



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

NIT 839.000.145-3

Anaa wanawaa wamuin wafushuwa 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 2023

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 11^a 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

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

Auaa wanaawaa wamuin wafushuwa a. Shiya abe'ireka 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 2023 y el comparativo 01 de enero al 31 de diciembre del 2022

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 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

Aaaa wanawaa wamuin wafushuwa a. shiya abe`ircha 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

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 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

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

Aana wanamaa wamuin wafushuwa a, shiya abe' ireka wain
¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

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 perdida por deterioro. Si en un periodo posterior, el monto de la perdida disminuye, la perdida 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 implicaran 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>
-----------------	------------------



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

NIT 839.000.145-3

Aaaa wanawaa wamuin wafushuwa`a, shiya ake`ircha wain
¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

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 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.

➤ **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.



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

NIT 839.000.145-3

Aaaa wanaaaa wamin wafushuwa a. shiya ake ireka wain
¡Salud Integral y Humanizada. Nuestro Compromiso!

➤ 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
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 2023 y 31 de diciembre del 2022 es la siguiente:

composición

Concepto	31-12-2023	31-12-2022	Variaciones
Caja	7.655.600	7.739.400	-83.800
Depósitos en instituciones financieras	3.148.421.648	2.407.289.125	741.132.523
Totales	3.156.077.248	2.415.028.525	741.048.723

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.

Según el estado de situación financiera el efectivo y equivalente al efectivo a 31 de diciembre del 2023 es de 3.156.077.248 representando el 7% de los activos. Y con relación al año 2022 se observa un aumento de \$741.048.723 representado en un valor relativo de 31% aproximadamente, este aumento se debe a los giros realizados por los clientes los

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 wamuiin wapushuwa`a. shiqa ake`ireka wain
¡Salud Integral y Humanizada. Nuestro Compromiso!

últimos días a final del periodo, y que mucha de las obligaciones del mes de diciembre no fueron canceladas.

5.1. Caja

Concepto	31-12-2023	31-12-2022	Variaciones
Caja principal	655.600	739.400	83.800
Caja menor	7.000.000	7.000.000	0
Totales	7.655.600	7.739.400	83.800

El saldo que se encuentra en la caja principal \$655.600 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 2023 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, ya que estas quedan funcionando como habitualmente lo hacen.

5.2 Depósitos en instituciones financieras

Concepto	31-12-2023	31-12-2022	Variaciones	rentabilida d
Cuentas corrientes	2.317.355.506	976.381.465	1.340.974.041	
Cuentas de ahorro	831.066.142	1.430.907.660	-599.841.518	4.189.015
Totales	3.148.421.648	2.407.289.125	741.132.523	4.189.015

- Asocabildos posee tres cuentas corrientes (dos en bbva y una en Bancolombia), en ellas se encuentra el dinero que proviene del giro ordinario del negocio, y posee tres



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

NIT 839.000.145-3

Anaa wanawaa wamin wafushuwa a, shiya ake ireka wain
¡Salud Integral y Humanizada. Nuestro Compromiso!

cuentas de ahorro destinadas para depositar el dinero de la reserva estatutaria, y la reserva de asociación y los recursos provenientes de las vacunas por covid19.

- La cuenta de ahorro destinada para la reserva estatutaria tiene un valor de \$6.831.444, obteniendo unos rendimientos de \$2.565; no tuvo movimientos en el año 2023 ya que los recursos de la reserva estatutaria se encuentran invertidos en una cartera colectiva.
- 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 pudo consignar el recurso y quedo pendiente para el año 2024, pero de igual manera se le brindaron 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 \$6.154.796 y unos gastos financieros de \$2.076.601.
- La cuenta de ahorro utilizada para recibir los recursos por las vacunas covid 19 generaron rendimientos de \$109.889 y unos gastos de \$1.634.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Concepto	31-12-2023	31-12-2022	Variaciones
Cartera colectiva	5.410.546.305	8.383.278.580	-2.972.732.275
	5.410.546.305	8.383.278.580	-2.972.732.275

la entidad tiene una inversión \$5.410.546.305 en dos fondos de inversiones colectiva abierta desde el año 2019, el primero está formado por \$2.576.812.581, que 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 \$2.833.733.724 son recursos provenientes de las actividades propias del negocio que busca ser aumentado por medio de los rendimientos que otorga este fondo de inversiones colectivas.

