodian todos los bienes de consumo para la entidad, y también el de la farmacia de urgencia donde se encuentra todo el medicamento de la entidad el cual se utiliza en la prestación de los servicios.

Existe una cuenta deterioro por valor de \$305.983.868 que representa el 30% del total de inventario para cubrir posibles faltantes, bajas o imperfectos del inventario, este se calcula anualmente.



ASOCIACIÓN DE CABILDOS Y/O AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA – ASOCABILDOS IPSI

NIT 839.000.145-3

Anaa wanawaa wamuin wapushuma'a. shiya ake'ircha wain

¡Salud Integral y Humanizada. Nuestro Compromiso!

NOTA 10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Son todo los bienes muebles e inmuebles utilizados para la prestación del servicio y se encuentran debidamente amparados de todo riesgo mediante póliza de seguro

La desagregación de la propiedad planta y equipo presentadas en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2024 y 31 de diciembre del 2023.

composición

Propiedad planta y equipo	2024	2023	variación
Terrenos	1.521.902.868	1.526.008.368	-4.105.500
Construcciones en curso	1.763.978.642	14.622.296.831	-12.858.318.189
Bienes M en bodega	240.476.346	352.958.244	-112.481.898
Edificaciones	28.851.717.603	12.499.453.746	16.352.263.857
Maquinaria y Equipo	3.013.874.241	1.815.353.007	1.198.521.234
Equipo médico y científico	6.845.317.652	6.422.468.714	422.848.938
Mueb y ens y equipo oficina	2.136.585.995	1.713.119.770	423.466.225
Equipos de comunicación y computación	1.597.276.556	1.144.997.435	452.279.121
Equipo de transporte	1.295.210.681	1.295.210.681	0
Bienes de arte y cultura	4.260.200	0	4.260.200
	47.270.600.784	41.391.866.796	5.878.733.988

10.1 Detalle movimiento de bienes muebles

concepto	Maquinaria y Equipo	Equipo médico y científico	Mueb y ens y equipo oficina	Equipos de comunicación y computación	Equipo de transporte
Saldo inicial 31-12-23	1.815.353.007	6.422.468.713	1.713.119.770	1.144.997.435	1.295.210.681
Adquisición por compras	1.199.101.234	454.068.051	428.594.291	452.279.121	0
Baja de activos	-580.000	-31.219.112	-5.128.066	0	
Saldo final a 31 de diciembre 2024	3.013.874.241	6.845.317.652	2.136.585.995	1.597.276.556	1.295.210.681
depreciación	790.789.438	2.116.155.188	364.275.230	646.553.611	713.783.733



ASOCIACIÓN DE CABILDOS Y/O AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA – ASOCABILDOS IPSI

NIT 839.000.145-3

Anaa wanawaa wamuin wapushuma a. shiya ake'ireka wain
¡Salud Integral y Humanizada. Nuestro Compromiso!

deterioro	301.387.425	686.995.065	211.195.299	159.727.656	259.042.136
Valor menos depreciación y provisión	1.921.697.378	4.042.167.399	1.561.125.466	790.995.289	322.384.812

En 2024 se hizo la adquisición de equipo médicos, equipos de cómputos y muebles y enseres por valor de \$2.534.042.697 destinados para las nuevas áreas y algunos para reponer los dados de bajas. El precio de todos los equipos adquiridos en este año está valorizado por su costo histórico.

En la cuenta 1681 se registró el valor de \$4.260.200, corresponde a dos cuadros típicos

En la cuenta 1635 bienes muebles en bodega hay un valor de \$240.476.346 que corresponde activos fijos que aún no han sido puestos en el área de funcionamiento por lo tanto aún no están generando ningún tipo de depreciación.

Las bajas de activos que ya no estaban en uso para el año 2024 son de \$36.927.178.

En el año 2024 no se realizó inventario físico de la propiedad planta y equipo se espera realizarlo a mediados del año 2025.

