



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 2020

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 2000. 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 prioritaria mente 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

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'ineka wain

¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

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 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 2020 y el comparativo 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

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

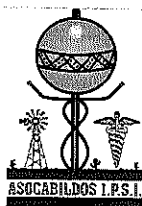
2.1. Base de medición

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

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 abe'ireka wain

¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las partidas incluidas en los estados financieros de Asocabildos 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.

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

3.2 Aspectos generales contables derivados de la emergencia covid-19

Con la emergencia sanitaria por covid 19 se hizo una inversiones para contribuir de la mejor manera en la atención de usuarios que ingresaban por covid, para esto se doto una parte de la infraestructura con todas las exigencias del caso como es espacio equipo médico medidas de protección para atender estos pacientes, también en dotaciones para el personal médico y administrativo, por esta razón hubo la necesidad de hacer una reestructuración al presupuesto para poder cumplir con todas la exigencia que conlleva tratar con este fenómeno.

de igual manera este fue un año en el que las glosas aumentaron y gran parte se debió a que muchos usuarios no asistieron a su cita de control debido al covid 19 en vista de la poca afluencia de pacientes se reprogramaron seguimientos de control por vía telefónica, pero no se cumplieron las actividades en su totalidad.

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



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

NIT 839.000.145-3

Anaa wanawaa wamuin wapashuwa'a, shiya abe'ireba wain

¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

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.

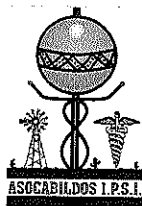
Al final de cada periodo la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y de ser así se reconoce como una pérdida por deterioro. Si en un periodo posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado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

➤ 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



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

NIT 839.000.145-3

Awa wanawaa wamuin wapushuwa'a, shiya ake ireka wain

¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

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 perdidas por deterioro si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedad plantan 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.

➤ 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

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 wafushuwa'a, shiyya ake'ireka wain

¡Salud Integral y Humanizada. Nuestro Compromiso!

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
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 2020 y 31 de diciembre del 2019 es la siguiente:

composición



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

NIT 839.000.145-3

Anaa wanawaa wamun wapushuwa a, shiya ake'irka wain

¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

Concepto	31-12-2020	31-12-2019	Variaciones
Caja	7.250.360	4.852.611	2.407.749
Depósitos en instituciones financieras	1.623.118.030	966.077.184	657.040.846
Totales	1.630.368.390	970.929.795	659.438.595

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

El efectivo y equivalente al efectivo a 31 de diciembre del 2020 según el estado de situación financiera tiene el valor de 1.630.368.390 representando el 11.7% de los activos corrientes y el 5.6% del total de activos, pero con relación al año 2019 se observa un aumento del efectivo de \$659.438.595 valor absoluto representando un valor relativo de 67.9% con relación al 2019 aproximadamente, este aumento se atribuye a que a final de año quedo pendiente por cancelar sueldos del mes de diciembre y otras obligaciones.

5.1. Caja

Concepto	31-12-2020	31-12-2019	Variaciones
Caja principal	250.360	284.460	-34.100
Caja menor	7.000.000	4.568.151	2.431.849
Totales	7.250.360	4.852.611	2.397.749

El saldo que se encuentra en la caja principal \$250.360 son cuotas moderadoras y servicios prestados a particular que se recaudaron al finalizar el año, por este motivo quedaron pendientes por consignar.

Asocabildos ipsi cuenta con 6 cajas menores que se utilizan para cubrir gastos de menor cuantía, hay una caja menor en cada sede, Riohacha, Uribe 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 2020 quedaron cerradas a excepción de la caja menor de ambulancia, la cual tuvo que quedar abierta por su valor total (7.000.000) para cubrir los gastos en que incurrieran las ambulancias los últimos días del año.

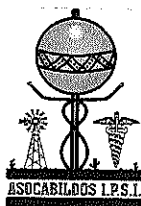
5.2 Depósitos en instituciones financieras

Concepto	31-12-2020	31-12-2019	Variaciones	rentabilidad
Cuentas corrientes	1.084.784.290	424.041.050	660.743.240	
Cuentas de ahorro	538.333.740	542.036.134	-3.702.394	4.410.732
Totales	1.623.118.030	966.077.184	657.040.846	4.410.731

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 wamain wapushuwa'a, shiya abe'ineka wain

¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

Asocabildos posee cuatro cuentas corrientes, en ellas se encuentra el dinero que proviene del giro ordinario del negocio, y dos cuentas de ahorro destinadas para depositar el dinero de la reserva estatutaria, y la reserva de asociación a la que se le dio apertura este año.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

composición

Concepto	31-12-2020	31-12-2019	Variaciones
Certificado de depósito a termino	0	984.339.236	-984.339.236
Cartera colectiva	5.320.718.436	5.000.000.000	320.718.436
	5.320.718.436	5.984.339.236	-663.620.800

la entidad tiene una inversión \$5.320.718.436 en un fondo de inversiones colectiva abierto, de este recurso 1.386.364.865 pertenecen a la reserva estatutaria ya que este año se canceló el cdt donde se encontraba depositado el dinero de la reserva estatutaria y se abrió un nuevo fondo de inversión colectivo para aumentar los recursos de la reserva, a continuación, se detalla comportamiento:

	Capital	Rentabilidad	Retiros	FIC
FIC giro ordinario	4.700.000.000	30.353.571	796.000.000	3.934.353.571
FIC reserva	1.370.000.000	16.364.865	-	1.386.364.865
Totales	6.070.000.000	46.718.436	796.000.000	5.320.718.436

Del año 2019 venia un fondo colectivo de \$5.000.000.000 pero esa inversión fue retirada en marzo del 2020 y nuevamente se abrió el fondo el mes de mayo por \$4.700.000.000.

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 2020.

composición

Facturación sin radicar	2020	2019	variación
Plan obligatorio de salud	199.158.017	429.540.653	-230.382.636
Plan subsidiado de salud	511.149.745	1.634.786.168	-1.123.636.423
Ips privadas	64.082.924	22.762.100	41.320.824

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!

Medicina prepagada	2.292.836	1.053.570	1.239.266
Compañías aseguradoras	0	53.600	-53.600
Régimen especial	2.167.320	664.110	1.503.210
Subsidio a la oferta	12.828.073	25.429.865	-12.601.792
Riesgos profesionales	17.454.600	13.606.120	3.848.480
Compañía de seguros	12.347.626	77.902.911	-65.555.285
Nuevo fosalga	325.722.742	218.022.799	107.699.943
Otras	455.964	0	455.964
Totales	1.147.659.847	2.423.821.892	-1.276.162.049

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 por parte de la mensajería para su respectiva radicación, este año hubo una radicación más eficiente, las cuentas por cobrar pendientes de radicar disminuyeron en un 52% aproximadamente con relación al año anterior.

La desagregación de las cuentas por cobrar facturación radicada en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2020 y 31 de diciembre del 2019 como activos corrientes es la siguiente:

Facturación radicada	31-12-2020	31-12-2019	variación
Plan obligatorio de salud	1.463.727.186	634.344.062	829.383.124
Plan subsidiado de salud	5.523.732.347	2.810.630.649	2.713.101.698
Ips privadas	554.308.253	163.310.689	390.997.564
Compañías aseguradoras	6.124.376	3.768.145	2.356.231
Medicina prepagada	17.714.396	11.933.338	5.781.058
Ips publicas	18.540.740	6.640.800	11.899.940
Régimen especial	7.948.404	4.638.310	3.310.094
Subsidio a la oferta	1.684.025.685	762.193.447	921.832.238
Riesgos profesionales	4.869.415	3.671.568	1.197.847
Compañía de seguros	320.522.899	150.416.445	170.106.454
Nuevo fosalga	311.202.397	235.747.453	75.454.944
otras	0	3.018.980	-3.018.980
Totales	9.912.716.098	4.790.313.886	5.122.402.212

En la facturación radica del 2020 están incluidas también las cuentas por cobrar a más de 360 días que en años anteriores se encontraba en difícil recaudo. De la facturación radicada \$2.491.464.743 son facturas menores a 90 días, el mayor cliente sigue siendo Anas wayuu con quien se tiene contratación capitada para la sede de Urubia, y contratación por el mecanismo de pago global prospectivo en Maicao, Uribia, Riohacha y Albania.

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 wanaawaa wamuin wapushuwa'a, shiya ake'ineka wain

¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

Se realizaron procesos de conciliaciones de cartera, se adelantó cobro persuasivo, Circularizaciones con las eps que le adeudan asocabildos

Las cuentas por cobrar a más de 360 tienen un valor de \$4.768.523.566 el cual anual mente es castigada con un porcentaje anual de 33%, de igual manera se sigue gestionando su recaudo por medio de procesos judiciales wayuu anashi, casa indígena, salud vida, secretaria departamental de salud de la guajira, Coomeva y sociedad médica Ltda estos procesos están a cargo del Doctor Luis Carlos Núñez y el de sociedad médica a cargo del jurídico de la entidad Mark Barker.

