



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!

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 DE 2025

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, Uribia 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 les

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`ireka wain

¡Salud Integral y Humanizada. Nuestro Compromiso!

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 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`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 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.



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!

➤ **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>	<i>Vida útil</i>
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. La pérdida o ganancia originada en la baja de un elemento de propiedad planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.



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!

➤ **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 BIOLÓGICOS

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

NOTA 31 COSTOS DE TRANSFORMACION

NOTA 32 ACUERDOS DE CONCESION

NOTA 33 ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SS EN PENSION

NOTA 34 EFECTOS DE LAS VARIACIONES DE LAS TASAS DE CAMBIO

NOTA 35 IMPUESTO A LAS GANACIAS



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!

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 2025 y 31 de diciembre del 2024 es la siguiente:

composición

Concepto	31-12-2025	31-12-2024	Variaciones
Caja	8.047.800	8.385.280	-337.480
Depósitos en instituciones financieras	3.271.819.285	2.362.726.348	909.092.937
Totales	3.279.867.085	2.371.111.628	908.755.457

Las partidas que componen el efectivo y equivalentes al efectivo se reconocen al costo, y corresponden a recursos disponibles en caja y cuentas bancarias para operación corriente.

Según el estado de situación financiera el efectivo y equivalente al efectivo a 31 de diciembre del 2025 es de \$3.279.867.085 representando el 7.2% del total de activos. Y con relación al año 2024 se observa una disminución de \$908.755.457, esta disminución se debe al pago de una parte de las obligaciones laborales a fin de año como son las primas y vacaciones y a pagos realizados a proveedores.

5.1. Caja

Concepto	31-12-2025	31-12-2024	Variaciones
Caja principal	47.800	385.280	-337.480
Caja menor	8.000.000	8.000.000	0
Totales	8.047.800	8.385.280	-337.480

El saldo que se encuentra en la caja principal \$47.800 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 gastos de menor cuantía y la otra para los gastos de las ambulancias, todas a diciembre 31 del 2025 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.



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!

5.2 Depósitos en instituciones financieras

Concepto	31-12-2025	31-12-2024	Variaciones	rentabilidad
Cuentas corrientes	2.888.886.691	1.840.073.681	1.048.813.010	
Cuentas de ahorro	382.932.594	522.652.667	-139.720.073	911.952
Totales	3.271.819.285	2.362.726.348	909.092.937	911.952

- 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 2025, 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 quedo pendiente la consignación de ese recurso , solo se consignó \$ 26.792.795 que corresponde al porcentaje de las utilidades del 2024, 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 \$911.277 y unos gastos financieros de \$431.755
- La cuenta de ahorro utilizada para recibir los recursos por las vacunas covid 19 generó rendimientos de \$675.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Concepto	31-12-2025	31-12-2024	Variaciones
Cartera colectiva	175.849.905	827.856.196	-652.006.291
	175.849.905	827.856.196	-652.006.291

la entidad tiene una inversión \$175.849.905 en dos fondos de inversiones colectiva abierta desde el año 2019, el primero está formado por \$168.074.037, 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.



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!

El segundo fondo es por valor de \$7.775.867 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	7.192.324	583.543	0	0	7.775.867
FIC RESERVA	820.663.872	47.410.166	100.000.000	800.000.000	168.074.038
Totales	827.856.196	47.993.709	100.000.000	800.000.000	175.849.905

En el año 2024 la cuenta de inversión de la reserva estatutaria tuvo una rentabilidad de \$47.410.166, se retiraron de este fondo de inversión en calidad de préstamo \$800.000.000 cubrir gastos de la ipsi, este mismo año se devolvieron 100.000.000 al fondo de inversión quedando pendiente \$700.000.000.

La cuenta de inversión del recuso ordinario del ipsi tuvo una rentabilidad de \$583.543, este fondo no tuvo movimientos

Por esta razón la cuenta de inversión disminuyo un 79% aproximadamente con relación al año 2024.

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 2025.

composición

Facturación sin radicar	2025	2024	variación
Plan obligatorio de salud	1.428.644	15.560.142	-14.131.498
Plan subsidiado de salud	126.000.206	226.056.151	-100.055.945
Ips privadas		2.177.560	-2.177.560
Medicina prepagada		458.250	-458.250
Régimen especial	1.026.400	46.281.140	-45.254.740
Subsidio a la oferta	269.450	13.051.740	-12.782.290
Riesgos profesionales	2.687.900	608.900	2.079.000



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!