A continuación, detallamos sus movimientos y rentabilidad.



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

NIT 839.000.145-3

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

	Capital Inicio de año	Rentabilidad	Inversión	Retiros	FIC
FIC IPS	6.138.265.843	596.924.244	0	3.901.456.363	2.833.733.724
FIC RESERVA	2.245.012.737	331.799.844	0	-	2.576.812.581
Totales	8.383.278.580	928.724.088	0	3.901.456.363	5.410.546.305

En el año 2023 la cuenta de inversión de la reserva estatutaria tuvo una rentabilidad de \$331.799.844, y la cuenta de inversión del recuso ordinario del ipsi tuvo una rentabilidad de \$596.924.244, pero de esta inversión hubo la necesidad de hacer retiros por valor de \$3.901.456.363 para cubrir compromisos del ipsi.

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 2023.

composición

Facturación sin radicar	2023	2022	variación
Plan obligatorio de salud	29.778.175	147.773.846	-117.995.671
Plan subsidiado de salud	469.004.007	737.323.187	-268.319.180
Ips privadas	0	37.603.480	-37.603.480
Medicina prepagada	4.763.820	13.668.269	-8.904.449
Ips publicas	560.560	0	560.560
Régimen especial	339.610	432.060	-92.450
Subsidio a la oferta	35.933.000	26.604.950	9.328.050
Riesgos profesionales	10.400.000	10.581.250	-181.250
Compañía de seguros	2.398.260	15.282.534	-12.884.274
Nuevo fosalga	24.910.416	0	24.910.416
Otras	152.300	0	152.300
Totales	578.240.148	989.269.576	-411.029.428

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 para su respectiva radicación, las cuentas por cobrar pendientes de radicar disminuyeron en un 41% 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 y este año se



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

NIT 839.000.145-3

Anaa wanawaa wamin wafushuwa a, shiya abe ireka wain
¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

hizo un proceso de depuración con cuentas que aún no se habían podido radicar por falta de soportes o inconvenientes con los medios de radicación.

La desagregación de las cuentas por cobrar facturación radicada en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2023 y 31 de diciembre del 2022 como activos corrientes es la siguiente:

Regimen	31-12-2023	31-12-2022	variación
Plan obligatorio de salud	765.326.649	1.589.074.135	-823.747.486
Plan subsidiado de salud	8.094.864.212	5.817.407.034	2.277.457.178
Ips privadas	501.665.201	799.287.346	-297.622.145
Compañías aseguradoras	4.321.910	30.536.684	-26.214.774
Medicina prepagada	8.801.309	6.124.376	2.676.933
Ips publicas	11.891.965	15.846.780	-3.954.815
Régimen especial	4.574.734	9.876.724	-5.301.990
Subsidio a la oferta	475.642.763	1.750.169.730	-1.274.526.967
Riesgos profesionales	9.654.775	14.836.240	-5.181.465
Compañía de seguros	612.774.831	484.055.865	128.718.966
Nuevo fosyga	685.654.842	560.454.158	125.200.684
Otras cxc servicios de salud	74.646.464	141.358.852	-66.712.388
Totales	11.249.819.656	11.219.027.924	30.791.732

De la facturación radicada \$1.732.574.616 son facturas menores a 90 días, ocupando el 15% del total de la facturación radicada. Se debe tener en cuenta que de \$11.249.819.656 que se encuentran en cuentas por cobrar \$1.038.594.862 se encuentran en proceso de glosas que en un 90% se debe a descuentos por parte de anas wayuu por el no cumplimiento de metas.

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 en Maicao, Uribia, Riohacha y Albania, y contratación por eventos que incluyen entre otros los servicios de ambulancia, y pai.

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

Aaaa wanawaa wamuin wafushuwa`a. shiya abe`ireka wain
¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

Se realizo 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 2024.