Y en cuanto a Comfacor, Cafesalud, Y Salud vida que son entidades que entraron en proceso de liquidación, la entidad se presentó a la reclamación de sus acreencias y se está en espera del pronunciamiento de los entes liquidadores.

En la cuenta de giro directo quedo un saldo a diciembre 31 del 2020 por valor de \$68.112.766 corresponde a recursos girados que aún no se tienen identificadas las facturas que se están cancelando.

Otros deudores	31-12-2020	31-12-2019	variación
Otros deudores	202.476.254	155 705.949	46.770.305

Los otros deudores está formado por los recursos que nos adeudan las eps por concepto de licencias e incapacidades, recurso que es cancelado 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 2020 y 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

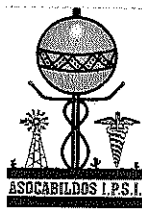
composición

concepto	31-12-2020	31-12-2019
Medicamentos	148.920.283	151.089.714
Materiales medico Quirúrgicos	190.643.100	132.149.871
Materiales de laboratorio y odontológicos	97.574.276	73.035.028
Elementos de aseo	35.236.576	24.436.477
Otros materiales y suministros	102.426.499	35.781.250
Totales	574.800.734	416.492.340

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'ireba uain

¡Salud Integral y Humanizada. Nuestro Compromiso!

El saldo total de inventarios es de \$574.800.734 basado en reportes de almacén y farmacia y previa verificación mediante inventario físico, Este valor presenta un aumento con relación al 2019 del 38%,

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

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.

En el mes de diciembre se realizaron los respectivos inventarios físicos tanto en almacén que es la bodega donde se custodian todos los bienes de consumo para la entidad y en la farmacia de urgencia que es donde se encuentra todo el medicamento de la entidad el cual se utiliza en la prestación del servicio.

Existe una cuenta deterioro por valor de \$57.480.073, es el 10% del total de inventarios para cubrir posibles faltantes, bajas o imperfectos del inventario, se calcula anualmente.

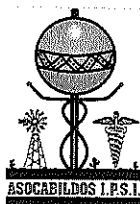
NOTA 10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Aquí encontramos 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 2020 y 31 de diciembre del 2019.

composición

Propiedad planta y equipo	2020	2019	variación
Terrenos	991.697.378	991.697.378	0
Construcciones en curso	854.571.477	404.213.035	450.358.442
Edificaciones	12.196.896.798	12.192.066.798	4.830.000
Plantas y subestación	0	417.678.406	-417.678.406
Redes líneas y cables	0	85.473.459	-85.473.459
Maquinaria y Equipo	657.708.701	366.799.527	290.909.174
Equipo médico y científico	2.672.635.359	2.182.976.647	489.658.712
Mueb y ens y equipo oficina	1.132.985.473	1.257.847.121	-124.861.648



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

NIT 839.000.145-3

Anaa wanawaa wamin wapushuwa'a, shiya ake'ireba wain

¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

Equipos de comunicación computación	765.837.543	422.126.929	343.710.614
Equipo de transporte	893.600.200	663.150.200	230.450.000
	20.790.938.129	18.984.029.500	1.181.903.429

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 31-12-19	366.799.527	2.182.976.647	1.257.847.121	422.126.929	663.150.200
Adquisición por compras	9.737.000	226.278.493	75.791.020	60.713.200	230.450.000
Traslado de cuenta	281.172.174	263.380.219		282.997.414	
Salidas					
Salida por traslado de cuenta			-200.652.668		
Saldo final a 31 de diciembre	657.708.701	2.672.635.359	1.132.985.473	765.837.543	893.600.200
depreciación	492.083.180	1.151.086.984	562.692.739	352.171.260	370.940.573
deterioro	65.770.870	857.027.363	113.298.547	76.583.754	89.360.020
Valor menos depreciación y provisión	99.854.651	664.521.012	456.994.187	337.082.529	433.299.607

Este fue el primer año de implementación de módulo de activos fijos y hubo la necesidad nuevamente de hacer traslado de valores a diferentes cuentas contables para buscar la unificación entre el módulo y valores en libros, en 2020 se hizo la adquisición de equipo médicos, equipos de cómputos y muebles y enceres por valor de \$625.005.200 destinados para la nueva área de hospitalización que aún no se ha terminado se espera su inauguración para los primeros meses del 2021 por tal motivo estos activos encuentran en bodega esperando ser trasladados para su utilización. El precio de todos los equipos adquiridos en este año está valorizado por su costo histórico. Los saldos en los estados financieros son fiel copia del inventario físico.