Compañía de seguros	3.586.700	11.640.079	-8.053.379
Adres	135.572.815	137.251.983	-1.679.168
Totales	270.572.115	453.085.945	-182.513.830

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 40% 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 2025 y 31 de diciembre del 2024 como activos corrientes es la siguiente:

Régimen	31-12-2025	31-12-2024	variación
Plan obligatorio de salud	621.459.183	876.119.273	110.792.624
Plan subsidiado de salud	6.565.176.414	12.035.354.014	3.940.489.802
Ips privadas	1.292.581.443	688.326.705	186.661.504
Compañías aseguradoras	147.384	4.331.254	9.344
Medicina prepagada	13.863.534	15.104.946	6.303.637
Ips publicas		7.267.680	-4.624.285
Régimen especial	134.904.060	75.566.710	70.991.976
Subsidio a la oferta	66.633.500	237.442.396	-238.200.367
Riesgos profesionales	15.026.616	7.833.464	-1.821.311
Compañía de seguros	119.010.490	586.566.760	-26.208.071
Adres	1.387.686.765	813.495.488	127.840.646
Otras cxc servicios de salud	74.676.464	74.676.464	30.000
Totales	10.291.165.853	15.422.085.154	-5.130.919.301

De la facturación radicada \$3.612.363.725 es cuentas por cobrar menor a 90 días, ocupando el 35% del total de la facturación radicada. Se debe tener en cuenta que de \$10.291.165.853 que se encuentran en cuentas por cobrar, \$1.768.316.344 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.



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!

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 esperanzas de Glosas del año 2025 por parte de las eps anas wayuu por metas no cumplidas, esta glosa se hará efectiva en el año 2026.

Las cuentas por cobrar a más de 360 también se encuentran incluidas en el total de facturación radicada y estas tienen un valor de \$1.276.495.147 ocupando el 12% aproximadamente de la facturación radicada, de esta cartera a más de 360 días el 100% está 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:

• Axa Colpatría	\$ 70.3578.659
• La previsoría	\$ 142.889.145
• Seguros del estado	\$ 98.636.133
• Compañía mundial del seguro	\$ 64.026.299
• Compañía suramericana	\$ 16.271.366
• Manfre	\$ 10.885.683
• Alianza	\$ 1.950.269
• Colmena	\$ 3.959.605
• Eps Sura	\$ 1.128.821

En la cuenta de giro directo quedo un saldo a diciembre 31 del 2025 por valor de \$819.523.232 que corresponde a recursos girados que aún no se tienen identificadas a que facturas pertenecen, esta cuenta aumento \$459.091.798 con relación al año 2024 ya que el proceso del envío de los soportes por parte de las entidades responsable de pago es muy tardío.

			variación
Otros deudores	31-12-2025	31-12-2024	
Otros deudores	210.947.429	293.595.327	-82.647.898

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, a estos conceptos también se le dio de baja a los valores ya castigados y cuyos deudores ya no se encuentran en el mercado como es el caso de SaludCoop, medimas, café salud.



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!

NOTA 9 INVENTARIO

La desagregación de los inventarios presentadas en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2025 y 31 de diciembre del 2024 es el siguiente:

composición

concepto	31-12-2025	31-12-2024
Medicamentos	240.706.840	283.824.427
Materiales medico Quirúrgicos	429.577.000	377.346.336
Materiales de laboratorio y odontológicos	131.229.501	149.529.596
Elementos de aseo	33.489.390	49.940.453
Otros materiales y suministros	139.710.460	159.305.416
Totales	974.713.191	1.019.946.228

El saldo total de inventarios es de \$1.019.946.228 basado en reportes de almacén y farmacia, Este valor presenta una disminución con relación al 2024 del 4% 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 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 \$292.413.957 que representa el 30% del total de inventario para cubrir posibles faltantes, bajas o imperfectos del inventario, este se calcula anualmente.

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 2025 y 31 de diciembre del 2024.



