



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

NIT: 839 000 145 - 3

**ASOCIACION DE CABILDOS Y/O AUTORIDADES TRADICIONALES DE LA GUAJIRA
IPSI CLINICA WAYUU**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 DE 2016

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota 1: NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL.

NI.1. 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. Dentro de su objeto cumple la función de prestación de servicios de salud de primer nivel por lo que se halla sometida al control y vigilancia de la Superintendencia Nacional de salud.

Nota 2: POLITICAS CONTABLES

N2.1. Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados financieros ASOCABILDOS IPSI CLINICA WAYUU está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública.

N2.2. La entidad utiliza el catalogo de cuentas del plan general de contabilidad pública a nivel de documento fuente. Así mismo las normas, procedimientos, directrices y disposiciones impartidas por la Contaduría General de la Nación y la Superintendencia de Salud.



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

NIT: 839 000 145 - 3

N2.3. Para el reconocimiento de los hechos contables y financieros se aplica el sistema de causación tomando como base la disponibilidad de recursos y compromisos de los gastos. De igual forma se cumple con las normas tributarias que apliquen para estas entidades.

N2.4. La entidad imprimió los libros oficiales de contabilidad, los cuales tienen anexos las actas de apertura suscritas por el representante legal; dichos libros se encuentran debidamente archivados y custodiados en la división financiera de la entidad.

NOTA 3: PROCESO Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE

N3.1 Todos los documentos soportes de las transacciones que realiza la entidad en cada una de sus sedes, se deben enviar a la sede principal, es decir el municipio de Maicao, con el fin de registrar dichas operaciones y tener una información consolidada de las tres sedes que tiene la asociación de cabildos y/o autoridades tradicionales de la guajira.

N3.2 Para efectos de la consolidación trimestral, el resumen de los movimientos realizados durante este periodo, deberán transcribirse a los estados financieros, en el formato que el contador responsable de la información considere conveniente, así mismo esta información debe ser enviada a la administración para su análisis, sirviendo de base para la toma de decisiones y luego es enviada a cada una de las sedes de asocabilidos ipsi.

NOTA 4: LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS

Administrativas

*Dirección Carrera 15 N° 19-55 teléfonos 7250109 - 7263939 - fax 7255132
Correo electrónico Asocabilidos839@hotmail.com*



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

NIT: 839 000 145 - 3

N4.1. A un no se ha implementado el modulo para llevar un mejor control de los activos fijo, por esta razón en contabilidad se están haciendo ajustes manuales en lo que tiene que ver con activos fijos.

NOTA 5: EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

N5.1. En la cuenta de deudores tuvo un aumento considerable para este año debido al incumplimiento de algunos de nuestros clientes

N5.2. La entidad tiene invertidos \$173.959.912 para obtención de recursos para la reserva

N5.3. Se provisiono el valor de \$1.485.975.238 valor que hace parte de la cartera a más de 360 en un 33%

N5.4. no se realizó el inventario de activos fijos.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 6: BALANCE GENERAL

6-1 ACTIVO

NOTA 6-1.1 Efectivo: bajo esta denominación se encuentran los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro; Asocabildos posee una caja principal, dos cajas auxiliares y cinco cajas menores distribuidas de la siguiente forma: dos cajas para la sede de Maicao una por \$2.000.000 para gastos administrativos y asistenciales y la otra por \$6.000.000 para gastos de las ambulancias, la caja de la sede de Riohacha por valor de \$1.000.000 la caja de la sede de Uribía por \$1.000.000 y la caja de la sede de Albania por \$500.000 para un total de \$10.500.000 y todas a excepción de la caja menor de ambulancia fueron cerradas el 31 de diciembre. Solo la caja de ambulancia quedo abierta con \$5.999.995; en cuanto a la caja principal quedo con un saldo por valor de \$53.800 para ser consignado los primeros días del año 2017.

La ips también tiene cinco cuentas corrientes y dos cuentas de ahorro estas cuentas se utilizan para el giro ordinario del negocio y una de las cuentas de ahorro se utiliza para guardar parte del dinero de la reserva.



