



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 2015

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

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

N1.1. 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 prestar servicios de salud de primer y segundo nivel de forma eficaz y eficiente, cumpliendo con las normas de calidad establecidas para satisfacer las necesidades de la población, 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 con vigencia 2015 ASOCABILDOS IPSI CLINICA WAYUU está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública.

N2.2. La entidad utilizo el catálogo 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 el compromiso 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 cuatro 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 asocabildos ipsi.

NOTA 4: LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS

Administrativas

N4.1. El software que la empresa adquirió ya esta funcionando completamente en la parte asistencial, pero todavía no se ha podido implementar en la parte Administrativa porque no se ha parametrizado totalmente, por esta razón aún seguimos utilizando el antiguo software contable que no tiene todos los módulos necesarios lo cual hace mas dispendiosa la contabilización de las diferentes operaciones.



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

NIT: 839 000 145 - 3

NOTA 5: EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

N5.1. En la cuenta de deudores los valores a más de 360 días tuvieron un aumento por el incumplimiento de pagos de algunos de nuestros clientes y se provisionaron las cuentas por cobrar que estaban a más de 360 en un 33% anual, se realizaron mesas de conciliación impulsadas por la superintendencia nacional de salud en unión con el ministerio con el fin de realizar depuración de cartera y crear compromisos de pago,

N5.2. la entidad tiene invertidos en CDT \$173.959.911.80 en el banco bbva, este recurso es de la reserva estatutaria para la obtención de rendimientos financieros, que en su momento serán sumados a la reserva.

N5.3. Se hizo avalúo físico de las sedes de uribia Riohacha y Maicao, por lo tanto terreno y edificaciones tuvieron un aumento ya que había menor valor en libros.

N5.4. La entidad realizo a final de año inventario físico de almacén general, (donde se encuentran todos los insumos para la prestación del servicio), y farmacia, realizándose los ajustes pertinentes para que existiera concordancia con los saldos presentes en los módulos de inventario y los saldos contables.

N5.5. el inventario de activos fijos no se pudo actualizar

N5.6. la cuenta de superávit del patrimonio que sumaba en el activo y patrimonio por concepto de valorización de terreno, edificios y casas fue cancelada, lo que origina una disminución del activo y el patrimonio, este ajuste se realizó al contabilizar los últimos avalúos, quedando de esta forma la contabilidad de la ipsi más ajustada a la realidad, ya que ahora en los registros contables están los valores reales de edificaciones y terrenos según nuevos avalúos y afectan específicamente dichas cuentas esto se hizo para ir llevando la contabilidad de la empresa a las normas internacionales de información financiera.



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

NIT: 839 000 145 - 3

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, la ipsi asocabildos posee una caja principal y 5 cajas menores una en la sede de Riohacha por valor de \$1.000.000, en la sede Uribí por \$ 1000.000, en la sede Albania por \$ 500.000 y en la sede de Maicao hay dos cajas menores una para el uso de los gastos generales de menor cuantía de la institución por valor de \$2.000.000 y otra para los gastos originados por el traslado de las ambulancia por valor de \$6.000.000 en total hay \$10.500.000 en cajas menores, y todas a excepción de la caja menor de ambulancia fueron cerradas a 31 de diciembre, solo la caja de ambulancia quedo abierta con el valor de \$6.000.000, debido a que este servicio surge en cualquier momento y se dejó garantizado el flujo de recursos que permitieran la realización de los traslados durante los primeros días del año 2016, también la caja principal quedo con un saldo de \$103.291 este es el valor de un copago realizado el ultimo día del año y no pudo ser consignado porque las entidades financieras estaban cerradas.

la ipsi también tiene 6 cuentas corrientes, tres con el banco bbva, dos con el banco de Colombia y una con el banco agrario, estas cuentas las utiliza para el giro ordinario del negocio; además posee una cuenta de ahorros con el banco agrario donde se encuentra parte del dinero de la reserva estatutaria. El saldo final en bancos a 31 de diciembre de 2015 debidamente conciliado con pagaduría es de **\$ 14.672.979.87** detallándose a continuación:

- ✓ BBVA CTA N°00130466660100000726..... \$2.717.734.16
Recursos propios de las operaciones normales de la empresa.
- ✓ BBVA CTA N°0013046669010000072 PYP.....\$4.859.172.29
Recursos propios de las operaciones normales de la empresa.
- ✓ BANCOLOMBIA CTA N°526021013-90.....\$90.918
Recursos propios de las operaciones normales de la empresa.
- ✓ BANCO AGRARIO CTA N°33630000336-3.....\$174.580.77
Recursos propios de las operaciones normales de la empresa.