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!

composición

Propiedad planta y equipo	2025	2024	variación
Terrenos	1.521.902.868	1.521.902.868	0
Construcciones en curso	3.920.779.040	1.763.978.642	2.156.800.398
Propiedad planta y equipo en transito	11.803.610		11.803.610
Bienes M en bodega	123.148.960	240.476.346	-117.327.386
Edificaciones	28.851.717.603	28.851.717.603	0
Maquinaria y Equipo	3.126.920.545	3.013.874.241	113.046.304
Equipo médico y científico	7.165.853.344	6.845.317.652	320.535.692
Mueb y ens y equipo oficina	2.220.501.208	2.136.585.995	83.915.213
Equipos de comunicación y computación	1.730.403.647	1.597.276.556	133.127.091
Equipo de transporte	1.295.210.681	1.295.210.681	0
Bienes de arte y cultura	4.260.200	4.260.200	0
	49.972.501.706	47.270.600.784	2.701.900.922

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 31-12-24	3.013.874.241	6.845.317.652	2.136.585.995	1.597.276.556	1.295.210.681
Adquisición por compras	163.046.304	582.969.339	170.556.300	164.278.539	
Baja de activos	-50.000.000	-262.433.646	-86.641.088	-31.151.448	
Saldo final a 31 de diciembre 2025	3.126.920.545	7.165.853.345	2.220.501.207	1.730.403.647	1.295.210.681
depreciación	991.689.939	2.390.457.934	462.904.943	804.979.012	792.643.130
deterioro	301.387.425	686.995.065	211.195.299	159.727.656	259.042.136
Valor menos depreciación y provisión	1.833.843.181	4.088.400.346	1.546.400.965	765.696.979	243.525.415

En 2025 se hizo la adquisición de equipo médicos, equipos de cómputos y muebles y enseres por valor de \$1.080.850.482 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



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!

En la cuenta 1635 bienes muebles en bodega hay un valor de \$123.148.960 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.

En propiedad planta y equipo en transito se encuentra registradas unos muebles y enseres comprados a Formas y diseños que hasta la fecha de cierre no había llegado el bien Asocabildos.

Las bajas de activos que ya no estaban en uso para el año 2025 son de \$430.226.182.

En el año 2025 no se realizó inventario físico de la propiedad planta y equipo se espera realizarlo a mediados del año 2026.

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
Uribia	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		7.630.864.373	
deterioro		2.781.601.647	
	0	18.372.517.164	0

10.3 La cuenta construcciones en curso: tiene a 31 de diciembre un valor de \$3.920.779.040 tuvo un aumento del 122% con relación al año anterior, ya en este año se continuó invirtiendo en la sede de Albania y aún sigue en construcción, todo el valor de construcciones en curso es lo invertido en la sede 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 propiedad planta y equipo, afectando el gasto del periodo, este cálculo deterioro se reconoce una vez al año al finalizar el periodo contable, pero este año no se reconoció valor por deterioro solo el que viene de años anteriores.



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!

NOTA 16 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

En bienes y servicios pagados por anticipado se muestra un valor de \$137.052.473 que serán causados en el año 2026.

Bienes y servicios pagados por ant	valor
C.I Nutreo sas	8.037.208
Organización talum	190.329
Ge healthcare Colombia sas	126.901.600
Federación colombiana de obstetricia	439.612
Gobernación de Guajira	1483.724
Total	137.052.473

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 2025 es de \$7.551.660.731, Se observa un aumento de 71% con relación al año anterior, estas cuentas por pagar reflejan obligaciones de los meses de octubre, noviembre, diciembre. Y representa el 68% del total de pasivos del estado de situación financiera. Dentro de las cuentas por pagar tenemos

composición

Pasivos	31-12-2025	31-12-2024	variación
Adquisición de bienes y servicios nacional	5.871.200.872	3.440.045.334	2.431.155.538
Recursos a favor de terceros	4.989.105	28.787.187	-23.798.082
Descuentos de nomina	208.151.431	190.626.871	17.524.560
Retención en la fuente	136.648.193	151.006.311	-14.358.118
Otras cuentas por pagar	1.330.671.130	1.053.539.867	277.131.263
	7.551.660.731	4.864.005.570	2.687.655.161

21.1 Recursos a favor de tercero: \$4.989.105 corresponden a las cuotas moderadoras que se les aplica a los afiliados de la eps anas wayuu.

21.2 Descuentos de nómina: \$208.151.431 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 2026



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!