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

NIT: 839 000 145 - 3

El saldo final en bancos a 31 de diciembre de 2016 debidamente conciliado con pagaduría es de \$\$
36.999.525 conformado de la siguiente manera:

- ✓ BBVA CTA N°00130466660100000726..... \$-19.386.719
- ✓ BBVA CTA N°0013046669010000072 PYP.....\$29.722.308
- ✓ BANCO AGRARIO CTA CONVENIO.....\$160.595
- ✓ BANCOLOMBIACTA N°526021013-90.....\$1.362.164
- ✓ BANCOLOMBIA CONVENIO CTA N°096-5380388-2.....\$44.211
- ✓ BANCOBBVA CONVENIO N°466298635.....\$19.350.991
- ✓ BANCOAGRARIO RESERVA EST. CTA N°436303005130.....\$5.745.975

NOTA 6-1.2 Inversiones: se encuentra en el rubro de inversiones el valor de \$ 173.959.912 constituidos en un CDT con No 4268520-1 del 9 de septiembre del 2014 en el banco bbva, este cdt es a 6 meses y hasta la fecha ha sido prorrogado automáticamente. Para crear este se tomó dinero de la reserva estatutaria más los rendimientos financieros obtenidos en el año 2014. Se formó con el objetivo de obtener rendimientos financieros para aumentar el valor de la reserva.

NOTA 6-1.3 Deudores: El valor de las cuentas por cobrar a 31 de Diciembre de 2016 fue de \$7.790.622.187 discriminado de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR ADEUDADO
SERVICIOS DE SALUD FACT. SIN RADICAR	\$ 2.531.285.996
SERVICIOS DE SALUD FACT. RADICADAS	4.115.504.478
DEUDAS DE DIFICIL COBRO SERV. DE SALUD	1.463.184.051
DEUDAS DE DIFICIL COBRO DIFERENTES A SS	22.791.187
AVANCES Y ANTICIPOS	385.862.202
OTROS DEUDORES	50.134.995

Dirección Carrera 15 N° 19-55 teléfonos 7250109 - 7263939 - fax 7255132
Correo electrónico Asocabildos839@hotmail.com



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

NIT: 839 000 145 - 3

PROVISION PAR DEUDORES	-778.140.722
TOTAL	\$ 7.790.622.187

- La facturación sin radicar corresponde a la facturación del mes de diciembre que se radica los primeros días del mes siguiente, la mayor facturación sin radicar la tiene el régimen subsidiado con \$2.110.303.392 entre ella Anas wayuu, Dusakawi, Cajacopi.
- La facturación radicada esta por valor \$5.578.688.529 de los cuales \$1.463.184.051 se encuentran en deudas de difícil cobro y corresponde a facturación que ya ha sido presentada a las distintas ips y eps a las que se les ha prestado el servicio
- Nuestro mayor cliente sigue siendo la EPS ANAS WAYUU con quien se tiene contratación capitada y por eventos.
- En deudas de difícil cobro se encuentra Sociedad médica, Caprecom, dirección departamental, saludcoop, sanitas, Coomeva, sol salud, Dusakawi, coosalud entre otras.
- y tenemos también a las eps comeva y saludvida por valor de \$22.791.187 que corresponden a cuentas por cobrar por licencia e incapacidades.
- En otros deudores está el valor \$50.134.995 lo adeudan las EPS por concepto de licencias e incapacidades de los funcionarios.
- Y los avances y anticipos corresponden a un anticipo que se le entrego a un proveedor para el suministro de unos equipos para la farmacia pero hubo necesidad de extenderse en el plazo por lo tanto este anticipo quedo sin legalizar

NOTA 6-1.4 Inventarios: Representa el valor de los bienes adquiridos por la empresa para la prestación de servicios de salud y que han sido contabilizados según su costo de adquisición para el año 2016 el valor de los inventarios fue de \$ 374.035.846 y corresponden a:

- Medicamentos \$129.568.682
- Materiales \$166.576.388
- Insumos \$ 97.576.873
- Provisión para inv. \$-19.686.097

Dirección Carrera 15 N° 19-55 teléfonos 7250109 - 7263939 - fax 7255132
Correo electrónico Asocabildos839@hotmail.com



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

NIT: 839 000 145 - 3

El inventario esta provisionado en un 3% del valor total quedando una provisión por valor de 19.686.097 para cubrir cualquier deterioro o pérdida del mismo.