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

- ✓ BANCOLOMBIA CONVENIO CTA N°096-5380388-2.....\$1.056.892.34
Recursos propios de las operaciones normales de la empresa.
- ✓ BANCO BBVA CONVENIO ICBF CTA N°466010008893.....\$95.663
Recursos propios de las operaciones normales de la empresa.
- ✓ BANCO AGRARIO RESERVA EST. CTA N°436303005130.....\$5.678.019.31

NOTA 6-1.2 Inversiones: se encuentra en el rubro de inversiones el valor de \$173.959.911.80 constituidos en un CDT con No 4268520-1 del 9 de septiembre del 2014 en el banco BBVA, este cdt es a 6 meses, este año fue prorrogado automáticamente. Para crear este CDT se tomó el dinero que se tenía de la reserva estatutaria más los rendimientos financieros obtenidos en el año 2014 y se formó con el único objetivo de obtener rendimientos financieros. Para este año no se registró rendimientos de este cdt

NOTA 6-1.3 Deudores: El valor de las cuentas por cobrar a 31 de Diciembre de 2015 fue de \$5.198.541.492 discriminado de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR ADEUDADO
SERVICIOS DE SALUD FACT. SIN RADICAR	\$ 1.251.246.070
SERVICIOS DE SALUD FACT. RADICADAS	3.036.491.332
AVANCES Y ANTICIPOS	378.551.157
OTROS DEUDORES	60.521.488
DEUDAS DE DIFICIL COBRO SERV. DE SALUD	751.068.884
DEUDAS DE DIFICIL COBRO DIFERENTES SERV. DE SALUD	27.262.948
PROVISION PARA DEUDAS DE DIFICIL COBRO	-306.600.387
TOTAL	\$ 5.198.541.492

- Facturación sin radicar: tiene un valor de \$1.251.246.070 y 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 \$968.562.178 entre ellas se encuentra anas wayuu, dusakawi, caja copi, cafosalud siendo estas las más representativas.



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

NIT: 839 000 145 - 3

- La facturación radicada hasta 360 días está por valor de \$3.036.491.332 y corresponde a la facturación que ya ha sido presentada a las distintas ips y eps a las que se les ha prestado servicio de salud, el rubro más significativo lo tiene el régimen subsidiado por valor de \$2.015.115.287 siendo anas wayuu la empresa con más facturación radicada por valor de \$1.117.463.313 seguidas de caprecom con \$ 271.831.453, salud vida con \$246.995.064; en el régimen contributivo tenemos facturación radicada hasta 360 días por valor de \$584.001.419 aquí la mayor facturación la tiene cafesalud con \$383.322.722; en cuanto a las ips privadas tenemos una facturación radicada por valor de \$159.917.323 siendo la sociedad medica ltda la empresa con mayor facturación por valor de \$148.651.303 y en subsidio a la oferta tenemos \$125.130.71 la mayor facturación la tiene la secretarias de salud de la guajira con \$124.601.853, estos son los régimen más significativos de la cartera a dic 31.
- En las deudas de difícil cobro por servicios de salud tenemos el valor de \$751.068.884 aquí está incluida toda la facturación radicada que ha pasado los 360 días y aún no han sido canceladas a pesar de la gestión de cartera. Tuvo un aumentos considerable en relación al año pasado, entre las más representativas tenemos: Caprecom \$246.922.079, salucoop \$76.038.756, Coomeva \$81.680.637, nueva eps \$45.816.455, sociedad médica \$92.252.924 y dirección departamental de la guajira \$44.062.064.
- Deudas de difícil cobro diferente a servicios de salud son cuentas que le adeudan a la institución las eps por licencias de maternidad e incapacidades mayores a un año; la mayor deuda de difícil cobro la tiene Coomeva con \$9.884.346.
- Avances y anticipo corresponde a pagos adelantados a distintos proveedores con el objeto de realizar algún trabajo o suministrar algún bien, a diciembre 31 quedo el valor de \$378.551.157 no se pudieron legalizar por demora en la prestación del servicio, los siguientes fueron los anticipos pendientes:
 - Validar ltda \$ 255.204.639
 - Grupo all service \$ 40.948.465
 - Representaciones óptica \$ 24.987.725
 - Refritech \$ 38.544.480
 - Jhon Jairo Rondon \$ 18.240.848
 - Juan Gómez \$ 625.000