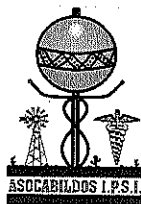
10.2 Detalle de movimientos de bienes inmuebles

Propiedad planta y equipo	Terrenos	Edificaciones	Pozos	Total
---------------------------	----------	---------------	-------	-------

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 wamin wapushuwa'a, shiya ake'neka wain

¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

Maicao	739.468470	12.130.162.379	66.734.419	12.936.365.268
Uribia	38.142.000	766.461.381	0	804.603.381
Riohacha	83.720.000	202.505.336	0	286.225.336
Albania	130.366.908	0	0	130.366908
	991.697.378	13.099.129.096	66.734.419	14.157.560.893
Depreciación		3.715.238.506		3.715.238.506
deterioro		243.937.937		243.937.937
	991.697.378	9.139.952.653	66.734.419	10.198.384.450

10.3 Construcciones en curso: tiene a 31 de diciembre un valor de \$854.571.477 tuvo un aumento de \$450.358.442 con relación al 2019 ya que en el 2020 se invirtió en la ampliación de la cuarta fase y la instalación de cableado y tubería de redes de aire de las áreas nuevas.

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 10% 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 por cobrar, 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

Bienes y servicios pagados por anticipado \$963.933 corresponde a un pago por concepto de suministro de lector de huellas que no pudo ser legalizado al terminar el periodo contable.

Avances y anticipos \$1.728.969.275 tuvo una diferencia del 348% con relación al 2019 ya que este año se hicieron anticipos para la obra de la cuarta etapa, y adecuaciones, pero no lograron cumplirse al finalizar el año por tal razón no lograron legalizarse, de igual forma sigue estando el anticipo hecho para la central de mezclas se espera este año poder legalizar continuación se detallan los anticipos pendientes por legalizar con corte a diciembre 31-2020

Anticipo	valor
Validar	385.862.202
Puentes Bermúdez Juan Carlos	20.206.900
Augusto cesar Henao	63.437.500
Hugo Alberto Ordoñez	6.884.550
Pavimentos y construcciones	1.232.953.123
Total anticipos	1.728.969.275

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

Anas wanawaa wamuin wapushuna'a, shiya ake' ireba wain

¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

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 2020 es de \$1.440.940.848, Se observa una disminución 20.97% variación relativa con relación al año anterior. Y representa el 47.3% al pasivo corriente y el 46.6% del total de pasivos Dentro de las cuentas por pagar tenemos:

composición

Facturación radicada	31-12-2020	31-12-2019	variación
Adquisición de bienes y servicios nacional	716.396.433	1.134.642.661	-418.246.228
Recursos a favor de terceros	105.224.647	180.081.117	-74.856.470
Descuentos de nomina	2.710.208	21.761.850	-19.051.642
Retención en la fuente	73.804.906	82.781.609	-8.976.703
Otras cuentas por pagar	542.804.654	403.928.740	138.875.914
	1.440.940.848	1.823.195.977	-382.255.129

21.1 Recursos a favor de tercero: \$105.224.647 se encuentran cuotas moderadoras que se le van aplicando a los afiliados de la eps anas wayuu y aún no han sido descontadas en la facturación capitada del régimen contributivo y subsidiado, hasta el momento hay un valor de \$36.153.497

y un valor de \$69.071.150 que son consignaciones sin soportes por lo que no se han podido legalizar en la cartera, están allí en espera de que envíen los soportes.

21.2 Descuentos de nómina: \$2.710.208 son todos los descuentos aplicados a los empleados, entre estos tenemos: Libranzas, embargos, correspondientes al mes de diciembre 2020.

Descuentos	valor
Libranzas	1.922.394
embargos	787.814
Total	2.710.208

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

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

¡Salud Integral y Humanizada. Nuestro Compromiso!



