



EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PUBLICO DE LA IPS  
ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU SUMUYWAJAT

### CERTIFICAN

Que los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad;

Que la contabilidad se elaboró conforme al Nuevo Marco Técnico Normativo sustentado en el anexo de la resolución 414 del 8 de septiembre de 2014 que se denomina Normas Para El Reconocimiento, Medición, Revelación, y Presentación De Los Hechos Económicos De Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y Que No Captan Ni Administran Ahorro del Publico;

Que han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad con corte diciembre 31 de 2024 comparada con el corte a diciembre de 31 de 2023; y

Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Dado en Maicao – La Guajira, a los Veintiocho (28) días del mes de febrero de 2025.

  
**EDGAR PAZ OSPINO**  
REPRESENTANTE LEGAL

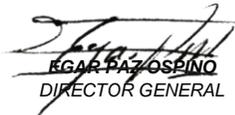
  
**ROGER GONZALEZ LOBO**  
CONTADOR PUBLICO  
TP 78621 – T

Calle 16 N° 20-47 Barrio El Carmen  
Telefax:(95) 7250876 Teléfono: 7251584  
[www.ipsisumuywajat.com.com](http://www.ipsisumuywajat.com.com) E-mail: [ipsindigenasumuywajat@Hotmail.com](mailto:ipsindigenasumuywajat@Hotmail.com)  
Maicao-La Guajira-Colombia



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
Periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2023  
(Cifras en pesos Colombianos)

	NOTAS	31-12-2024	31-12-2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	<b>5,688,985,375.57</b>	<b>6,353,099,033.06</b>	<b>- 664,113,657.49</b>	<b>-10.45</b>
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>2,133,519,105.53</b>	<b>3,012,423,961.76</b>	<b>- 878,904,856.23</b>	<b>-29.18</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<a href="#">N-5</a> 207,103,789.68	297,244,526.74	- 90,140,737.06	-30.33
13	CUENTAS POR COBRAR	<a href="#">N-7</a> 1,180,940,505.35	2,136,764,503.22	- 955,823,997.87	-44.73
14	PRESTAMOS POR COBRAR	<a href="#">N-8</a> 7,500,000.00	-	7,500,000.00	100.00
15	INVENTARIOS	<a href="#">N-9</a> 737,974,810.50	578,414,931.80	159,559,878.71	27.59
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3,555,466,270.04</b>	<b>3,340,675,071.30</b>	<b>214,791,198.74</b>	<b>6.43</b>
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	<a href="#">N-10</a> 3,477,974,128.44	3,317,789,006.67	160,185,122	4.83
19	OTROS ACTIVOS	<a href="#">N-16</a> 77,492,141.60	22,886,064.63	54,606,076.97	238.60
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>5,688,985,375.57</b>	<b>6,353,099,033.06</b>	<b>- 664,113,657.49</b>	<b>-10.45</b>
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>2,630,117,115.15</b>	<b>3,330,647,651.33</b>	<b>- 685,381,919.98</b>	<b>-20.58</b>
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2,295,816,699.15</b>	<b>2,920,140,386.24</b>	<b>- 609,175,070.89</b>	<b>-20.86</b>
23	PRESTAMOS POR PAGAR	<a href="#">N-20</a> 112,266,076.36	33,774,626.86	78,491,449.50	232.40
24	CUENTAS POR PAGAR	<a href="#">N-21</a> 1,707,117,561.11	2,106,778,373.90	- 399,660,812.79	- 18.97
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	<a href="#">N-22</a> 375,740,322.80	390,888,939.00	- 15,148,616.20	-3.88
29	OTROS PASIVOS	<a href="#">N-24</a> 100,692,738.88	388,698,446.48	- 288,005,707.60	100.00
	<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>334,300,416.00</b>	<b>410,507,265.09</b>	<b>- 76,206,849.09</b>	<b>-18.56</b>
23	PRESTAMOS POR PAGAR	<a href="#">N-20</a> 30,400,230.00	30,400,230.00	-	0.00
24	CUENTAS POR PAGAR	<a href="#">N-21</a> 289,664,874.00	361,109,371.09	- 71,444,497.09	-19.78
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	<a href="#">N-22</a> 13,694,123.00	18,456,475.00	- 4,762,352.00	-25.80
29	OTROS PASIVOS	<a href="#">N-24</a> 541,189.00	541,189.00	-	-
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>3,058,868,260.42</b>	<b>3,022,451,381.73</b>	<b>36,416,878.69</b>	<b>1.20</b>
<b>32</b>	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>3,058,868,260.42</b>	<b>3,022,451,381.73</b>	<b>36,416,878.69</b>	<b>1.20</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>5,688,985,375.57</b>	<b>6,353,099,033.06</b>	<b>- 664,113,657.49</b>	<b>-10.45</b>

  
EDGAR PAZ OSPINO  
DIRECTOR GENERAL

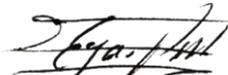
  
ROGER GONZALEZ LOBO  
CONTADOR PUBLICO  
TP - 78621 - T

  
OLGA ROSA CEBALLOS LOPEZ  
REVISORA FISCAL  
TP 215108-T

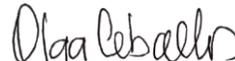


**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL**  
Periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2023  
(Cifras en pesos Colombianos)