Las cuentas por cobrar a más de 360 también se encuentran incluidas en el total de facturación radicada y estas tienen un valor de \$1.666.236.151 ocupando el 15% aproximadamente de la facturación radicada, esta cartera a más de 360 días esta castigada en su totalidad; 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 estaban en cabezas de empresas en proceso de liquidación y totalmente castigadas y llevarlas a cuentas de orden entre ellas están: SaludCoop, Medimás, Café salud, Salud vida, Sociedad médica limitada, Comparta. Coomeva, Comfacor, Emdisalud.

También se dio de baja unas cuentas por cobrar que no había probabilidad que las cancelaran y eran muy antiguas. Entre ellas tenemos: casa Indígena Manexca. Cruz blanca, humana vivir, colmedica entre otras, por esta razón la cartera a mas de 360 días disminuyo en un 62% con relación al año 2022.

En la cuenta de giro directo quedo un saldo a diciembre 31 del 2023 por valor de \$203.417.038 que corresponde a recursos girados que aún no se tienen identificadas a que facturas pertenecen, esta cuenta disminuyo en \$452.791.337 con relación al año 2022, sería un 69% porque al finalizar el año se legalizaron varios recaudos que se desconocía quien los había realizado. También se llevó a otros ingresos recaudos de mas de 5 años que nunca se pudo identificar a quien pertenecían.

Otros deudores	31-12-2023	31-12-2022	variación
Otros deudores	234.625.637	249.565.739	-14.940.102

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 2023 y 31 de diciembre del 2022 es el siguiente:

composición

concepto	31-12-2023	31-12-2022
----------	------------	------------

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, shiqa abe'ireka wain
¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

Medicamentos	245.171.225	145.773.477
Materiales medico Quirúrgicos	367.591.640	364.742.293
Materiales de laboratorio y odontológicos	165.385.064	107.831.511
Elementos de aseo	53.968.493	56.254.800
Otros materiales y suministros	276.058.570	157.354.756
Totales	1.108.174.992	831.956.839

El saldo total de inventarios es de \$1.108.174.992 basado en reportes de almacén y farmacia y previa verificación mediante inventario físico, Este valor presenta un aumento con relación al 2022 del 33%.

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 los meses de junio y diciembre se realizó el inventario físico en almacén que es la bodega donde se custodian todos los bienes de consumo para la entidad, en cuanto a la farmacia de urgencia todo el medicamento de la entidad el cual se utiliza en la prestación de de los servicios se hizo el inventario, pero los ajustes pertinentes no quedaron para la información financiera del periodo

Existe una cuenta deterioro por valor de \$332.452.498 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 2023 y 31 de diciembre del 2022.

composición

Propiedad planta y equipo	2023	2022	variación
Terrenos	1.526.008.368	991.697.378	534.310.990
Construcciones en curso	14.622.296.831	7.874.148.298	6.748.148.533

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. shiya ake'ireka wain
¡Salud Integral y Humanizada. Nuestro Compromiso!

Bienes M en bodega	352.958.244	392.785.672	-39.827.428
Edificaciones	12.499.453.746	12.499.453.746	0
Maquinaria y Equipo	1.815.353.007	1.369.692.831	445.660.176
Equipo médico y científico	6.422.468.714	3.484.221.514	2.938.247.200
Mueb y ens y equipo oficina	1.713.119.770	1.978.390.332	-265.270.562
Equipos de comunicación y computación	1.144.997.435	1.035.470.046	109.527.389
Equipo de transporte	1.295.210.681	979.042.200	316.168.481
	41.391.866.796	30.604.902.017	10.786.964.779

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 31-12-22	1.369.692.831	3.484.221.514	1.978.390.332	1.035.470.046	979.042.200
Adquisición por compras	481.307.221	3.153.462.281	490.513.980	260.591.666	316.168.481
Baja de activos	-60.226.277	-177.168.052	-499.307.755	-167.682.080	
Reclasificación de cuenta	24.579.232	-38.047.030	-256.476.787	16.617.803	
Saldo final a 31 de diciembre 2023	1.815.353.007	6.422.468.713	1.713.119.770	1.144.997.435	1.295.210.681
depreciación	630.607.707	1.582.981.096	254.196.837	437.792.007	628.352.719
deterioro	363.070.602	1.284.493.743	342.623.954	228.999.487	259.042.136
Valor menos depreciación y provisión	993.678.309	2.867.474.839	596.820.791	666.791.494	887.394.855

En 2023 se hizo la adquisición de equipo médicos, equipos de cómputos y muebles y enseres por valor de \$4.702.043.629 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.