Para el mes de diciembre se hizo inventario físico de insumos, medicamentos pos y no pos.

NOTA 6-1.5 Propiedad planta y equipo: Esta representado por todos los bienes muebles e inmuebles de la entidad para el desarrollo de la prestación de los servicios médicos y desarrollo de las funciones administrativas, la propiedad planta y equipo de la institución ha sido registrada por su costo de adquisición a excepción del terreno y edificaciones el cual fue registrada mediante avalúo comercial. El total de propiedad planta y equipo es de \$11.165.560.445 el mayor valor se encuentra en edificaciones y equipo médicos para este año se adquirieron equipos médicos, equipos de computación, muebles y enseres.

También se hizo una provisión del 2% de protección propiedad planta y equipo para protegerlo de cualquier eventualidad.

En el siguiente cuadro se ilustra de manera detallada el resultado total de la depreciación acumulada a corte a 31 de diciembre 2016:

Cuenta	Código	Valor a Dic. 31-16	Vida Útil Años	Depreciación Anual	Depreciación Mensual
Edificios y casas Maicao	1640	7.435.895.928	20	371.794.796	30.982.900
Edificios y casas Uribí	1640	766.461.381	20	38.323.069	3.193.589
Edificios y casas Riohacha	1640	196.207.836	20	9.810.392	817.533
Plantas ductos y túneles	1645	392.933.552	10	39.293.355	3.247.446
Redes líneas y cables	1650	529.636.229	10	52.963.623	4.413.635
Maquinaria y Equipo	1655	11.942.900	10	1.194.290	99.524
Equipo médico y científico	1660	2.949.713.040	5	589.942.608	49.161.884
Mueb y ens y equipo oficina	1665	751.953.614	10	75.195.361	6.266.280
Equipos de comunicación y computación	1670	608.242.383	5	121.648.477	10.137.373
Equipo de transporte	1675	362.735.731	5	72.547.146	60.45.596
Equipo de comedor	1680	7.261.600	10	726.160	60.513



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

NIT: 839 000 145 - 3

Totales			1373.439.278	114.453.273
----------------	--	--	---------------------	--------------------

NOTA 6-1.6 Otros Activos:

- Se encuentran los cargos diferidos por valor de \$55.293.413 que corresponde a papelería y útiles de oficina y materiales para mantenimiento.

6-2 PASIVO

NOTA 6-2.1 El valor de las cuentas por pagar a 31 de Diciembre de 2016 es de \$3.737.151.713, debidamente conciliado con el área de tesorería y presupuesto, presentando un aumento considerable frente al 2015 cuando su valor fue de 1.750.750.476

NOTA 6-2.2 Otros rubros representativos del pasivo fueron:

CONCEPTO	VALOR	OBSERVACION
Medicamentos e insumos	\$922.241.226	
Bienes y servicios	\$738.597.910	Combustible, servicios de vigilancia, servicios de aseo útiles de oficina, útiles de aseo, mant.
Acreedores	\$928.828.480	Honorarios y servicios, libranzas,
Obligaciones laborales	\$1.071.428.182	Vacaciones, cesantías e intereses sobre cesantías que corresponden al año 2016
Retención en la fuente	\$71.133.588	Comprende la retención por conceptos tales como sueldos y salarios, honorarios, servicios, arrendamientos y compras. El saldo a diciembre 31 del 2013 se cancela en enero del 2014
Recaudos por clasificar	\$4.922.327	Consignaciones sin identificar

6-3 PATRIMONIO

NOTA 6-3.1 A 31 de diciembre del 2016 el patrimonio de la Asociación de Cabildos y/o Autoridades Tradicionales de la Guajira IPSI es de \$ 15.865.373.410, conformado por los aportes realizados por los



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

NIT: 839 000 145 - 3

miembros de la Asociación de cabildos, donaciones de entidades territoriales y las utilidades acumuladas que fueron invertidas en infraestructura y equipos.