NOTAS	31-12-2024	31-12-2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>12,912,955,408.30</b>	<b>10,990,796,418.92</b>	<b>1,922,158,989</b>	<b>17.49</b>
43 VENTA DE SERVICIOS <a href="#">N-28</a>	12,912,955,408.30	10,990,796,418.92	1,922,158,989	17.49
(-) <b>COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN</b>	<b>8,448,367,037.02</b>	<b>7,548,333,985.99</b>	<b>900,033,051</b>	<b>11.92</b>
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS <a href="#">N-30</a>	8,448,367,037.02	7,548,333,985.99	900,033,051	11.92
(-) <b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>3,408,594,110.01</b>	<b>3,240,724,501.37</b>	<b>167,869,608.64</b>	<b>5.18</b>
51 DE ADMINISTRACION <a href="#">N-29</a>	3,160,794,057.57	2,673,218,902.78	487,575,155	100.00
52 DE VENTAS <a href="#">N-29</a>	38,474,000.00	36,043,200.00	2,430,800	100.00
53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO Y DEPRECIACION <a href="#">N-29</a>	209,326,052.44	531,462,398.59	- 322,136,346	-60.61
(=) <b>EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>1,055,994,261.27</b>	<b>201,737,931.55</b>		
(+) <b>OTROS INGRESOS</b>	<b>264,401,828.02</b>	<b>42,204,705.37</b>	<b>222,197,123</b>	<b>526.47</b>
48 OTROS INGRESOS <a href="#">N-28</a>	264,401,828.02	42,204,705.37	222,197,123	526.47
(-) <b>OTROS GASTOS</b>	<b>1,283,979,210.60</b>	<b>206,360,900.64</b>	<b>1,077,618,310</b>	<b>522.20</b>
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES <a href="#">N-29</a>	750,000.00	-	750,000	100.00
58 OTROS GASTOS	1,283,229,210.60	206,360,900.64	1,076,868,310	521.84
(=) <b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b>36,416,878.69</b>	<b>37,581,736.29</b>	- 1,164,857.60	- 3.10

  
EGAR PAZ OSPINO  
DIRECTOR GENERAL

  
ROGER GONZALEZ LOBO  
CONTADOR PUBLICO  
TP - 78621 - T

  
OLGA ROSA CEBALLOS LOPEZ  
REVISORA FISCAL  
TP 215108-T

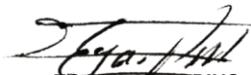


**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL**

Periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2023

(Cifras en pesos Colombianos)

DETALLE	CAPITAL FISCAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	IMPACTOS POR TRANSICIÓN	GANANCIAS (PÉRDIDAS) INVERSIONES CON CAMBIOS EN ORI	TOTAL PATRIMONIO
<b>SALDO AL 31/12/2020</b>	<b>1,677,609,155</b>	<b>571,409,896</b>	<b>678,211,013</b>	<b>57,277,599</b>	-	-	<b>2,984,507,664</b>
APROPIACION DEL RESULTADO DEL PERIODO 2020			57,277,599	- 57,277,599		-	-
ACTIVOS DADOS DE BAJA	- 101,632,109						- 101,632,109
RESULTADO DEL PERIODO 2021	-	-	-	9,341,681	-	-	9,341,681
<b>SALDO AL 31/12/2021</b>	<b>1,575,977,046</b>	<b>571,409,896</b>	<b>735,488,613</b>	<b>9,341,681</b>	-	-	<b>2,892,217,236</b>
APROPIACION DEL RESULTADO DEL PERIODO 2021			9,341,681	- 9,341,681		-	0
RESULTADO DEL PERIODO 2022	-	-	-	92,713,376	-	-	92,713,376
<b>SALDO AL 31/12/2022</b>	<b>1,575,977,046</b>	<b>571,409,896</b>	<b>744,830,294</b>	<b>92,713,376</b>	-	-	<b>2,984,930,611</b>
APROPIACION DEL RESULTADO DEL PERIODO 2022			92,713,376	- 92,713,376		-	-
% PARTICIPACION CONSORCIO AHAJAWA WAYUU			- 60,966				- 60,966
RESULTADO DEL PERIODO 2023	-	-	-	37,581,736	-	-	37,581,736
<b>SALDO AL 31/12/2023</b>	<b>1,575,977,046</b>	<b>571,409,896</b>	<b>837,482,704</b>	<b>37,581,736</b>	-	-	<b>3,022,451,382</b>
APROPIACION DEL RESULTADO DEL PERIODO 2023			37,581,736	- 37,581,736		-	0
ACTIVOS DADOS DE BAJA	-						-
RESULTADO DEL PERIODO 2024	-	-	-	36,416,879	-	-	36,416,879
<b>SALDO AL 31/12/2024</b>	<b>1,575,977,046</b>	<b>571,409,896</b>	<b>875,064,440</b>	<b>36,416,879</b>	-	-	<b>3,058,868,260</b>

  
**EGAR PAZ OSPINO**  
DIRECTOR GENERAL

  
**ROGER GONZALEZ LOBO**  
CONTADOR PUBLICO  
TP - 78621 - T

  
**OLGA ROSA CEBALLOS LOPEZ**  
REVISORA FISCAL  
TP 215108-T



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL**  
Periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2023  
(Cifras en pesos Colombianos)