10.2 Detalle de movimientos de bienes inmuebles

Propiedad planta y equipo	Terrenos	Edificaciones	Pozos
Maicao	1.269.673.960	27.816.016.467	66.734.419
Uribe	38.142.000	766.461.381	
Riohacha	83.720.000	202.505.336	
Albania	130.366.908		
	1.521.902.868	28.784.983.184	66.734.419
Depreciación		6.191.615.213	
deterioro		2.781.601.647	
	0	8.973.216.860	0

10.3 La cuenta construcciones en curso: tiene a 31 de diciembre un valor de \$1.763.978.642 tuvo una disminución del 87% con relación al año anterior, ya que se finalizó la obra de construcción que correspondía al área de laboratorio, imágenes diagnósticas y el área administrativa, por lo tanto, los saldos de esta cuenta pasaron directamente a la cuenta de edificaciones, quedando en construcciones en curso el valor invertido en la obra de Albania.

La Depreciación se realiza por el método de línea recta y la distribución de gastos por depreciación se divide en gastos administrativos y costos de prestación del servicio. Y el gasto por deterioro se realiza con un porcentaje del 20% sobre el saldo final del valor en libro, el resultado total del deterioro se reconoce de forma separada como un menor valor de la cuenta de



ASOCIACIÓN DE CABILDOS Y/O AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA – ASOCABILDOS IPSI

NIT 839.000.145-3

Anaa wanawaa wamuin wapushuwa a. shiya ake'ircha wain

¡Salud Integral y Humanizada. Nuestro Compromiso!

propiedad planta y equipo, afectando el gasto del periodo, este cálculo deterioro se reconoce una vez al año al finalizar el periodo contable.

NOTA 16 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

En bienes y servicios pagados por anticipado se muestra un valor de \$141.394.441 que serán causados en el año 2025.

Bienes y servicios pagados por ant	valor
Ge Healthcare Colombia s.a.s	126.901.600
Autoland s.a.s	1.427.150
Autotropical s.a	740.002
Tayrona Automotriz	7.971.534
Inversiones promedco	4.354.155
Total	1.309.944.477

Avances y anticipos \$13.652.919 tuvo una disminución de \$1.296.291.558 con relación al 2023 ya que este año se legalizaron anticipos que se efectuaron en el año 2023 para la obra de construcción en Maicao.

Anticipo	valor
Tayrona Automotriz	13.652.919

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

Corresponden a todas las personas naturales y jurídicas que venden bienes y servicios a la entidad; estos bienes y servicios son utilizados para el cumplimiento del desarrollo de las actividades principales de Asocabildos, El valor de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2024 es de \$4.864.005.570, Se observa un aumento de 30% con relación al año anterior, estas cuentas por pagar reflejan obligaciones de los meses de diciembre y algunas de noviembre. Y representa el 60% del total de pasivos del estado de situación financiera. Dentro de las cuentas por pagar tenemos

composición

Pasivos	31-12-2024	31-12-2023	variación
Adquisición de bienes y	3.440.045.334	2.530.260.624	909.784.710

Sede Principal: Carrera 15 # 19 - 55 Barrio San Martin

Maicao, La Guajira. Teléfonos: 726 3939 – 725 5132 – 725 0109

Para mayor información, visite nuestra Página Web: www.asocabildosipsi.com



ASOCIACIÓN DE CABILDOS Y/O AUTORIDADES TRADICIONALES
DE LA GUAJIRA – ASOCABILDOS IPSI

NIT 839.000.145-3

Anaa wanawaa wamuin wapushuma'a, shiya ake'ireka wain

¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

servicios nacional			
Recursos a favor de terceros	28.787.187	6.715.107	22.072.080
Descuentos de nomina	190.626.871	181.230.416	9.396.455
Retención en la fuente	151.006.311	165.744.829	-14.738.518
Otras cuentas por pagar	1.053.539.867	858.667.950	194.871.917
	4.864.005.570	3.472.618.926	1.121.386.644

21.1 Recursos a favor de tercero: \$28.787.187 corresponden a las cuotas moderadoras que se les aplica a los afiliados de la eps anas wayuu.

y \$3.847.375 que corresponde a consignaciones sin soportes, disminuyó con relación al 2023, ya que se ha podido ir clasificando el origen del pago.