NOTA 6-3.2 El capital Fiscal es de \$14.305.995.164, presenta un aumento por que el 90% de las utilidades del ejercicio del año 2015 cuyo valor es de \$841.763.369.202.406.71 fue trasladado a la cuenta capital fiscal, ya que estas utilidades se invirtieron en infraestructura y equipos.

El capital fiscal quedo para el 2016 distribuido de la siguiente manera:

- Aportes de los socios en efectivo \$98.154.459; aporte otras entidades \$94.287.424.
- Donación en especie de la Alcaldía de Uribía \$214.060.966, Aportes Alcaldía Maicao \$99.346.660.
- Donación ECOPETROL, construcción clínica wayuu \$1.661.000.000
- Donación alcaldía de Maicao \$150.000.000.
- Donación Gobernación \$900.000.000
- Donación seguros AURORA, por valor de \$30.943.000
- Donación de Equipo médico del Ministerio de la Protección social \$7.622.293
- Ambulancia donada por varias entidades \$105.000.000, aire acondicionado donado \$1.020.800, compra de equipos de laboratorio \$6.000.000.
- Donación FUPAD \$120.000.000
- Equipos médicos y maquinaria adquiridos con dinero de la reserva estatutaria \$161.579.371.
- Ajuste inventario físico 2006 \$32.546.467
- Utilidades acumuladas invertidas en propiedad planta y equipo \$9.150.767.102

NOTA 6-3.3 El valor de la reserva estatutaria es de \$191.577.669, de los cuales \$173.959.911.80 se encuentran invertidos en CDT, y \$5.745.975.31 se encuentran consignados en la cuenta de la reserva en el banco agrario.

NOTA 6-3.4 El resultado del ejercicio representado por los excedentes a 31 de diciembre de 2016, fue de \$695.795.695 este valor fue invertido en el transcurso del periodo en construcciones en curso, equipo médico, redes de aires y gases medicinales, equipos de computación y comunicación y muebles y enseres, vehículos, compra de terreno.

NOTA 6-3.5 El resultado del ejercicio Anteriores es de \$ 672.004.882. Representado por el 10% de las utilidades del año 2013, 2014 y del 2015 que serán reclasificadas a la cuenta de la reserva.

NOTA 7: ESTADO DE RESULTADOS

Dirección Carrera 15 N° 19-55 teléfonos 7250109 - 7263939 - fax 7255132
Correo electrónico Asocabildos839@hotmail.com



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

NIT: 839 000 145 - 3

7-1 INGRESOS

NOTA 7-1.1 Los ingresos operacionales para el año 2016 fueron \$21.796.898.898 y corresponde a ventas de servicios de salud aumentaron con relación al año 2015 cuando fue de \$19.691.711.729 el aumento fue aproximadamente del 90% esto se debe a que aumentó el volumen de ventas, y se dio una nueva contratación con la alcaldía municipal de Maicao para programas de intervenciones colectivas, actualmente se tiene contratación capitada con Anas wayuu, para servicios ambulatorios de consulta externa, promoción y prevención, imágenes diagnósticas.

NOTA 7-1.2 Los ingresos por eventos fueron de \$12.261.696.632 el aumento también se debe a que con la urgencia se han vendido más servicios a otras empresas, también se debe a la contratación por eventos ambulancia y parto; todos estos contratos se tienen con la eps Anas wayuu.

NOTA 7-1.3 El valor de los contratos capitados para el año 2016 fue de \$9.535.202.267, capitado Maicao \$4.152.588.806, capitado uribia, \$3.296.618.148 Capitado Riohacha, \$1.007.837.532 Capitado Albania 1.078.157.781.

NOTA 7-1.3 En devoluciones descuentos y rebajas esta en valor de \$51.586.729 por descuentos que se hicieron a particulares y diferentes empresas al prestar el servicio de urgencia.

NOTA 7-1.4 El valor de Los ingresos no operacionales es de \$107.004.475 en este conceptos tenemos descuentos que nos han otorgados los proveedores por pronto pago y pago de licencias e incapacidades liquidadas por menor valor, y provisiones causadas por mayor valor.

7-2 COSTOS

NOTA 7-2.1 Los costos para el año 2016 fueron de 9.672.877.483, presentaron un aumento aproximado del 68% frente al año 2012, cuando este fue de 5.766.77.339, este aumento se debe a la contratación de nuevo personal, aumentaron las compras de medicamentos e insumos, se necesitaron incurrir en más costos para garantizar la buena prestación del servicio.