	NOTAS	01/01/2024 A 31/12/2024	01/01/2023 A 31/12/2023
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
RECIBIDOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	37	11,457,072,223	8,309,632,431
RECIBIDO POR RENDIMIENTOS DE EQUIVALENTES AL EFECTIVO	37	2,927	4,296
RECIBIDO DE CUOTA MODERADORAS	37	18,039,800	6,311,100
RECIBIDO OTROS INGRESOS	37	23,805,001	9,915,454
RECIBIDOS DEL CONVENIO PLAN DE INTERVECCIONES COLECTIVAS		-	158,753,493
RECIBIDOS POR CUENTAS POR COBRAR VIGENCIAS ANTERIORES	37	1,419,774,682	806,698,721
PAGADOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	1,911,036,208	1,601,244,207
PAGADO POR SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	-	424,596,915	345,114,604
PAGADO POR SERVICIO PERSONAL INDIRECTO	-	2,340,042,588	1,786,573,072
PAGADO A PROVEEDORES	-	1,679,003,593	1,295,279,443
PAGADO POR MANTENIMIENTO	-	423,082,364	142,788,460
PAGADO POR SERVICIOS PÚBLICOS	-	327,022,813	282,598,974
PAGADO POR GASTOS DE OPERACIÓN	-	2,744,474,294	1,688,938,696
PAGADO POR IMPUESTOS Y MULTAS	-	537,768,328	91,384,529
PAGADO POR DEPOSITOS JUDICIALES	-	6,630,275	-
PAGADO POR OTROS GASTOS	-	252,595,803	241,037,195
PAGADO POR CXP VIGENCIAS ANTERIORES	-	1,811,580,963	1,692,930,973
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>460,860,489</b>	<b>123,425,343</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
PAGADO POR GASTOS DE INVERSIÓN	-	313,179,454	26,122,641
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>- 313,179,454</b>	<b>- 26,122,641</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
RECIBIDO POR PRESTAMOS A CORTO PLAZO		76,612,918	73,192,370
PAGOS DE PRÉSTAMOS	-	108,353,440	106,335,281
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		<b>- 31,740,523</b>	<b>- 33,142,911</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO</b>		<b>115,940,513</b>	<b>64,159,791</b>
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		91,057,729	26,897,938
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO (IPSI)</b>		<b>206,998,241</b>	<b>91,057,729</b>
PARTICIPACION 5% CAJA - CONSORCIO AHAJAWA WAYUU		93,566	10,386,312
PARTICIPACION 5% BANCOS - CONSORCIO AHAJAWA WAYUU		11,982	195,800,487
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>207,103,790</b>	<b>297,244,527</b>

**EDGAR PAZ OSPINO**  
DIRECTOR GENERAL

**ROGER GONZALEZ LOBO**  
CONTADOR PUBLICO  
TP - 78621 - T

**OLGA ROSA CEBALLOS LOPEZ**  
REVISORA FISCAL  
TP 215108-T





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31-12-2024 Y 31-12-2023**

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

Calle 16 N° 20-47 Barrio El Carmen  
Telefax:(95) 7250876 Teléfono: 7251584  
[www.ipsisumuywajat.com.com](http://www.ipsisumuywajat.com.com) E-mail: [ipsindigenasumuywajat@Hotmail.com](mailto:ipsindigenasumuywajat@Hotmail.com)  
Maicao-La Guajira-Colombia



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2024 Y 31-12-2023

### NOTA 1: IPS ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU SUMUYWAJAT

#### 1.1. Identificación y Funciones

La **IPS ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU SUMUYWAJAT**, es una entidad de derecho público de carácter especial, sin ánimo de lucro que obtuvo su personería jurídica mediante Resolución No. 440337 del 21 de julio de 2003 de la Secretaría de Salud del Departamento de la Guajira; El jefe de vigilancia y control de instituciones de salud de la secretaria seccional de salud de la guajira certificó a la **IPS ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU SUMUYWAJAT** quedando inscrita en el Registro Especial Nacional, bajo el código 44-430-00260, Naturaleza jurídica: Pública, tipo de prestadora: Centro de Servicios de Salud o Centro de Salud, categorización: Red pública, Resolución de clasificación Nivel 1 y 2, el ámbito territorial de operaciones comprenderá todo el territorio del Municipio de Maicao y podrá establecer sucursales y agencias en cualquiera de las ciudades del país, su duración es indefinida, pero podrá disolverse o fusionarse por causas legales y estatutariassu domicilio principal es en el Municipio de Maicao en la Calle 16 No. 20-47 e identificada bajo el **NIT: 839.000.794-3** de la Dirección de Impuestos Nacionales - DIAN.

Fue creada mediante Acta No 108 del 18 de Marzo del año 2002 por la **ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU SUMUYWAJAT, NIT: 839.000.326-1**, que está conformada por las autoridades tradicionales indígenas de las comunidades WAYUU: AIPIAN, AMOSHUCHON, ARIWOU, BUENOS AIRES, CHUPULIWOU, EL SALAO, ICHICHON, ISHAIN, JARESPAIN, JIKARU, JOTOMANA, KALEKISHIMANA, KARRIZAL, KASICHI, KAURIPANA, KOTOTOMANA, PANTERAMANA, PASANAWULU, PASIPAMANA, SAN CARLOS, TUMO, WARARATCHON, WOLIWA YKASUSAIN, las cuales se encuentran inscritas en el Ministerio del Interior y conforman la Asamblea General de asociados de la IPSI.

Es una entidad con autonomía administrativa, presupuestal y contractual.

El Objetivo principal de la **IPS ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU SUMUYWAJAT**, es lograr ser una entidad competitiva, moderna, democrática y transparente, como mecanismo para la gestión y los resultados de la estabilidad económica y social.