21.2 Descuentos de nómina: \$190.626.871 son todos los descuentos que se le hacen a los empleados por concepto de pensión, salud, libranzas y embargos; estos descuentos son los generados el mes de diciembre que se cancelan en enero del 2025

Descuentos	valor
Fondo pensional empleado	47.598.264
Seguridad social empleado	46.483.500
Libranzas	92.161.534
embargos	4.383.573
Total	190.626.871

21.2 Retención en la fuente: son los valores retenidos en el mes de diciembre que están pendientes de su cancelación ante la Dian en el mes siguiente.

21.3 Otras cuentas por pagar: corresponde a los gastos diversos que no aplican en los anteriores como: arrendamientos, honorarios y servicios, de estos valores solo se debe el mes de diciembre.

Otras cuentas por pagar	valor
Arrendamientos	229.144.442
Seguros	65.259.238
Honorarios	603.574.830
Servicios	78.070.023
Aprendiz Sena	19.777.334
Parafiscales	57.714.000
Total	1.053.539.867



ASOCIACIÓN DE CABILDOS Y/O AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA – ASOCABILDOS IPSI

NIT 839.000.145-3

Anaa wanawaa wamuin wapushuwa`a. shiya ake`ircha wain
¡Salud Integral y Humanizada. Nuestro Compromiso!

NOTA 22 BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Se reconoce como beneficios a los empleados las contraprestaciones que la entidad paga a sus empleados a cambio de sus servicios. como sueldos y salarios, prestaciones sociales, seguridad social ect. Para el 31 de diciembre del 2024 la obligación con los funcionarios quedo en \$3.202.954.580, los beneficios a los empleados por pagar representan el 40% del pasivo. Muestra un aumento de \$ 490.119.904 con relación al año anterior debido al aumento salarial.

. Beneficio a los empleados quedo de la siguiente manera:

composición

Beneficio a los empleados	31-12-2024	31-12-2023	variación
salarios	909.285.346	793.447.238	115.838.108
cesantías	1.084.744.268	884.318.494	200.425.774
intereses	129.615.280	105.772.275	23.843.005
vacaciones	606.092.998	512.733.861	93.359.137
Primas	0	114.083	-114.083
Licencias	4.590.095	0	4.590.095
Incapacidades	2.092.783	0	2.092.783
Dotación	4.200.000	4.300.000	-100.000
Cajas de compensación	46.165.500	37.748.100	8.417.400
auxilios	147.493.759	125.407.754	22.086.005
Indemnización	0	26.945.889	-26.945.889
Aportes del empleador a ss	268.674.551	222.046.982	46.627.569
Totales	3.202.954.580	2.712.834.676	490.119.904

Los salarios y demás beneficios a los empleados causados el mes de diciembre quedaron pendientes para ser cancelados en el mes de enero las primas de servicio fueron canceladas en su totalidad en el mes de diciembre.

NOTA 23 PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS

Por este concepto tenemos el valor de \$12.737.193 el valor provisionado por demandas laborales, disminuyo ya que en el año 2024 parte de este fue trasladado a cuentas por pagar porque que el fallo del juez salió a favor de 4 de las 7 demandantes, a 31 de diciembre se espera respuesta de jurídica con respecto al fallo de las 3 funcionarias restantes.



ASOCIACIÓN DE CABILDOS Y/O AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA – ASOCABILDOS IPSI

NIT 839.000.145-3

Anaa wanawaa wamuin wapushuwa`a. shiya ake`ireba wain

¡Salud Integral y Humanizada. Nuestro Compromiso!