NOTA 7-2.2 Los Costos de operación están discriminados así:

CONCEPTO	VALOR	CONCEPTO
----------	-------	----------

Dirección Carrera 15 N° 19-55 teléfonos 7250109 - 7263939 - fax 7255132
Correo electrónico Asocabildos839@hotmail.com



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

NIT: 839 000 145 - 3

Urgencia y observación	\$ 1.891.426.955	Materiales, Gastos Generales, sueldos y salarios, depreciación
Consulta externa	\$ 2.053.990.833	Materiales, Gastos Generales, sueldos y salarios, depreciación
Consulta especializada	\$ 259.624.399	Materiales, Gastos Generales, sueldos y salarios, depreciación
Salud oral	\$ 712.134.222	Materiales, Gastos Generales,
Promoción y prevención	\$ 2.207.504.066	Materiales, Gastos Generales, sueldos y salarios, depreciación
hospitalización	\$ 2.092.023.777	Materiales, Gastos Generales, sueldos y salarios, depreciación
Quirófano	\$ 2.471.098.514	Materiales, Gastos Generales, sueldos y salarios, depreciación
Salas de parto	\$ 610.566.889	Materiales, Gastos Generales, sueldos y salarios, depreciación
Laboratorio clínico	\$ 788.215.3212	Materiales, Gastos Generales, sueldos y salarios, depreciación
Imagenología	\$ 471.895.070	Materiales, Gastos Generales, sueldos y salarios, depreciación
Rehabilitación y terapias	\$ 60.413.713	Materiales, Gastos Generales, sueldos y salarios, depreciación
Medicamentos e insumos	\$ 2.953.655.082	Materiales, Gastos Generales, sueldos y salarios, depreciación
Recurso humano farmacia	\$ 425.037.550	Materiales, Gastos Generales, sueldos y salarios, depreciación
Ambulancia	\$ 515.623.919	Materiales, Gastos Generales, sueldos y salarios, depreciación

7-3 GASTOS

NOTA 7-3.1 Los Gastos operacionales fueron de \$3.436.451.315 presentó una variación con relación al año 2015 cuando fue de \$2.412.064.771, el aumento se dio en la cuenta de sueldos y salarios. Entre los gastos operacionales tenemos: sueldos y salarios \$1.433.824.811 contribuciones efectivas \$288.794.391,



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

NIT: 839 000 145 - 3

contribuciones imputadas \$2.524.609 y aportes sobre la nomina \$48.120.821, impuestos contribuciones y tasa \$59.248.257, Depreciación y amortización \$574.861.312

NOTA 7-3.2 Los gastos generales fueron de \$1.029.077.114, Los más y en ellos tenemos gastos de servicios públicos, arrendamiento honorarios y servicios, impresos, elementos de aseo cafetería y restaurante entre otros.

NOTA 7-3.3 Los gastos no operacionales fueron de \$258.446.162 presentando un aumento de \$14.674.780 comparado con los del año 2015 que fueron de \$243.771.382

NOTA 7-3.4 Las glosas aceptadas fueron por valor \$209.337.137

NOTA 7-3.5 Tenemos una provisión protección de propiedad planta y equipo del 2% del valor de la propiedad planta y equipo.

NOTA 7-3.6 El método de depreciación que se utiliza es el de línea recta, no se realizaron ajustes por inflación como lo indica la normatividad vigente

La vida útil para realizar las depreciaciones es la siguiente:

RUBRO	VIDA UTIL
Edificios e instalaciones	20 años
Plantas Ductos y Túneles	10 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo médico y científico	5 años
Equipos de computación y comunicación	5 años
Equipo de transporte	5 años
Muebles y enseres	10 años
Software	5 años

NOTA 8 CUENTAS DE ORDEN

N8.1. A diciembre 31 del 2016 tenemos un saldo en las cuentas de orden por valor de \$245.630.858, Representados en glosas que están en discusión.



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

NIT: 839 000 145 - 3

ELSA PEREZ ARRIETA

Contadora

T.P.153042-T