Su objeto social es la prestación de servicios de salud y la realización de actividades de promoción y prevención, dirigidas prioritariamente a la población pobre y vulnerable del municipio.

Calle 16 N° 20-47 Barrio El Carmen  
Telefax:(95) 7250876 Teléfono: 7251584  
[www.ipsisumuywajat.com.com](http://www.ipsisumuywajat.com.com) E-mail: [ipsindigenasumuywajat@Hotmail.com](mailto:ipsindigenasumuywajat@Hotmail.com)  
Maicao-La Guajira-Colombia





## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31-12-2024 Y 31-12-2023**

En tal sentido, para el cumplimiento de su objeto social, la IPSI podrá:

Administrar y contratar recursos para la prestación de servicios de salud provenientes del sistema general de seguridad social en salud – SGSSS, o de los particulares que así lo soliciten.

Prestar servicios de salud que cumplan con las normas de calidad establecidas por el sistema general de seguridad – SGSSS y que en particular correspondan a los requerimientos de atención en salud de los pueblos o comunidades indígenas.

Estructuración e implementación de un modelo integral intercultural en salud para el pueblo wayuu, que desarrolle en forma articulada y simultánea la medicina ancestral, la integración integral del núcleo familiar, la interculturalidad en salud oral, la autonomía y seguridad alimentaria (proyectos productivos sostenibles).

Funciones de la IPS ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU SUMUYWAJAT:

- a) Celebrar convenios o contratos relacionados con su objeto social.
- b) Realizar transacciones comerciales y financieras para el cumplimiento de su objeto social
- c) Participar en la fabricación, promoción, comercialización de productos de diversa naturaleza relacionados con el sector salud, previo cumplimiento de requisitos de ley.
- d) Adquirir activos o pasivos para el cumplimiento de su objeto social.
- e) La realización de todo negocio jurídico necesario para organizar su funcionamiento, así como el cumplimiento de su objeto social.

La Asamblea General es el máximo órgano de dirección que está conformado por todas las autoridades tradicionales de las comunidades indígenas que constituyeron a la IPSI; que a su vez está dentro de sus funciones de elegir los miembros del Concejo Directivo que es el órgano permanente de administración y está conformado por Un (1) presidente, Un (01) secretario general y tres (03) vocales con sus respectivos suplentes, y además de nombrar el Director General quién será el encargado de ejecutar las decisiones de la Asamblea General y el Concejo Directivo, será quien ejerza función de representante legal de la institución.

### **1.2. Declaración de Cumplimiento del Marco Normativo y Limitaciones**

LA IPS ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU SUMUYWAJAT cumple con la preparación de sus estados financieros de acuerdo con la

Calle 16 N° 20-47 Barrio El Carmen  
Telefax:(95) 7250876 Teléfono: 7251584  
[www.ipsisumuywajat.com.com](http://www.ipsisumuywajat.com.com) E-mail: [ipsindigenasumuywajat@Hotmail.com](mailto:ipsindigenasumuywajat@Hotmail.com)  
Maicao-La Guajira-Colombia



aplicación del Nuevo Marco Técnico Normativo sustentado en el anexo de la resolución 414 del 8 de Septiembre de 2014 que se denomina Normas Para El Reconocimiento, Medición, Revelación, y Presentación De Los Hechos Económicos De Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y Que No Captan Ni Administran Ahorro del público expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

### **Objetivos, políticas y procesos aplicados para gestionar el capital.**

Los Objetivos, políticas y procesos aplicados para gestionar el capital se aplican en cumplimiento con los requerimientos establecidos en el nuevo marco normativo bajo la resolución 414 de 2014 por las Normas Internacionales de Contabilidad en el Sector Público – NIC SP.

### **limitaciones y deficiencias de tipo operativo o administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable y/o afectan la consistencia y razonabilidad de las cifras**

Realizar un proceso de actualización del Inventario físico de Propiedad, planta y equipos, saber su ubicación e identificación de estos con el fin de obtener información contable acorde a la realidad financiera y económica de la entidad.

### **1.3. Base normativa y periodo cubierto**

Las bases para la preparación de estados financieros se sustentan en El Marco Conceptual Para La Preparación y Presentación De La Información Financiera De Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y Que No Captan Ni Administran Ahorro Del Publico, y del Nuevo Marco Técnico Normativo sustentado en el anexo de la resolución 414 del 8 de Septiembre de 2014 que se denomina Normas Para El Reconocimiento, Medición, Revelación, y Presentación De Los Hechos Económicos De Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y Que No Captan Ni Administran Ahorro Del Publico.

Resolución 182 del 19 de mayo de 2017. "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002"

Resolución 426 del 23 de diciembre de 2019 "Por el cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31-12-2024 Y 31-12-2023**

Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni administran Ahorro del Público"

El periodo cubierto para los estados financieros: Estado de situación financiera individual, Estado de resultado integral individual, Estado flujo de efectivo y Estado de cambios en el patrimonio son los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

Los estados financieros a corte 31 de diciembre de 2024 serán presentados a la Asamblea General en el mes de marzo de 2025 para su aprobación y una vez aprobados por este órgano competente serán publicados en la Página Web Institucional.

### **1.4 Forma de organización y/o cobertura**

#### **1.4.1. Estructura Organizacional**

La oficina de contabilidad en la actualidad cuenta con un Software Contable denominado MEKANO de la casa APOLOSOFT, donde solo se maneja el módulo de contabilidad y nos permite registrar todos los hechos económicos que se generan en la institución, pero no en una forma integral.