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

Las cuentas de orden están representadas por:

- las glosas emitidas por la Eps que aún no han sido respondidas tienen un valor de \$574.775.177.
- cuentas por cobrar cartera castigada \$2.133.912.250 según comité de sostenibilidad contable fueron registradas en cuentas de orden esperando a futuro un posible recaudo de las mismas, ya que estas carteras castigas son de entidades que entraron en proceso de liquidación

• NOTA 27 PATRIMONIO

La desagregación del patrimonio presentadas en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre del 2023 es el siguiente:

composición

Patrimonio	31-12-2024	31-12-2023	variación
Capital fiscal	37.414.353.659	26.864.974.551	10.549.379.108
Reservas	1.305.128.411	3.320.468.199	-2.015.339.788
Resultados anteriores	2.980.488.259	975.078.345	2.005.409.914
Resultado del ejercicio	297.697.727	10.554.789.022	-10.257.091.295
	41.997.668.056	41.715.310.117	282.357.939

27.1 El capital fiscal tuvo un aumento con relación al año anterior del 39% ya que el 81% de las utilidades del 2023 fueron reclasificada a capital fiscal. Y también formo parte del capital fiscal \$2.000.000.000 de la reserva estatutaria que en el año 2024 fueron reinvertidos en la ips. El capital fiscal representa el 89% del total de patrimonio.

Este capital está reflejado en:

- la infraestructura, ya que en su mayoría todas las utilidades se han invertido en la ampliación de la clínica y abriendo nuevos servicios
- también en la compra de activos fijos con el objeto de ir dotando la clínica de buenos equipo.

27.2 El valor de la reserva es de \$1.305.128.411, los cuales están divididos de la siguiente manera:

- Reserva estatutaria: \$827.495.315



ASOCIACIÓN DE CABILDOS Y/O AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA – ASOCABILDOS IPSI

NIT 839.000.145-3

Anaa wanawaa wamuin wapushuwa a. shiya ake'ircha wain

¡Salud Integral y Humanizada. Nuestro Compromiso!

- Reserva de la asociación: \$477.633.096

La reserva estatutaria está formada por una inversión colectiva por valor de \$820.663.872 disminuyo con relación al año anterior ya que de este fondo se retiraron \$2.000.000.000 para reinvertirlo en la ipsi, especialmente en compra de equipos médicos; también integran la reserva estatutaria un saldo en la cuenta de ahorro por valor de \$ 6.831.444, y este es el valor total de la reserva de Asocabildos hasta el año 2024. A la cuenta de la reserva también ingresaron los rendimientos que generan el fondo de inversión. Para el año 2024 quedo pendiente el traslado del 10% de las utilidades del año 2022 y 2023 ya que aún no se habían consignado a la cuenta respectiva.

La reserva de la asociación fue constituida desde el año 2013 para ayudar a las comunidades que conforman la asociación de cabildos, estos compuestos por 9% de las utilidades de cada año. En el 2024 la reserva de la asociación tiene un valor de \$477.633.096, el 9% de las utilidades del 2022y 2023 no se ha consignado a esta cuenta.

Del saldo de la cuenta de la reserva de la asociación en el 2024 se compró el valor de \$310.443.241 en víveres para las comunidades, mantenimiento de molinos de vientos, suministros de llantas etc. Para ayudar a algunas comunidades afiliadas, cumpliendo con el objeto de dicha cuenta.

De \$310.443.241 quedo unas cuentas por pagar a proveedores por \$28.416.526, y \$4.572.000 pendientes por trasladar de la cuenta de la asociación a la cuenta ordinaria del ipsi, ya que por premura algunos pagos se realizan desde otras cuentas de la ipsi.