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 wamin wafushuwa a. shiya ake ireka wain
¡Salud Integral y Humanizada. Nuestro Compromiso!

En la cuenta 1635 bienes muebles en bodega hay un valor de \$352.958.244 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.

Se realizó un inventario físico para el mes de junio del año 2023 y allí se realizaron varias bajas de activos que ya no estaban en uso, también se hizo un asiento de ajustes o reclasificación de cuenta, este es un movimiento que se hace debido a que en el módulo de activos fijos el bien aparece en una cuenta que difiere a la contable.

10.2 Detalle de movimientos de bienes inmuebles

Propiedad planta y equipo	Terrenos	Edificaciones	Pozos	Total
Maicao	991.697.378	12.432.719.327	66.734.419	13.491.151.124
Uribia	534.310.990			534.310.990
Riohacha				
Albania				
	1.526.008.368	12.432.719.327	66.734.419	14.025.462.114
Depreciación		5.569.979.249		5.569.979.249
deterioro		2.499.890.750		2.499.890.750
	0	8.069.869.999	0	8.069.869.999

En la cuenta de terreno tuvo un aumento del 54% con relación al año 2022 ya que se adquirió un lote para seguir ampliando la clínica, en esta ocasión para la construcción de ayudas diagnósticas y el área administrativa.

10.3 Construcciones en curso: tiene a 31 de diciembre un valor de \$14.622.296.831 tuvo un aumento de \$6.748.148.533 con relación al 2022 ya que este año se siguió invirtiendo en la ampliación de la cuarta fase que incluye construcción de uci, ayudas diagnósticas, área administrativa. Y la ampliación de otras áreas como Rehabilitación y terapias.

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

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. shiqa ake`ireka wain
¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

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.

NOTA 16 OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

Avances y anticipos \$1.309.944.477 tuvo un aumento de \$995.986.907 con relación al 2022 ya que este año quedaron pendientes varios anticipos por no haber terminado las obras. Entre ellas los mesones de laboratorio y central de esterilización, acabados de tercer y cuarto piso y la puesta en marcha del ascensor.

Anticipo	valor
Constructora y servicios integrales sas	473.847.708
Montajes acero inoxidable guinovart sas	18.926.057
Cummis de los andes	482.904.155
Melco/mitsubishi	180.441.000
Striker Colombia sas	3.904.212
Inversiones de la Hoz Santoyo	149.921.345
Total, anticipos	1.309.944.477

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 2023 es de \$3.472.618.926, Se observa un aumento de 63% variación relativa con relación al año anterior, estas cuentas por pagar reflejan obligaciones de los meses de diciembre y algunas de noviembre. Y representa el 58% del total de pasivos del estado de situación financiera. Dentro de las cuentas por pagar tenemos



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

NIT 839.000.145-3

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

composición

Pasivos	31-12-2023	31-12-2022	variación
Adquisición de bienes y servicios nacional	2.530.260.624	1.710.868.668	819.391.956
Recursos a favor de terceros	6.715.107	174.035.891	-167.321.784
Descuentos de nomina	181.230.416	6.346.251	174.884.165
Retención en la fuente	165.744.829	127.877.000	37.867.829
Otras cuentas por pagar	858.667.950	271.350.293	587.317.657
	3.472.618.926	2.290.479.103	1.452.139.823

21.1 Recursos a favor de tercero: \$1.230.900 corresponden a las cuotas moderadoras que se le aplica a los afiliados de la eps anas wayuu, este año tuvo una disminución porque fueron depuradas y descontadas en las facturas y actas de liquidación.

y \$5.484.207 que corresponde a consignaciones sin soportes, también disminuyó porque a final de año se pudieron identificar algunas de las consignaciones y otras que tenían mas de 5 años y se desconocía a favor de quien estaban se llevaron como otros ingresos.