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

NIT: 839 000 145 - 3

- En otros deudores tenemos un valor de \$60.521.488 formado por incapacidades y licencias pero menores a un año.
- En provisión para deudores se encuentra el valor provisionado de \$306.600.387 de los cuales \$294.028.847 corresponden a servicios de salud y 12.571.540 diferentes a servicios de salud, esta provisión se hizo sobre el valor de las deudas de difícil cobro a una tasa de 33.33% anual.
- De los \$4.287.737.402 que nos adeudan los clientes \$2.315.176.132 son cuentas con una antigüedad menor o igual a 60 días, es decir el 54% del total de la cartera. El recaudo de la cartera se hace en promedio aproximadamente entre 30 y 60 días.
- Nuestro mayor cliente sigue siendo la EPS ANAS WAYUU con quien se tiene contratación capitada y por eventos.

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 2015 el valor del inventario es de 526.871.616, que corresponde a:

• Medicamentos:	\$ 233.917.230,
• materiales médicos:	\$ 203.730.892,
• insumos odontológicos y de laboratorio	\$ 105.518.493,
• provisión	\$ -16.294.999

El inventarios esta provisionado en un 3% del valor total quedando la provisión con un valor de \$16.294.999, esto es para cubrir cualquier deterioro o pérdida del mismo. En el mes de diciembre se realizó el inventario físico de insumos de odontología, laboratorio, medicamentos pos y no pos, quedando evidenciado problemas con el software y un mayor valor en libros producto de este problema por lo que se hicieron ajustes respectivos.

NOTA 6-1.5 Propiedad planta y equipo: está representado por todo 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 ips ha sido registrada por su costo de adquisición a excepción de terreno y edificaciones el cual se registra mediante avalúo comercial. El total de propiedad



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

NIT: 839 000 145 - 3

planta y equipo es de \$10.901.085.448 para este año se adquirieron equipos médicos, equipos de computación, muebles y enseres,

- Terreno: tiene un valor de \$622.822.000, Aumento \$427.019.612 con relación al año anterior, según avalúo comercial el terreno de la lps de Riohacha esta valorizado en \$83.720.000, Uribíá en \$38.142.000 y Maicao en \$500.960.000.
- Construcciones en curso: tiene un valor de \$997.817.025 por la ampliación de la ipsi y clínica wayuu para mayor cobertura de servicios, una vez empiecen a funcionar será reclasificada a la cuenta de edificaciones.
- Edificaciones: tiene valor de \$8.465.299.564 a esta cuenta se le hizo un crédito por \$153.120.000 que corresponden al valor de una planta eléctrica y a 31 de diciembre se hizo su respectivo ajuste llevándose a la cuenta que corresponde, También aumento por el avalúo comercial quedando las edificaciones de Maicao con un valor de \$7.435.895.928, mas un pozo para la extracción de agua por valor de \$66.734.419, la sede de Riohacha por \$196.207.836, y la sede de uribia por \$766.464.381.
- otro de los rubros más significativos dentro de propiedad planta y equipo es equipo médico por valor de \$2.632.165.957 el aumento ha sido por la compra de equipo para mejorar el servicios
- Existe una protección de propiedad planta y equipo para protegerlo de cualquier eventualidad, esta provisión esta por valor de \$271.391.432 tomando el 2% del total de inventarios.

En el siguiente cuadro se ilustra de manera detallada el resultado total de la depreciación acumulada a corte a 31 de diciembre 2015:

Cuenta	Código	Valor a Dic. 31-15	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 Uribíá	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	3.274.446

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

Redes líneas y cables	1650	492.951.229	10	49.295.123	4.107.927
Maquinaria y Equipo	1655	11.942.900	10	1.194.290	99.524
Equipo médico y científico	1660	2.632.165.957	5	526.433.191	43.869.433
Mueb y ens y equipo oficina	1665	630.545.508	10	63.054.551	5.254.546
Equipos de comunicación y computación	1670	487.991.983	5	97.598.397	8.133.200
Equipo de transporte	1675	362.735.731	5	72.547.146	6.045.596
Equipo de comedor	1680	7.261.600		726.160	60.513
Totales				1.270.070.470	105.839.207