NOTA 28 INGRESOS

Los ingresos a 31 de diciembre del 2024 tienen valor de \$68.586.024.070

composición

Ingresos	31-12-2024	31-12-2023	variación
Ventas de servicio	67.665.042.537	59.765.676.977	7.899.365.560
Otros ingresos	920.981.533	4.386.012.079	-3.465.030.546
	68.586.024.070	64.151.689.056	4.434.335.014

Los ingresos operacionales corresponden a las ventas de servicio de salud de acuerdo con su objeto social, a 31 de diciembre del 2024 las ventas fueron de \$67.665.042.537, previamente disminuidos de las devoluciones descuentos y rebajas que tienen valor de \$859.075.660.

Los ingresos operaciones están distribuidos de la siguiente manera:



ASOCIACIÓN DE CABILDOS Y/O AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA – ASOCABILDOS IPSI

NIT 839.000.145-3

Anaa wanawaa wamuin wapushuma'a, shiya ake'ireka wain
¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

- Pago global prospectivo de baja complejidad Morbilidad y promoción y mantenimiento subsidiado y contributivo: \$26.062.631.559
- Pago Global prospectivo mediana complejidad, \$19.690.583.039
- Pago global prospectivo programa de nefro protección \$13.989.502.485
- Contratación por eventos, \$8.781.401.114

hubo un aumento del 13% aproximadamente con relación al año anterior; los servicios que se venden son en su mayoría de baja y mediana complejidad, entre ellos servicios ambulatorios, ayudas diagnosticas, hospitalización, quirófano y salas de parto, entre los más representativos están los servicios de quirófano, hospitalización, promoción y prevención y medicamentos. Los servicios de ambulancia se dan por eventos.

A nivel de sedes la distribución de ingresos quedo de la siguiente manera

BAJA	SUBSIDIADO	CONTRIBUTIVO	CONT BAJA NOV - DIC 23	TOTAL, FACT BAJA
Maicao	11.012.611.587	707.901.392	98.668.884	11.819.181.863
Uribia	6.505.037.952	424.112.388	55.491.770	6.984.642.110
Riohacha	2.958.261.364	208.184.736	21.336.345	3.187.782.445
Albania	3.255.720.072	273.829.824	28.872.718	3.558.422.614
Sumuy wajat	485.355.240	27.247.284	0	512.602.524
	24.216.986.215	1.641.275.624	204.369.717,00	26.062.631.556

NEFRO	SUBSIDIADO	CONTRIBUTIVO2	TOTAL, NEFRO
Maicao	8.642.083.883	278.991.348	8.921.075.231
Uribia	1.207.117.827	88.951.409	1.296.069.236
Riohacha	2.044.929.981	67.454.721	2.112.384.702
Albania	1.592.558.928	67.414.391	1.659.973.319
	13.486.690.619	502.811.869	13.989.502.488



ASOCIACIÓN DE CABILDOS Y/O AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA – ASOCABILDOS IPSI

NIT 839.000.145-3

Anaa wanawaa wamuin wapushuwa a. shiya ake'ircha wain

¡Salud Integral y Humanizada. Nuestro Compromiso!

PGP MEDIANA	SUBSIDIADO	CONTRIBUTIVO	PGP BAJA SUB Y CONT DIC-23	TOTAL, FACT BAJA
Maicao	15.439.558.584	1.031.882.771		16.471.441.355
Uribia y Albania	2.623.930.600	169.937.352	425.273.734	3.219.141.686
	18.063.489.184	1.201.820.123	425.273.734	19.690.583.041

El contributivo del mes de diciembre del 2023 de las 4 sedes se facturo en enero del 2024.

Se observa que el mayor volumen de ingresos se genera principalmente en Maicao, la sede principal.

28.1 A continuación, se detalla algunos de los servicios prestados según su centro de costo del total ingresos por ventas de servicios de salud.