El área asistencial de la IPSI maneja un software llamado KRISTALOS donde se maneja solo los siguientes módulos: asistencial, inventarios, facturación electrónica; y está independiente con el área contable.

La presentación de la información Financiera de la IPSI es única ya que no cuenta con unidades dependientes, sucursales o agregados que permitan consolidarse estados financieros, de igual forma es una sola Unidad Generadora de Efectivo.

## **NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS**

### **2.1. Bases de medición**

La base de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros: COSTO HISTORICO (COSTO DE ADQUISICION).

### **2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad**

Calle 16 N° 20-47 Barrio El Carmen  
Telefax:(95) 7250876 Teléfono: 7251584  
[www.ipsisumuywajat.com.com](http://www.ipsisumuywajat.com.com) E-mail: [ipsindigenasumuywajat@Hotmail.com](mailto:ipsindigenasumuywajat@Hotmail.com)  
Maicao-La Guajira-Colombia





## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31-12-2024 Y 31-12-2023**

La moneda funcional con la que se prepararon los estados financieros es el Peso Colombiano y sus valores se relacionan en su mínima expresión en pesos con dos decimales, por lo que su medición es exacta no generando materialidad en la presentación de las cifras.

### **2.3. Tratamiento de la moneda extranjera**

La IPS ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU SUMUYWAJAT no maneja ningún tipo de operación con moneda extranjera, pero podría hacerlo cuando las circunstancias y oportunidad así lo ameriten

### **2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable**

No se presentaron hechos posteriores al cierre del periodo contable.

### **2.5. Otros aspectos**

No se presentaron registros.

## **NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES**

### **3.1. Juicios**

La administración no emitió juicios en procesos de políticas contables sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

### **3.2. Estimaciones y supuestos**

En la preparación de estados financieros se utilizan determinadas estimaciones contables críticas, para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. La IPS INDIGENA SUMUYWAJAT efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera de IPSI INDIGENA SUMUYWAJAT son: la estimación de la cobranza dudosa, la estimación de la vida útil de

las partidas de propiedades, planta y equipos e intangibles, revisión de valores en libros y provisión para deterioro.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros. Si ocurren es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro y obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en futuros ejercicios, se trataran de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación de los correspondientes estados financieros futuros.

### **3.3. Correcciones contables**

Para el periodo contable de la vigencia 2024 no se presentaron correcciones de periodos anteriores que ameriten revelación.

### **3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros**

La IPSI no cuenta con instrumentos financieros expuestos a riesgos

### **3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19**

El impacto potencial de las medidas tomadas para controlar la propagación del virus COVID-19 aumentó los costos administrativos y operativos en la adquisición de equipos y elementos de protección personal.

El proceso contable no se ha visto afectado.

## **NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

### **Efectivo y equivalentes al afectivo**

Comprende todas las cuentas de efectivo, disponible y depósitos a la vista convertibles a efectivo en el corto plazo (3 meses o menos). Los equivalentes de efectivo se caracterizan por su convertibilidad en un corto plazo. Su finalidad o propósito es cumplir los compromisos y necesidades de pago a corto plazo; podrá ser fácilmente convertible a una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

### **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las

cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

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**

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del período.

### **Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y

en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo puedan medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

<b>Elemento</b>	<b>Vida útil</b>
Construcciones y edificaciones	20 – 60 años
Plantas, ductos y tuneles	10 – 20 años
Equipo médico y científico	5 – 15 años
Equipo de transporte	10 – 16 años
Equipo de comunicación y computación	4 – 9 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	5 – 10 años

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

### **Préstamos por pagar**

Son recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Los préstamos por pagar se

miden por el valor recibido menos los costos de transacción. Cuando la tasa de interés es inferior a la de mercado, estos se miden por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares menos los costos de transacción.

Posteriormente, los préstamos por pagar se miden por el costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Los préstamos por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidos a un tercero.

### **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 clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

### **Beneficios a los empleados a corto plazo**

Corresponde a 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 al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

## **Ingresos, costos y gastos**

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

- Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.

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. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

Listado de notas que no le aplican a la entidad:

**NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**

**NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES**

**NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES**

**NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN**

**NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**

**NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS**

**NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN**

**NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA**

**NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

**NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN**

**NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE**

**NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)**

**NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA**

**NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

**NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES**

**NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>207,103,789.68</b>	<b>297,244,526.74</b>	<b>- 90,140,737</b>
1.1.05	Db	Caja	872,266.20	11,139,580.00	-10,267,314
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	206,231,523.48	286,104,946.75	-79,873,423

Este grupo comprende los activos de alta liquidez y de mayor realización o disponibilidad inmediata que posee la IPSI y lo conforman las siguientes cuentas: Caja y Bancos.

En la caja se encuentran los recursos de liquidez inmediata recibidos en monedas, billetes producto de los recaudos de Copago, consultas a particulares recibidos en las cajas de la institución pendientes por consignar.