NOTA 6-1.6 Otros Activos:

- Cargos diferidos: \$82.013.714 aquí registramos el inventario disponible para consumo por concepto de ropa hospitalaria, papelería, útiles de oficina, elementos de aseo y de mantenimiento, los cuales se van amortizando al costo o gasto en la medida en que son consumidos por los diferentes servicios según la necesidad.
- Bienes de arte y cultura: En obras de arte la Ipsi tiene un cuadro típico valorado en \$500.000
- Intangibles por valor de \$74.600.000 discriminados así: 69.600.000 que corresponden al software kristalos y \$5.000.000 corresponden al software Apolo que ya fue amortizado y actualmente no está en uso.
- Amortización Acumulada: la vida útil que se le ha dando a los intangibles es de es de 5 años , el valor de la amortización a Diciembre del 2015 es de \$69.959.999, de los cuales \$5.000.000 corresponden a amortización del software Apolo y \$64.959.999 a amortización del software kristalos



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

NIT: 839 000 145 - 3

6-2 PASIVO

NOTA 6-2.1 cuentas por pagar a proveedores: el saldo de cuentas por pagar a proveedores a 31 de Diciembre de 2015 y debidamente conciliado con el área de pagaduría y presupuesto es de \$737.008.544, presentando una disminución frente al año 2014 cuando su valor fue \$818.683.444, esta disminución se debe a que se trató de cancelar a la mayoría los proveedores, solo se les quedo debiendo un mes

CONCEPTO	VALOR	OBSERVACION
Medicamentos e insumos	\$294.712.643	Obligaciones pendientes con distintos proveedores por el suministro de medicamentos e insumos del mes de diciembre.
Bienes y servicios	\$442.295.901	En este rubro se encuentran suministro de combustible, servicios de vigilancia, servicios de aseo útiles de oficina, útiles de aseo, mantenimiento, suministro de muebles y enseres, equipos de computación y equipo médico entre otras.

NOTA 6-2.2 Cuentas por pagar-Acreedores: el saldo representado en esta cuenta a 31 de diciembre es de \$382.687.159 y revela los descuentos por libranzas, deudas por honorarios y servicios como se detalla a continuación:

CONCEPTO	VALOR	OBSERVACION
Servicios públicos	\$218.508	Obligaciones pendientes con Colombia telecomunicaciones del mes de diciembre.
Arrendamientos	\$55.933.166	Arriendo del mes de Diciembre.
Seguros	\$ 682.700	Póliza de la ambulancia
Libranzas y cooperativas	\$31.812.792	Saldos de descuentos a empleados por seguros y créditos en cooperativas.
Honorarios y servicios	\$278.147.410	Honorarios y servicios prestados durante el mes de diciembre.
Otros acreedores	\$15.892.583	Corresponde al ahorro voluntario de los funcionarios de la ipsi en Colpatria, solo se adeuda el mes de Diciembre.



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

NIT: 839 000 145 - 3

NOTA 6-2.3 Cuentas por pagar-Obligaciones Laborales: El saldo de esta cuenta es de \$566.788.749 y corresponden a cesantías, intereses de cesantías y vacaciones como se detalla a continuación:

CONCEPTO	VALOR	OBSERVACION
Cesantías	\$334.656.508	Corresponde a las cesantías del año 2015 adeudadas a los funcionarios y serán consignadas al fondo de cesantías en febrero del 2016
Intereses de cesantías	\$40.081.032	Corresponden a los intereses de cesantías del 2015 que serán canceladas a los empleados en enero del 2016.
Vacaciones	\$ 192.051.209	Comprende las vacaciones de los empleados, \$126.727.040 son obligaciones del año 2015 y \$ 65.324.169 son del año 2014

NOTA 6-2.4 Otros pasivos-recaudos por clasificar tenemos \$1.299.024 son consignaciones y a 31 de diciembre no se ha identificado a que entidades pertenece, el área de tesorería ha enviado diferentes oficios a las entidades financieras pero aún no ha obtenido respuesta.

NOTA 6-2.5 Retención en la fuente: en esta cuenta esta el valor de \$62.967.000 que corresponde a valores retenidos en el mes de Diciembre por conceptos como honorarios, servicios, arrendamientos, pagos laborales y serán cancelados a dirección de impuestos y aduanas nacional en el mes de enero del 2016.