Descuentos	valor
Fondo pensional empleado	51.120.695
Seguridad social empleado	50.412.600
Libranzas	99.311.088
embargos	7.307.048
Total	208.151.431

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	295.022.752
Seguros	7.176.829
Honorarios	823.929.923
Servicios	117.830.431
Aprendiz Sena	24.668.695
Parafiscales	62.042.500
Total	1.330.671.130

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 2025 la obligación con los funcionarios quedo en \$3.488.146.472, los beneficios a los empleados por pagar representan el 32% del pasivo. Muestra un aumento de \$ 285.191.892 con relación al año anterior debido al aumento salarial.

. Beneficio a los empleados quedo de la siguiente manera:

composición

Beneficio a los empleados	31-12-2025	31-12-2024	variación
salarios	972.302.520	909.285.346	63.017.174
cesantías	1.196.995.219	1.084.744.268	112.250.951
intereses	143.637.846	129.615.280	14.022.566
vacaciones	664.799.012	606.092.998	58.706.014

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`ireka wain

¡Salud Integral y Humanizada. Nuestro Compromiso!

Primas	852.361	0	852.361
Licencias	10.873.154	4.590.095	6.283.059
Incapacidades	7.674.567	2.092.783	5.581.784
Dotación	0	4.200.000	-4.200.000
Cajas de compensación	49.620.000	46.165.500	3.454.500
auxilios	154.212.632	147.493.759	6.718.873
Indemnización	0	0	0
Aportes del empleador a ss	287.179.161	268.674.551	18.504.610
Totales	3.488.146.472	3.202.954.580	285.191.892

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 el mes de diciembre solo quedo un saldo de \$852.361 que pertenece a las personas que entraron los últimos días del año y no alcanzaron a registrar sus respectivas cuentas bancaria.

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 \$226.837.121.
- 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 castigadas 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 2025 y 31 de diciembre del 2024 es el siguiente:

composición

Patrimonio	31-12-2025	31-12-2024	variación
Capital fiscal	37.655.488.817	37.414.353.659	241.135.158
Reservas	529.648.862	1.305.128.411	-775.479.549
Resultados anteriores	3.710.258.032	2.980.488.259	729.769.773
Resultado del ejercicio	-7.494.466.441	297.697.727	-7.792.164.168
	34.400.929.270	41.997.668.056	-7.596.738.786



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!

27.1 El capital fiscal tuvo un aumento con relación al año anterior del 0.6% ya que el 81% de las utilidades del 2024 fueron reclasificada a capital fiscal.

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 \$529.648.962, los cuales están divididos de la siguiente manera:

- Reserva estatutaria: \$174.905.481
- Reserva de la asociación: \$354.743.481

La reserva estatutaria está formada por una inversión colectiva por valor de \$168.074.037 y un saldo en la cuenta de ahorro por valor de \$ 6.831.444, y este es el valor total de la reserva de Asocabilidos hasta el año 2025. La cuenta de la reserva disminuyo con relación al año anterior ya que del fondo se retiraron \$800.000.000 en calidad de préstamo para cubrir obligaciones contraídas por el ipsi, de ese préstamo se devolvieron \$100.000.000, también ingresaron los rendimientos que generan el fondo de inversión. Para el año 2025 quedo pendiente el traslado del 10% de las utilidades del año 2022 y 2023 y 2024 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 2025 la reserva de la asociación tiene un valor de \$354743481, el 9% de las utilidades del 2022 y 2023 no se ha consignado a esta cuenta, en el 2024 solo se consigno lo correspondiente al 2024.

Del saldo de la cuenta de la reserva de la asociación en el 2025 se compró el valor de \$150.161.932 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 \$150.161.932 quedo unas cuentas por pagar a proveedores por \$22.230.993, y \$6.073.600 pendientes por por consignar a esta cuenta de la asociación ya que se hizo un traslado errado por que no era un gasto de las comunidades.

27.3 En resultado de ejercicios anteriores se encuentran las reservas de los años 2022,2023,2024 y el valor de \$700.000.000 que es la cuenta pendiente por devolver a la reserva.



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!

27.4 Resultado del Ejercicio Este año fue muy difícil para el sector Salud asocabildos culmina el año con una pérdida de \$ -7.494.466.441, resultado de la disminución en la contratación, las glosas de años anteriores por no cumplimiento de metas, aumentos de costos y gastos.