Ingresos operacionales	2024	2023	Variación
Urgencia	4.060.821.615	4.201.271.185	-140.449.570
Consulta externa	6.360.928.802	4.326.673.727	2.034.255.075
Consultas E	2.590.336.853	1.089.039.847	1.501.297.006
Salud oral	1.543.164.570	1.427.519.663	115.644.907
Promoción y M	12.796.174.634	15.621.980.527	-2.825.805.893
Hospitalización	5.968.825.912	6.146.541.105	-177.715.193
Quirófano	5.773.813.923	5.609.586.153	164.227.770
Salas de parto	939.275.967	1.016.909.306	-77.633.339
Laboratorio	7.183.118.314	3.998.299.652	3.184.818.662
Imágenes	4.394.778.380	1.796.459.416	2.598.318.964
Patología	223.949.731	214.233.310	9.716.421
Apoyo terapéutico	387.119.044	350.419.061	36.699.983
Medicamentos	13.265.381.879	13.135.790.060	129.591.819
Ambulancia	3.036.428.573	2.401.573.904	634.854.669
Total	68.524.118.197	61.336.296.916	7.187.821.281

28.2 Los ingresos no operacionales tienen valor \$920.981.533 tuvo una disminución considerable de 79% con relación al año anterior, estos ingresos están formados por los rendimientos financieros productos del fondo de inversión colectivo, Recuperaciones por descuentos y rebajas que realizan los proveedores, los dineros recuperables del gasto de nómina de funcionarios que

Sede Principal: Carrera 15 # 19 - 55 Barrio San Martin

Maicao, La Guajira. Teléfonos: 726 3939 – 725 5132 – 725 0109

Para mayor información, visite nuestra Página Web: www.asocabildosipsi.com



ASOCIACIÓN DE CABILDOS Y/O AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA – ASOCABILDOS IPSI

NIT 839.000.145-3

Anaa wanawaa wamuin wapushuwa a. shiya ake'ireka wain
¡Salud Integral y Humanizada. Nuestro Compromiso!

no vienen a laborar sin justa causa, y licencias no remuneradas que ya han sido llevadas al gasto, los aprovechamientos que se realizan de medicamentos.

Otros ingresos	31-12-2024	31-12-2023	variación
financieros	78.064.277	644.847.403	-566.783.126
Reversión de ppye	596.734.434	2.126.345.112	-1.529.610.678
recuperaciones	191.030.234	1.568.486.603	-1.377.456.369
Donaciones	0	6.628.040	-6.628.040
aprovechamientos	55.152.588	39.704.921	15.447.667
	920.981.533	4.386.012.079	-3.465.030.546

NOTA 29 GASTOS

composición

CONCEPTO	31-12-2024	31-12-2023	Variación
Gastos de administración	6.741.126.544	5.466.662.327	1.274.464.217
Depreciación	510.733.088	1.051.565.110	-540.832.022
Otros gastos	7.067.776.942	1.708.784.806	5.358.992.136
	14.319.636.574	8.227.012.243	6.092.624.331

Son todos los gastos en los que se incurren para el desarrollo del objeto social en forma indirecta como actividades de dirección, planeación y apoyo para el buen desarrollo de las actividades administrativas de la empresa. Los gastos operacionales para diciembre del 2024 fueron de \$7.251.859.632 y para diciembre del 2023 \$6.518.227.437 con una variación de 11% aproximadamente con relación al año anterior.

29.1 Gastos de administración

CONCEPTO	31-12-2024	31-12-2023	Variación
Sueldos y salarios	2.666.641.099	2.311.388.385	355.252.714
Contribuciones imputadas	19.279.095	5.103.533	14.175.562
Contribuciones efectivas	676.386.201	597.625.398	78.760.803
Aportes sobre la nomina	119.178.600	103.264.400	15.914.200
Prestaciones sociales	595.063.794	494.323.047	100.740.747
Gastos generales	2.443.703.091	1.753.435.294	690.267.797
Gastos diversos	67.282.096	27.199.749	40.082.347
Impuestos contribuciones y tasas	153.592.568	174.322.521	-20.729.953
	6.741.126.544	5.466.662.327	1.274.464.217



ASOCIACIÓN DE CABILDOS Y/O AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA – ASOCABILDOS IPSI

NIT 839.000.145-3

Anaa wanawaa wamuin wapushuwa a. shiya ake'ircha wain

¡Salud Integral y Humanizada. Nuestro Compromiso!