6-3 PATRIMONIO

NOTA 6-3.1 A 31 de diciembre del 2015 el patrimonio de la Asociación de Cabildos y/o Autoridades Tradicionales de la Guajira IPSI es de \$ 15.157.637.978, conformado por los aportes realizados por los miembros de la Asociación de cabildos, donaciones de entidades territoriales, las utilidades acumuladas que fueron invertidas en infraestructura y equipos y por los avalúos de edificaciones y terrenos que tuvieron una valorización.

NOTA 6-3.2 El capital Fiscal es de \$13.464.231.796, presenta un aumento por que el 90% de las utilidades del ejercicio del año 2014 cuyo valor es de \$1.482.397.266 fue trasladado a la cuenta capital fiscal, ya que estas utilidades se fueron invirtiendo en la infraestructura, equipos médicos, muebles y enseres.

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 capital fiscal quedo para el 2015 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 \$8.309.003.733
- Mayor valor de edificación y terrenos según avalúo 2015 \$1.473.666.623

NOTA 6-3.3 El valor de la reserva estatutaria es de \$179.637.931, de los cuales \$173.959.911.80 se encuentran invertidos en CDT en el banco BBVA, y \$5.678.019.31 se encuentran consignados en la cuenta de la reserva en el banco agrario.

- Este año no se registró rendimientos a la cuenta de reserva por parte del cdt, ya que este se prorrogó automáticamente y no liquidaron los intereses,
- la cuenta de ahorro generó rendimientos financieros por valor de \$44.443 que fueron llevados a la cuenta de la reserva.
- El 10% de las utilidades del año 2013 por valor de \$415.644.150 y el 10% de las utilidades del 2014 por valor de \$164.710.707 que están destinadas para la reserva, a un se encuentran en utilidades por distribuir, de estos valores este año solo hizo un a bono a la reserva por \$1.879.338 quedando pendiente \$578.475.619 más el 10% de las utilidades de este periodo para trasladarlo a la reserva.



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

NIT: 839 000 145 - 3

NOTA 6-3.4 en resultado de ejercicios anteriores está el valor de \$578.475.619 que corresponde a la reserva del año 2013 y 2014 que aún no se ha consignado.

NOTA 6-3.5 en utilidad de ejercicio corresponde a las utilidades obtenidas en el año 2015 invertidas en infraestructura y equipos pero aún no se han trasladado a capital fiscal.

NOTA 7: ESTADO DE RESULTADOS

7-1 INGRESOS

NOTA 7-1.1 Ingresos operacionales: corresponde a los valores causados por ventas de servicios de salud, para el año 2015 estos ingresos fueron de \$19.805.662.063. Aumentaron en un 11% aproximadamente con relación al año 2014 cuando fue de \$17.916.825.545, esto se debe a que aumentó el volumen de ventas.

- la ipsi tiene contratación capitada con Anas Wayuu, este año los ingresos por este concepto fueron de \$8.900.895.352 es decir aproximadamente el 45% del total de los ingresos operacionales, disminuyo con relación al año anterior porque en el 2015 no contrataron como capitado los servicios de imágenes diagnósticas y hospitalización, los servicios capitados fueron: consulta externa, odontología, laboratorio, programa ampliado de inmunizaciones (PAI) y medicamentos.
- Los ingresos por eventos fueron de \$10.904.766.712, de los cuales \$8.241.844.215 son eventos de Anas wayuu como quirófano, ambulancia, parto, ayudas diagnósticas y 2.662.922.497 son servicios por eventos prestados a otras ips y eps como: caprecom, dusakawi, sociedad médica Ltda, salucoop, Coomeva, nueva eps, compañías de seguros etc.
- Las devoluciones descuentos y rebajas tienen valor de \$113.950.334 por descuentos realizados a los contratos capitados por restitución de números de afiliados y descuentos que se hicieron a particulares y diferentes empresas al prestar el servicio de urgencia.