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

NIT 839.000.145-3

Aana wanawaa wamuin wapushawa'a, shiya abe'ireka wain

¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

22.1 como pasivos no corrientes hay \$43.194.578 corresponde a vacaciones causadas superior a 360 de empleados que aún no han disfrutado sus vacaciones

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

En las cuentas de orden esta representadas por las glosas emitidas por las eps en este caso anas wayuu son glosa que aún no han sido respondidas tienen un valor de \$25.802.545

NOTA 27 PATRIMONIO

La desagregación del patrimonio presentadas en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

composición

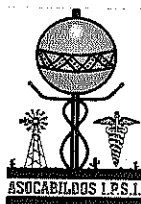
Patrimonio	31-12-2020	31-12-2019	variación
Capital fiscal	21.327.739.378	17.269.720.542	4.058.018.836
Reservas	1.924.698.603	1.526.375.370	398.323.233
Resultados anteriores	1.252.382.246	702.711.217	549.671.029
Resultado del ejercicio	1.421.602.521	5.009.899.798	-3.588.297.276
	25.926.422.748	24.508.706.927	1.417.715.822

27.1 El capital fiscal tuvo un aumento con relación al año anterior del 23% valor relativo ya que las utilidades del 2019 fueron reclasificada a capital fiscal el efectivo se encuentra invertido en un sistema de ahorro colectivo también se invirtieron en compra de activos fijos para seguir mejorando los servicios que se prestan. El capital fiscal representa el 82% del total de patrimonio.

27.2 El valor de la reserva es de \$1.924.698.603, los cuales están divididos de la siguiente manera:

- Reserva estatutaria: \$1.393.183.226
- Reserva de la asociación: \$531.515.378

La reserva estatutaria está formada por una inversión colectiva por valor de \$1.386.364.864 y un saldo en la cuenta de la reserva por valor de \$ 6.818.362, este valor es



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

NIT 839.000.145-3

Anaa wanaawa wamuin wapushawa'a, shiya abe'ineka wain

¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

hasta el 2018, aún falta por consignar la reserva del 2019 y 2020 a la cuenta de la reserva también ingresaron los rendimientos que generan el fondo de inversión.

Reserva de la asociación esta fue constituida desde el año 2013 para ayudar a las comunidades que conforman la asociación el valor es el 10% del 90% de las utilidades. En el 2020 la reserva de la asociación tiene un valor de \$531.515.378 en el 2020 se realizaron compras de víveres a las comunidades, mantenimiento de molinos de vientos, suministros de llantas ayudar algunas comunidades afiliadas. Quedan pendientes por consignar las reservas para la asociación los años del 2018, 2019 y 2020.

27.3 resultado de ejercicios anteriores están compuesto por la reserva estatutaria del año 2019 y la reserva de la asociación 2018 y 2019

NOTA 28 INGRESOS

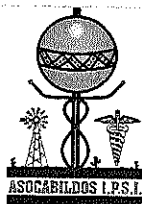
Los ingresos a 31 de diciembre del 2020 tienen valor de 33.874.586.734

composición

Ingresos	31-12-2020	31-12-2019	variación
Ventas de servicio	33.444.097.767	33.363.238.591	80.859.177
Otros ingresos	430.488.967	408.506.430	21.982.537
	33.874.586.734	33.771.745.021	102.841.714

Los ingresos operacionales corresponden a las ventas de servicio de salud de acuerdo con su objeto social, a 31 de diciembre del 2020 las ventas fueron de \$33.444.097.767, de los cuales 26.000.941.134 es contratación por el mecanismo de ppg de baja y mediana complejidad, \$820.070.969 corresponden a contratación capitada y \$6.723.380.582 contratación por eventos, hubo un aumento del .02%% aproximadamente con relación al año anterior; los servicios que se venden son en su mayoría de baja 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. También este año se arrendo una unidad móvil para prestar los servicios ambulatorios en zona rural.

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



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

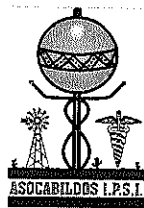
NIT 839.000.145-3

Anaa wanawaa wamain wapushuwa'a, shiya abe'ireka wain

¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

Ingresos operacionales	2020	2019	Variacion
Urgencia	2.877.688.505	2.247.103.912	630.584.593
Consulta externa	2.658.459.338	3.104.478.130	-446.018.792
Consultas especializadas	2.707.115.075	928.861.700	1.778.253.375
Salud oral	1.524.189.765	1.418.050.826	106.138.939
Promoción y Prevención	5.296.231.579	4.693.543.766	602.687.813
Hospitalización	2.918.889.899	4.300.519.565	-1381.629.666
Quirófano	3.378.637.151	4.576.084.649	-1.197.447.498
Salas de parto	831.210.224	715.834.700	115.375.524
Laboratorio	2.750.114.091	2.982.616.591	-232.502.500
Imágenes	1.457.883.316	2.126.890.248	-669.006.932
Patología	174.873.860	234.200.200	-59.326.340
Apoyo terapéutico	315.889.246	383.133.500	-67.244.254
Medicamentos	4.691.116.319	4.273.611.358	417.504.961
Ambulancia	1.861.799.399	1.378.309.446	483.489.953
Total	33.444.097.767	33.363.238.591	80.859.176