NOTA 28 INGRESOS

Los ingresos a 31 de diciembre del 2025 tienen valor de \$68.586.024.070

composición

Ingresos	31-12-2025	31-12-2024	variación
Ventas de servicio	67.570.927.923	67.665.042.537	-94.114.614
Otros ingresos	284.114.195	920.981.533	-636.867.338
	67.855.042.118	68.586.024.070	-730.981.952

Los ingresos operacionales corresponden a las ventas de servicio de salud de acuerdo con su objeto social, a 31 de diciembre del 2025 las ventas fueron de \$67.570.927.923, previamente disminuidos de las devoluciones descuentos y rebajas que tienen valor de \$-97.445.542.

Los ingresos operaciones están distribuidos de la siguiente manera:

- Pago global prospectivo de baja complejidad Morbilidad y promoción y mantenimiento subsidiado y contributivo: \$24.438.643.453
- Pago Global prospectivo mediana complejidad, \$21.471.415.240
- Pago global prospectivo programa de nefro protección \$14.519.880.284
- Contratación por eventos, \$7.238.434.488

hubo una disminución del 1% 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.

El mayor volumen de ingresos se genera principalmente en Maicao, la sede principal.

28.1 Los ingresos no operacionales tienen valor \$284.114.195 tuvo una disminución considerable de 69% 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 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	31-12-2025	31-12-2024	variación
financieros	24.770.503	78.064.277	-53.293.774

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`ireka wain

¡Salud Integral y Humanizada. Nuestro Compromiso!

Reversión de prov	459.766	596.734.434	-596.274.668
recuperaciones	164227103	191.030.234	-26.803.131
Donaciones	10.231.942	0	10.231.942
aprovechamientos	84.424.880	55.152.588	29.272.292
	284.114.195	920.981.533	-636.867.339

NOTA 29 GASTOS

composición

CONCEPTO	31-12-2025	31-12-2024	Variación
Gastos de administración	6.652.138.978	6.741.126.544	-88.987.566
Depreciación	357.870.880	510.733.088	-152.862.208
Otros gastos	6.646.379.064	7.067.776.942	-421.397.878
	13.656.388.923	14.319.636.574	663.247.652

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 2025 fueron de \$7.010.009.858 y para diciembre del 2024 \$7.251.859.632 con una variación de 4.6% aproximadamente con relación al año anterior.

29.1 Gastos de administración

CONCEPTO	31-12-2025	31-12-2024	Variación
Sueldos y salarios	2875.278.935	2.666.641.099	208.637.836
Contribuciones imputadas	36.475.360	19.279.095	17.196.265
Contribuciones efectivas	737.828.609	676.386.201	61.442.408
Aportes sobre la nomina	135.250.700	119.178.600	16.072.100
Prestaciones sociales	672.756.687	595.063.794	77.692.893
Gastos generales	1.988.346.706	2.443.703.091	-455.356.385
Gastos diversos	10.425.017	67.282.096	-56.857.079
Impuestos contribuciones y tasas	195.776.966	153.592.568	42.184.398
	6.652.138.980	6.741.126.544	-88.987.564

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



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

NIT 839.000.145-3

Awaá wanawaa wamuin wapushuwa`a, shiya ake`ireka wain

¡Salud Integral y Humanizada. Nuestro Compromiso!

CONCEPTO	31-12-2025	31-12-2024	Variación
deterioro	0	228.154.429	-228.154.429
Prov. para demandas laborales	0	0	0
Amortización	33.187.499	22.415.772	10.771.727
depreciación	324.683.381	260.162.886	64.520.495
	357.870.880	510.733.088	-152.862.207

29.3Otros gastos

CONCEPTO	31-12-2025	31-12-2024	Variación
comisiones	51.613.269	48.052.184	3.561.085
financieros	6.594.765.795	6.461.796.826	132.968.969
Dctos dev y rebajas periodos anteriores	0	557.927.932	-557.927.932
	6.646.379.064	7.067.776.942	421.397.787

En financieros encontramos las glosas que corresponden a servicios glosados de los años 2024 y 2025. se reconocieron en el año 2024 estas glosas fueron recocidadas en el 2025.

NOTA 30 COSTOS DE VENTAS

composición

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 91% del total de ingresos; los costos para diciembre 2025 fueron de \$61.693.119.636 y para diciembre del 2024 \$53.968.689.769 presentando un aumento del 14% con relación al año 2024 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