21.2 Descuentos de nómina: \$181.230.416 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 2024

Descuentos	valor
Fondo pensional empleado	39.914.464
Seguridad social empleado	38.501.100
Libranzas	98.896.129
embargos	3.918.722
Total	181.230.416

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	185.446.332

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, shiya ake'ircha wain
¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

Seguros	20.537.008
Honorarios	522.179.677
Servicios	64.196.984
Aprendiz Sena	15.068.000
Parafiscales	47.190.400
Servicios públicos	4.049.549
Total	858.667.950

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 2023 la obligación con los funcionarios quedo en \$2.712.834.676, los beneficios a los empleados por pagar representan el 42% del pasivo. Muestra un aumento de \$ 1.506.481.260 valor absoluto y 125% valor relativo. Beneficio a los empleados quedo de la siguiente manera:

composición

Beneficio a los empleados	31-12-2023	31-12-2022	variación
salarios	793.447.238	0	793.447.238
cesantías	884.318.494	723.922.649	160.395.845
intereses	105.772.275	86.497.246	19.275.029
vacaciones	512.733.861	387.620.904	125.112.957
Primas	114.083		114.083
Dotacion	4.300.000		4.300.000
Cajas de compensación	37.748.100		37.748.100
auxilios	125.407.754	0	125.407.754
Indemnización	26.945.889	8.312.617	18.633.272
Aportes del empleador a ss	222.046.982	0	222.046.982
Totales	2.712.834.676	1.206.353.416	1.506.481.260

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, pero en la cuenta notamos un saldo de \$114.083 se debe a un funcionario que ingreso los últimos días del año y tuvo inconvenientes con su cuenta.



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

NIT 839.000.145-3

Auaa wanaawaa wamuin wafushuwa`a, shiya abe`ireka wain
¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

NOTA 23 PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS

Por este concepto tenemos el valor de \$40.028.837 corresponde a una demanda laboral interpuesta por 7 funcionarias de la ipsi, se dicto un primer fallo, pero el abogado de la parte demandada interpuso un recurso de apelación, de acuerdo al primer fallo este debería ser el valor a cancelar aproximado por esta razón esta como provisión en caso de que el fallo siga a favor de las demandantes.

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 \$1.038.594.962.
- cartera de las eps en estado de liquidación que se dieron de baja en módulo de cartera, pero según acta de comité de sostenibilidad fueron dejadas en cuentas de orden, esperando en algún momento poder recuperar este recurso.

EPS dadas de Baja	valor
Cafesalud	605.559.736
SaludCoop	384.226.156
Comparta	20.584.939
Coomeva	285.391.342
Emdisalud	16.471.081
Salud vida	261.026.390
Entidad cooperativa solidaria	1.244.623
Comfacor	23.864.480
Sociedad medica limitada	444.653.220
Caprecom	30.039.751
Medimás	60.850.532
Total	2.133.912.250

NOTA 27 PATRIMONIO

La desagregación del patrimonio presentadas en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre del 2022es el siguiente:

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

Aaaa wanawaa wamuin wafushuwa`a. shiyya abe`ireka wain
¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

composición

Patrimonio	31-12-2023	31-12-2022	variación
Capital fiscal	26.864.974.551	22.708.061.610	4.156.912.941
Reservas	3.320.468.199	3.421.452.901	-100.984.702
Resultados anteriores	975.078.345	0	975.078.345
Resultado del ejercicio	10.554.789.022	5.131.991.285	5.422.797.737
	41.715.310.117	26.203.343.969	10.453.804.321

27.1 El capital fiscal tuvo un aumento con relación al año anterior del 18% valor relativo ya que las utilidades del 2022 fueron reclasificada a capital fiscal. El capital fiscal representa el 64% del total de patrimonio.

Este capital está reflejado en:

- la infraestructura, ya que en su mayoría todas las utilidades se han venido invirtiendo 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.
- el efectivo se encuentra invertido en un sistema de ahorro colectivo.