**5.1. Depósitos en instituciones financieras**

El manejo del efectivo se encuentra distribuido entre cuentas de ahorro y cuentas corrientes, así:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>1.1.10</b>	<b>Db</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>206,231,523.48</b>	<b>286,104,946.75</b>	<b>-79,873,423.26</b>
<b>1.1.10.05</b>	<b>Db</b>	<b>Cuenta corriente</b>	<b>136,920,814.65</b>	<b>213,870,458.33</b>	<b>-76,949,643.67</b>
		BANCO AGRARIO DE COLOMBIA 436300031611	0.00	0.00	
		BANCOLOMBIA 09640991111	77,007.59	77,007.59	
		BANCO BBVA CTA CTE 466005014	136,618,654.58	17,779,794	
		BANCO BBVA CTA CTE 466008463	41,660.00	41,660.00	
		BANCO AGRARIO DE COLOMBIA CTA CTE 336300005590	0.00	0.00	
		BANCO BBVA CTA CTE 466010212	166,682.00	166,682.00	
		BANCO BBVA CTC CTE 466298585	4,828.00	4,828.00	
		% PARTICIPACION CONSORCIO ACHAJAWA WAYUU	11,982.48	195,800,487.07	
<b>1.1.10.06</b>	<b>Db</b>	<b>Cuenta de ahorro</b>	<b>69,310,708.83</b>	<b>72,234,488.42</b>	<b>-2,923,779.59</b>
		BANCO BBVA CTA 466274388	0.00	0.00	
		BANCO BBVA CTA 466445780	69,310,705.00	69,309,564.00	
		BANCOLOMBIA 09600001637	3.83	2,924,924.42	

Los saldos de depósitos en instituciones financieras corresponden a las cuentas de corrientes y cuentas de ahorro a nombre de la IPSI SUMUYWAJAT, las cuales contienen los recursos de liquidez disponibles para sufragar las obligaciones de financiación, operación e inversión de corto plazo.

Al corte diciembre 31 de 2024 las cuentas bancarias se encuentran conciliadas y estas se realizan mensualmente.

A corte diciembre 31 de 2024 la IPSI reporta una participación del 5% por valor de \$11.982,48 representados en la cuenta corriente bancaria en el **CONSORCIO ACHAJAWA WAYUU**, identificado bajo el NIT:901.615.683, el cual está ejecutando el contrato de colaboración empresarial No. 15656 con la Gobernación de La Guajira.

## 5.2 Efectivo de uso restringido

La IPSI SUMUYWAJAT no tiene efectivo restringido.

## 5.3 Equivalentes al efectivo

Durante la vigencia no se adquirieron inversiones con término inferior o igual a 90 días, por lo tanto, no se reconocen recursos como equivalentes al efectivo.



**5.4. Saldos en moneda extranjera**

No aplica.

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
<b>1.3</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1,180,940,505</b>	<b>2,136,764,503</b>	<b>-955,823,998</b>
1.3.19	Db	Prestación de servicios de Salud	1,227,327,555	2,909,906,254	-1,682,578,699
1.3.84	Db	Otros Deudores	41,362,684	35,446,145	5,916,539
<b>1.3.86</b>	<b>Cr</b>	<b>Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)</b>	<b>-87,749,733</b>	<b>-808,587,895</b>	<b>720,838,162</b>
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios	-87,749,733	-808,587,895	720,838,162
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	0	0	0

Corresponde a las ventas de servicios de salud, las cuales son susceptibles de actualización de conformidad con las disposiciones legales vigentes o con los términos contractuales pactados, se realizan los ajustes periódicos como resultado de la conciliación de cartera con contabilidad y de las conciliaciones realizadas con las EPS, se hace deterioro de acuerdo a criterios técnicos definidos por el Comité de Sostenibilidad Contable y se compone de la facturación radicada y la facturación pendiente por radicar.

Existe una variación significativa en la cuenta 1319 – Prestación de servicios de salud por valor de \$1.682'578.699 debido a una liquidación del contrato 015-2020 con la EPSI ANAS WAYUU donde nos descontaron recursos por la no ejecución de actividades donde en esa época estaba la pandemia COVID19.

El valor de otros deudores representa los valores que nos adeudan las EPS de salud y ARL por las incapacidades por enfermedad general y licencias de maternidad.

**7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos**

No Aplica

**7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios**

No Aplica

**7.3. Aportes sobre la nómina**

No Aplica

**7.4. Rentas parafiscales**

No Aplica

**7.5. Regalías**

No Aplica

**7.6. Venta de bienes**

No Aplica

**7.7. Prestación de servicios**

No Aplica

**7.8. Prestación de servicios públicos**

No Aplica

**7.9. Prestación de servicios de salud**

Al 31 de diciembre de 2024 las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud están conformadas así:

CÓD	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2024			DETERIORO ACUMULADO 2024					DEFINITIVO SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
1.3.19	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>	1,227,327,555	0	1,227,327,555	808,587,895	63,313,771	784,151,933	87,749,733	7	1,139,577,822
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	66,484,500	0	66,484,500	0	0	0	0	0	66,484,500
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	111,253,903	0	111,253,903	11,541,777	0	4,500,513	7,041,264	6	104,212,639
1.3.19.03	Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1,019,727,937	0	1,019,727,937	0	0	0	0	0	1,019,727,937
1.3.19.04	Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada	684,439,550	0	684,439,550	797,046,118	63,313,771	779,651,420	80,708,469	12	603,731,081
1.3.19.16	Servicios de salud por particulares	295,000	0	295,000	0	0	0	0	0	295,000
1.3.19.19	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.3.19.80	Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	-676,002,680	0	-676,002,680	0	0	0	0	0	-676,002,680

Plan de Beneficio en salud (PBS) Facturación Radicada: El saldo que presenta la subcuenta 131902 a diciembre 31 de 2024 por valor de \$111.256.903, existe un descuento del 25% sobre la facturación radicada por los servicios prestados de morbilidad y PMS del régimen contributivo, dicho valor fue deteriorado en la suma de \$7.041.264.