NOTA 7-1.2 El valor de Los ingresos no operacionales es de \$107.843.860 la mayoría de estos ingresos operacionales son recuperaciones de gastos y costos en los que incurrimos pero después no se hicieron efectivos, o gastos que tuvo la empresa que después se recuperaron, entre estos se pueden mencionar los siguientes:

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

CONCEPTO	VALOR	OBSERVACION
Sixta Aragon Pinto	\$12.000.000	Gastos de mantenimiento a la sede de Albania, que han sido recuperados con parte del arriendo
Eticos serrano Gomez	\$7.665.517	Corresponden a descuentos por pronto pago
Solinsagua	\$34.838.619	Gastos de energía, mantenimiento, recuperados
Traumedics	\$10.551.458	Corresponden a descuentos por pronto pago
Dist. Rommy	\$ 10.097.966	Recuperaciones por ajuste de contrato

7-2 COSTOS

NOTA 7-2 Los costos para el año 2015 fueron de 16.208.426.804, presentaron un aumento aproximado del 16% frente al año 2014, cuando este fue de 13.947.912.581, esto se debe a que aumentaron las compras de medicamentos e insumos, se aumentó el personal de trabajo, se incurrió en más costos para garantizar la buena prestación del servicio. Los Costos de operación están discriminados así:

SERVICIOS	VALOR	CONCEPTO
Urgencia y observación	\$ 1.352898.018	Materiales, Gastos Generales, sueldos y salarios, depreciación
Consulta externa	\$ 1.663.885.693	Materiales, Gastos Generales, sueldos y salarios, depreciación
Consulta especializada	\$ 684.350.271	Materiales, Gastos Generales, sueldos y salarios, depreciación
Salud oral	\$ 754.611.713	Materiales, Gastos Generales, sueldos y salarios, depreciación
Promoción y prevención	\$ 1.895.052.090	Materiales, Gastos Generales, sueldos y salarios, depreciación
hospitalización	\$ 1.759.523.570	Materiales, Gastos Generales, sueldos y salarios, depreciación
Quirófano	\$ 2.451.376.747	Materiales, Gastos Generales,

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

		sueldos y salarios, depreciación
Salas de parto	\$ 432.288.150	Materiales, Gastos Generales, sueldos y salarios, depreciación
Laboratorio clínico	\$ 884.777.722	Materiales, Gastos Generales, sueldos y salarios, depreciación
Imagenología	\$ 435.735.747	Materiales, Gastos Generales, sueldos y salarios, depreciación
Rehabilitación y terapias	\$ 121.450.076	Materiales, Gastos Generales, sueldos y salarios, depreciación
Medicamentos e insumos	\$ 2.888.257.778	medicamentos
Recurso humano farmacia	\$ 392.949.520	Gastos Generales, sueldos y salarios, depreciación
Ambulancia	\$ 491.269.709	Gastos Generales, sueldos y salarios, depreciación

7-3 GASTOS

NOTA 7-3.1 Gastos operacionales: fueron de \$2.412.064.771 presentó una variación de \$578.694.961 con relación al año 2014 cuando fue de \$1.833.369.810, el aumento más significativo se dio en sueldos y salarios \$1.225.079.083 por el aumento de salario autorizado por el gobierno y provisiones y depreciaciones por \$443.801.784, este aumento fue por la nueva provisión de propiedad planta y equipo.

- Los gastos generales fueron de \$445.841.867, Los más significativos son los siguientes:

CONCEPTO	VALOR
seguros	\$39.937.720
Servicios públicos	\$55.338.873
Honorarios y servicios	\$80.891.559
Apoyo institucional sena	\$87.996.731.
Comunicación y transp	\$24.002.899
combustible	\$24.602.892



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

NIT: 839 000 145 - 3

NOTA 7-3.2 Los gastos no operacionales fueron de \$243.771.382 y están representados en glosas por \$178.780.625, gastos bancarios \$60.679.799 y en otros intereses \$4.310.958.

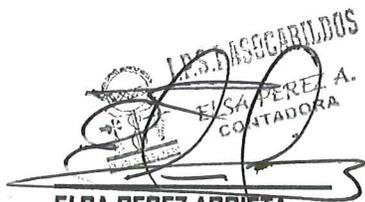
NOTA 7-3.3 El método de depreciación que se utiliza es el de línea recta, no se realizaran ajustes por inflación como lo indica la normatividad vigente

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 2015 tenemos una cuenta por cobrar por servicios de salud prestados a Salud Vida que fue provisionado en su totalidad por \$1.074.285 y unas glosas que están en trámites por valor de \$ 684.903.874


ELSA PEREZ ARRIETA
Contadora
TP-153042-T

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