27.2 El valor de la reserva es de \$3.320.468.199, los cuales están divididos de la siguiente manera:

- Reserva estatutaria: \$2.583.644.025
- Reserva de la asociación: \$736.824.174

La reserva estatutaria está formada por una inversión colectiva por valor de \$2.576.812.581 y un saldo en la cuenta de ahorro de la reserva estatutaria por valor de \$ 6.831.444, y este es el valor total de la reserva de Asocabildos hasta el año 2023 a la cuenta de la reserva también ingresaron los rendimientos que generan el fondo de inversión. Para el año 2023 quedo pendiente el traslado del 10% de las utilidades del año 2022 ya que aún no se habían consignado a la cuenta respectiva.

Reserva de la asociación esta fue constituida desde el año 2013 para ayudar a las comunidades que conforman la asociación el valor es 9% de las utilidades del año anterior. En el 2023 la reserva de la asociación tiene un valor de \$736.824.174, Falto la reclasificación a esta cuenta el 9% de las utilidades del 2022 ya que aún no se ha consignado a su respectiva cuenta.

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 wanamaa wamin wafushuwa a, shiya abe' ireka wain
¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

Del recurso de esta cuenta en el año 2023 se compró el valor de \$ 437.445.305 en víveres para las comunidades, mantenimiento de molinos de vientos, suministros de llantas etc. ayudas a algunas comunidades afiliadas, cumpliendo con el objeto de dicha cuenta.

De los 437.445.305 quedo unas cuentas por pagar a proveedores de \$42.223.700.

NOTA 28 INGRESOS

Los ingresos a 31 de diciembre del 2023 tienen valor de \$64.151.689.056

composición

Ingresos	31-12-2023	31-12-2022	variación
Ventas de servicio	59.765.676.977	49.664.089.967	10.101.587.010
Otros ingresos	4.386.012.079	847.328.131	3.538.683.948
	64.151.689.056	50.511.418.098	13.640.270.958

Los ingresos operacionales corresponden a las ventas de servicio de salud de acuerdo con su objeto social, a 31 de diciembre del 2023 las ventas fueron de \$59.765.676.977, previamente disminuidos de las devoluciones descuentos y rebajas que tienen valor de \$1.570.619.939,

Los ingresos operaciones están distribuidos de la siguiente manera:

- Pago global prospectivo de baja complejidad Morbilidad y promoción y mantenimiento subsidiado y contributivo: \$20.443.157.076.
- Pago Global prospectivo mediana complejidad, \$21.390.381.029
- Pago global prospectivo programa de nefro protección \$12.229.234.428
- Contratación capitada Medicamentos \$359.059.813
- Contratación por eventos, \$6.914.464.570,

hubo un aumento del 20% 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 al igual que el pai.

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

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

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	2023	2022	Variación
Urgencia	4.201.271.185	3.840.550.256	360.720.929
Consulta externa	4.326.673.727	4.937.904.018	-611.230.291
Consultas E	1.089.039.847	1.915.455.551	-826.415.704
Salud oral	1.427.519.663	782.712.190	644.807.473
Promoción y M	15.621.980.527	11.063.705.466	4.558.275.061
Hospitalización	6.146.541.105	4.147.147.806	1.999.393.299
Quirófano	5.609.586.153	4.379.739.921	1.229.846.232
Salas de parto	1.016.909.306	896.266.341	120.642.965
Laboratorio	3.998.299.652	6.520.091.551	-2.521.791.899
Imágenes	1.796.459.416	2.220.873.489	-424.414.073
Patología	214.233.310	173.413.731	40.819.579
Apoyo terapéutico	350.419.061	334.168.160	16.250.901
Medicamentos	13.135.790.060	9.457.037.887	3.678.752.173
Ambulancia	2.401.573.904	2.443.382.245	-41.808.341
Total	61.336.296.916	53.112.448.611	8.223.848.304

28.2 Los ingresos no operacionales tienen valor \$4.386.012.079 tuvo un aumento considerable de 418% por ajustes de reversiones de periodos anteriores 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, y los aprovechamientos que se realizan de medicamentos, reversión de provisión para propiedad planta y equipo que se hizo en el periodo anterior, recuperación de cartera castigada que la secretaria de salud abono parte de la deuda.