Los gastos generales están conformados por gastos de vigilancia, comunicación y transporte, honorarios, servicios públicos.

29.2 Provisión, agotamiento y depreciación Causados en el gasto del año 2024

CONCEPTO	31-12-2024	31-12-2023	Variación
deterioro	228.154.429	857.528.721	-629.374.292
Prov. para demandas laborales	0	40.028.837	-40.028.837
Amortización	22.415.772	21.966.398	449.374
depreciación	260.162.886	132.041.153	128.121.733
	510.733.088	1.051.565.110	-540.832.022

29.3Otros gastos

CONCEPTO	31-12-2024	31-12-2023	Variación
comisiones	48.052.184	40.078.685	7.973.499
financieros	6.461.796.826	1.668.706.121	4.793.090.705
Dctos dev y rebajas periodos anteriores	557.927.932	0	557.927.932
	7.067.776.942	1.708.784.806	5.358.992.136

En financieros encontramos las glosas que corresponden a servicios glosados de los años 2023 y 2024. Se nota un aumento del 287% ya que la mayoría de glosas del año 2023 se reconocieron en el año 2024 porque fueron notificadas y aceptadas en este periodo

En Descuentos devoluciones de periodos anteriores se encuentra registrado el valor de \$557.927.932 que corresponden a descuentos realizado a la facturación del 2023 por no cumplimiento de metas.y fueron notificadas y aplicadas en el 2024.

NOTA 30 COSTOS DE VENTAS

composición

CONCEPTO	31-12-2024	31-12-2023	Variación
Urgencia	4.400.899.646	3.417.553.315	983.346.331
Consulta externa	5.631.245.086	4.783.701.345	847.543.741
Consultas especializadas	1.153.407.009	792.772.343	360.634.666

Sede Principal: Carrera 15 # 19 - 55 Barrio San Martin

Maicao, La Guajira. Teléfonos: 726 3939 – 725 5132 – 725 0109

Para mayor información, visite nuestra Página Web: www.asocabildosipsi.com



ASOCIACIÓN DE CABILDOS Y/O AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA – ASOCABILDOS IPSI

NIT 839.000.145-3

Anaa wanawaa wamuin wapushuma a, shiya ake' ireka wain

¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

Salud oral	1.649.823.156	1.426.756.703	223.066.453
Promoción y Prevención	8.213.276.846	6.810.069.181	1.403.207.665
Hospitalización	5.878.951.268	4.883.015.563	995.935.705
Quirófano	5.641.291.059	4.861.029.378	780.261.681
Salas de parto	1.112.606.230	889.540.854	223.065.376
Laboratorio	3.832.494.215	3.267.917.210	564.577.005
Imágenes	2.361.949.114	1.755.903.920	606.045.194
Patología	108.907.151	121.908.554	-13.001.403
Apoyo terapéutico	258.808.738	432.074.369	-173.265.631
Medicamentos	11.966.232.654	10.582.296.403	1.383.936.251
Ambulancia	1.758.797.597	1.345.348.653	413.448.944
Total	53.968.689.769	45.369.887.791	8.598.801.978

Representa toda la acumulación anual de los costos directos e indirectos en los que incurre la entidad para la prestación de los servicios de salud, el costo representa el 79% del total de ingresos; los costos para diciembre 2024 fueron de \$53.968.689.769 y para diciembre del 2023 \$45.369.887.791 presentando un aumento del 19% con relación al año 2023 Estos costos incluyen beneficios a empleados, arrendamientos operativos, comunicación y transporte, mantenimiento Honorarios y servicios, compra de medicamentos e insumos entre otros.

ELSA PEREZ ARRIETA
Contadora
TP-153042-T