28.2 Los ingresos no operacionales tienen valor \$430.488.967 y está formada 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, y los aprovechamientos que se realizan de medicamentos.



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

NIT 839.000.145-3

Anaa wanawaa wamain wapushuwa'a, shiya ake ireka wain

¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

Otros ingresos	31-12-2020	31-12-2019	variación
financieros	127.826.284	200.761.498	-72.935.214
recuperaciones	233.668.494	112.197.256	121.471.238
aprovechamientos	68.994.189	95.547.676	-26.553.487
	430.488.967	408.506.430	21.982.537

NOTA 29 GASTOS

composición

CONCEPTO	31-12-2020	31-12-2019	Variación
Gastos de administración	3.597.469.842	3.492.633.915	104.835.927
Depreciación	1.097.671.134	169.625.782	928.045.352
Otros gastos	2.130.250.698	1.540.276.915	589.973.783
	6.825.391.674	5.202.536.612	1.622.855.062

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 2020 fueron de \$4.695.140.976 y para diciembre del 2019 \$3.662.259.697 con una variación de 28% aproximadamente con relación al año anterior.

CONCEPTO	31-12-2020	31-12-2019	Variación
Gastos de administración	3.597.469.842	3.492.633.915	104.835.927
Depreciación, provisión	1.097.671.134	169.625.782	928.045.352
Otros gastos	2.130.250.698	1.540.276.915	589.973.783
	6.825.391.674	5.202.536.612	1.622.855.062

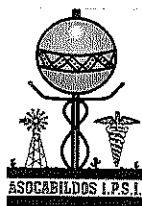
29.1 Gastos de administración

CONCEPTO	31-12-2020	31-12-2019	Variación
Sueldos y salarios	1.667.994.853	1.438.362.002	229.632.851
Contribuciones imputadas	2.264.047	2.501.929	-237.882
Contribuciones efectivas	426.870.845	350.323.993	76.546.852
Aportes sobre la nomina	73.556.921	58.894.154	14.662.767
Prestaciones sociales	361.517.388	287.900.936	73.616.452
Gastos generales	988.466.478	1275.280.727	-286.814.249
Impuestos contribuciones y tasas	76.799.310	79.370.174	-2.570.864
	3.597.469.842	3.492.633.915	104.835.927

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 wamulin wapushuwa'a, shiya abe'ireka 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

CONCEPTO	31-12-2020	31-12-2019	Variación
deterioro	1.061.097.149	19.574.657	229.632.851
depreciación	36.573.985	150.051.125	-237.882
	1.097.671.134	169.625.782	928.045.352

29.3 Otros gastos

CONCEPTO	31-12-2020	31-12-2019	Variación
comisiones	30.137.644	29.009.815	1.127.829
financieros	2.100.113.054	1.511.267.100	588.845.954
	2.130.250.698	1.540.276.915	589.973.783

Gastos bancarios que son todos aquellos gastos en los que se incurrieron en las operaciones propias de la entidad.

En financieros encontramos las glosas corresponden a servicios glosados en contratación capitada y por eventos de los años 2019 y 2020.

NOTA 30 COSTOS DE VENTAS

composición

CONCEPTO	31-12-2020	31-12-2019	Variación
Urgencia	2.301.362.724	1.983.942.034	317.420.690
Consulta externa	3.656.465.617	2.543.727.081	1.112.738.536
Consultas especializadas	696.025.236	855.874.252	-159.849.016
Salud oral	1.056.194.672	986.836.021	69.358.651
Promoción y Prevención	2.729.142.860	2.781.515.670	-52.372.810
Hospitalización	3.095.773.499	2.732.464.315	363.309.184
Quirófano	3.550.221.045	3.194.544.424	355.676.621
Salas de parto	722.073.345	653.979.837	68.093.508
Laboratorio	1.842.313.719	1.291.859.116	550.454.603

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