Otros ingresos	31-12-2023	31-12-2022	variación
financieros	644.847.403	333.233.373	311.614.030
Reversión de cartera y ppye	2.126.345.112		2.126.345.112
recuperaciones	1.568.486.603	204.937.937	1.363.548.666
Donaciones	6.628040	239.918.265	-233.290.225
aprovechamientos	39.704.921	69.238.553	-29.533.632

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. Shiya ake' ireka wain
¡Salud Integral y Humanizada. Nuestro Compromiso!

847.328.128

847.328.128

3.538.683.951

NOTA 29 GASTOS

composición

CONCEPTO	31-12-2023	31-12-2022	Variación
Gastos de administración	5.466.662.327	4.710.145.213	756.517.114
Depreciación	1.051.565.110	5.374.339.723	-4.322.774.613
Otros gastos	1.708.784.806	406.373.257	1.302.411.549
	8.227.012.243	10.490.858.193	-2.263.845.950

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 2023 fueron de \$6.518.227.437 y para diciembre del 2022 \$10.084.484.936 con una variación de 35% aproximadamente con relación al año anterior debido a las provisiones realizadas de deterioros de propiedad planta y equipo que se hicieron en el 2022.

29.1 Gastos de administración

CONCEPTO	31-12-2023	31-12-2022	Variación
Sueldos y salarios	2.311.388.385	1.894.479.989	416.908.396
Contribuciones imputadas	5.103.533	11.563.541	-6.460.008
Contribuciones efectivas	597.625.398	488.233.584	109.391.814
Aportes sobre la nomina	103.264.400	83.492.100	19.772.300
Prestaciones sociales	494.323.047	415.319.576	79.003.471
Gastos generales	1.753.435.294	1.673.691.013	79.744.281
Gastos diversos	27.199.749	44.372.325	-17.172.576
Impuestos contribuciones y tasas	174.322.521	98.993.085	75.329.436
	5.466.662.327	4.710.145.213	756.517.114

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

29.2 Provisión agotamiento y depreciación

CONCEPTO	31-12-2023	31-12-2022	Variación
deterioro	857.528.721	4.961.796.165	-4.104.267.444

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 wamin wapushuwa a. Shiya ake' ireka wain
¡Salud Integral y Humanizada. Nuestro Compromiso!

Prov. para demandas laborales	40.028.837	0	40.028.837
Amortización	21.966.398	19.719.528	2.246.870
depreciación	132.041.153	392.824.027	-260.782.874
	1.051.565.110	5.374.339.721	-4.322.774.611

29.3Otros gastos

CONCEPTO	31-12-2023	31-12-2022	Variación
comisiones	40.078.685	39.948.418	130.267
financieros	1.668.706.121	366.424.839	1.302.281.282
	1.708.784.806	406.373.257	1.302.411.549

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 2022 y 2023.

NOTA 30 COSTOS DE VENTAS

composición

CONCEPTO	31-12-2023	31-12-2022	Variación
Urgencia	3.417.553.315	4.468.382.388	-1.050.829.073
Consulta externa	4.783.701.345	4.358.010.687	425.690.658
Consultas especializadas	792.772.343	4.019.569.839	-3.226.797.496
Salud oral	1.426.756.703	719.926.830	706.829.873
Promoción y Prevención	6.810.069.181	4.468.382.388	2.341.686.793
Hospitalización	4.883.015.563	4.358.010.687	525.004.876
Quirófano	4.861.029.378	4.019.569.839	841.459.539
Salas de parto	889.540.854	719.926.830	169.614.024
Laboratorio	3.267.917.210	2.588.576.931	679.340.279
Imágenes	1.755.903.920	1.375.913.271	379.990.649
Patología	121.908.554	180.392.010	-58.483.456
Apoyo terapéutico	432.074.369	177.779.059	254.295.310
Medicamentos	10.582.296.403	6.503.086.649	4.079.209.754
Ambulancia	1.345.348.653	1.182.460.226	162.888.427
Total	45.369.887.791	34.888.568.620	6.229.900.157

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 75% del 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

Aana wanawaa wamuin wafushuwa`a, shiya abe`ireka wain
¡Salud Integral y Humanizada, Nuestro Compromiso!

de ingresos; los costos para diciembre 2023 fueron de \$45.369.687.791 y para diciembre del 2022 \$34.888.568.620 presentando un aumento del 30% con relación al año 2022 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