Plan Subsidiado de salud (PBSS) Facturación Radicada: El saldo que presenta la subcuenta 131904 a diciembre 31 de 2024 por valor de \$684.439.550, existe un descuento del 25% sobre la facturación radicada y girada anticipadamente en el mes de diciembre de 2024 por la suma de \$598.149.718 por los servicios prestados de morbilidad y PMS del régimen subsidiado; dicho valor fue deteriorado en la suma de \$80.708.469.

Giro directo para abono a la cartera sector salud: El saldo que se presenta a diciembre 31 de 2024 es el giro directo recibido en el mes de diciembre de 2024 por el servicio prestado por el régimen subsidiado y el contributivo por el mes de diciembre de 2024.

**7.10. Aportes por cobrar a entidades afiliadas**

No Aplica

**7.11. Recursos destinados a la financiación del sistema de seguridad social en salud**

No Aplica

**7.12. Administración del sistema de seguridad social en salud**

No Aplica

**7.13. Subvenciones por cobrar**

No Aplica

**7.14. Recursos de los fondos de reservas pensionales**

No Aplica

**7.15. Administración del sistema de seguridad social en riesgos laborales**

No Aplica

**7.16. Fondos de ahorro y estabilización petrolera**

No Aplica

**7.17. Derechos de compra de cuentas por cobrar**

No Aplica

**7.18. Operaciones de fondos de garantías**

No Aplica

**7.19. Saldos disponibles en patrimonios autónomos**

No Aplica

**7.20. Transferencias por cobrar**

No Aplica

**7.21. Otras cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre de 2024 las cuentas por cobrar están conformadas así:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2024		
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
<b>1.3.84</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>41,362,684</b>	<b>0</b>	<b>41,362,684</b>
<b>1.3.84.26</b>	<b>Pago por cuenta de terceros</b>	<b>18,875,898</b>	<b>0</b>	<b>18,875,898</b>
800251440	SANITAS S.A.	1,126,020	0	1,126,020
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	1,139,221	0	1,139,221
839000495	ANAS WAYUU EPSI	3,304,527	0	3,304,527
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	105,788	0	105,788
892115006	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	570,508	0	570,508
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD NUEVA EPS S.A	5,352,939	0	5,352,939
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S.	122,664	0	122,664
901543211	CAJACOPI EPS S.A.S.	7,154,231	0	7,154,231
<b>1.3.84.27</b>	<b>Recursos de acreedores reintegrados a tesorerías</b>	<b>6,049,943</b>	<b>0</b>	<b>6,049,943</b>
1129501375	IVAN ANTONIO ZAMORA CAICEDO	900,000	0	900,000
40878656	YARLINES OJEDA RIOS	60,000	0	60,000
72013831	LUIS CARLOS CASSIANI MUÑOZ	36,000	0	36,000
800197268	U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	1,189,966	0	1,189,966
830509937	GESTION Y ACESORIAS JF S.A.S	3,697,479	0	3,697,479
900635373	DIAGNOSTILAB V.M SAS	166,498	0	166,498
<b>1.3.84.90</b>	<b>Otras cuentas por cobrar</b>	<b>16,436,843</b>	<b>0</b>	<b>16,436,843</b>
1124021201	RAIZA PAOLA TORRES MENDOZA	1,035,109	0	1,035,109
804009440	LA MUELA S.A.S.	7,440	0	7,440
860013779	PROFAMILIA	98,800	0	98,800
901615683	CONSORCIO ACHAJAWA WAYUU	15,295,494	0	15,295,494

El valor de otros deudores en la subcuenta 138426 nos representan los valores que nos adeudan las EPS y ARL por las incapacidades por enfermedad general y licencias de maternidad.

El valor en la subcuenta 138427 nos representan los valores girados demás a contratistas.

**7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo**

No Aplica

**7.23. Cuentas por cobrar a corto amortizado**

No Aplica

**7.24 Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas**

A 31 de diciembre de 2024 las cuentas por cobrar vencidas no deterioradas están conformadas así:

CÓD	DESCRIPCIÓN	TOTALES		> 3 MESES HASTA 12 MESES		> 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS		> 3 AÑOS	
		CONCEPTOS	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT
1.3	CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS	6	70,298,183	2	32,243,139	4	38,055,044	0	0
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE	6	70,298,183	2	32,243,139	4	38,055,044	0	0
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	4	43,711,995	1	14,096,991	3	29,615,004	0	0
1.3.19.04	Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada	2	26,586,189	1	18,146,148	1	8,440,041	0	0

La cartera no vencida no ha sufrido deterioro debido a que se hizo una conciliación de cartera con la EPSI ANAS WAYUU y dicha deuda está en proceso de pago.

**NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR**

La desagregación de los prestamos por cobrar presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
1.4	Db	PRESTAMOS POR COBRAR	7,500,000	0	7,500,000
1.4.15	Db	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	7,500,000	0	7,500,000
1.4.15.26	Db	CREDITOS A SOCIOS Y ACCIONISTAS	7,500,000	0	7,500,000

A corte diciembre 31 de 2024 la IPSI reporta un valor de \$7.500.000 correspondientes a PRESTAMOS A SOCIOS Y ACCIONISTAS de la participación del 5% en el **CONSORCIO AHAJAWA WAYUU**, identificado bajo el NIT:901.615.683, el cual está ejecutando el contrato de colaboración empresarial No. 15656 con la Gobernación de La Guajira

## NOTA 9. INVENTARIOS

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	737,974,811	578,414,932	159,559,879
1.5.11	Db	PRESTADORES DE SERVICIOS	159,985,315	221,408,816	-61,423,502
1.5.11.90	Db	OTROS INVENTARIOS DE PRESTADORES DE SERVICIOS	159,985,315	221,408,816	-61,423,502
1.5.14	Db	MATERIALES Y SUMINISTROS	563,662,978	355,673,315	207,989,662
1.5.14.03	Db	MEDICAMENTOS	283,418,560	146,360,321	137,058,238
1.5.14.04	Db	MATERIALES MEDICOS-QUIRURGICOS	141,115,141	158,069,550	-16,954,409
1.5.14.05	Db	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	46,296,244	34,266,135	12,030,109
1.5.14.06	Db	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	8,737,106	5,682,343	3,054,763
1.5.14.17	Db	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	3,612,629	5,330,559	-1,717,930
1.5.14.90	Db	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	80,483,298	5,964,406	74,518,891
1.5.25	Db	EN TRANSITO	14,326,518	1,332,800	12,993,718
1.5.25.12	Db	VIVERES Y RANCHO	6,448,518	0	6,448,518
1.5.25.20	Db	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	7,878,000	1,332,800	6,545,200

El valor de Materiales y Suministros está representado por inventarios en:

Medicamentos

Materiales Medico Quirúrgicos

Materiales Reactivos y de Laboratorio

Materiales Odontológicos

Elementos y Accesorios de Aseo



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31-12-2024 Y 31-12-2023**

A corte diciembre 31 de 2024 la IPSI reporta una participación del 5% por valor de \$159'985.315 representados en la cuenta 1511 Prestación de Servicios en el **CONSORCIO AHAJAWA WAYUU**, identificado bajo el NIT:901.615.683, el cual está ejecutando el contrato de colaboración empresarial No. 15656 con la Gobernación de La Guajira; dichos valores fueron registrados en la cuenta 1511 debido a que los Ingresos no han sido reconocidos 100%, y estos no han cumplido los criterios para su reconocimiento en un 100%.

### **9.1. Bienes y Servicios**

A 31 de diciembre de 2024 los Bienes y Servicios están conformados así:

Calle 16 N° 20-47 Barrio El Carmen  
Telefax:(95) 7250876 Teléfono: 7251584  
[www.ipsisumuywajat.com.com](http://www.ipsisumuywajat.com.com) E-mail: [ipsindigenasumuywajat@Hotmail.com](mailto:ipsindigenasumuywajat@Hotmail.com)  
Maicao-La Guajira-Colombia

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS						TOTAL
	MEDICAMENTOS	MATERIALES MEDICOS-QUIRURGICOS	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	MATERIALES ODONTOLOGICOS	PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	
SALDO INICIAL (31-ene)	146,360,321	158,069,550	34,266,135	5,682,343	5,964,406	5,330,559	355,673,401
+ ENTRADAS (DB):	1,416,002,454	1,305,953,410	180,581,400	18,491,404	205,542,093	94,184,321	3,220,755,082
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	1,416,002,454	1,305,953,410	180,581,400	18,491,404	205,542,093	94,184,321	3,220,755,082
+ Precio neto (valor de la transacción)	1,416,002,454	1,305,953,410	180,581,400	18,491,404	205,542,093	94,184,321	3,220,755,082
DONACIONES RECIBIDAS	0	0	0	0	0	0	0
+ Precio neto (valor de la transacción)	0	0	0	0	0	0	0
- SALIDAS (CR):	1,298,346,375	1,385,099,393	179,494,502	15,436,641	169,337,927	95,902,251	3,143,617,090
CONSUMO INSTITUCIONAL	1,298,346,375	1,385,099,393	179,494,502	15,436,641	169,337,927	95,902,251	3,143,617,090
+ Valor final del inventario consumido	1,298,346,375	1,385,099,393	179,494,502	15,436,641	169,337,927	95,902,251	3,143,617,090
BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)	0	0	0	0	0	0	0
+ Pérdidas o sustracciones	0	0	0	0	0	0	0
+ Inventarios vencidos o dañados	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUBTOTAL</b> = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	<b>264,016,401</b>	<b>78,923,567</b>	<b>35,353,033</b>	<b>8,737,106</b>	<b>42,168,572</b>	<b>3,612,629</b>	<b>432,811,308</b>
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	19,402,159	62,191,574	10,943,211	0	38,314,726	0	130,851,670
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	76,604,205	62,191,574	10,943,211	0	46,192,726	0	195,931,716
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	57,202,046	0	0	0	7,878,000	0	65,080,046
<b>SALDO FINAL (31-dic)</b> = (Subtotal + Cambios)	<b>283,418,560</b>	<b>141,115,141</b>	<b>46,296,244</b>	<b>8,737,106</b>	<b>80,483,298</b>	<b>3,612,629</b>	<b>563,662,978</b>
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS - (DE)	0	0	0	0	0	0	0
<b>VALOR EN LIBROS</b> = (Saldo final - DE)	<b>283,418,560</b>	<b>141,115,141</b>	<b>46,296,244</b>	<b>8,737,106</b>	<b>80,483,298</b>	<b>3,612,629</b>	<b>563,662,978</b>

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

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

**NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>3,477,974,128</b>	<b>3,317,789,007</b>	<b>160,185,122</b>
1.6.05	Db	Terrenos	239,824,000	239,824,000	0
1.6.40	Db	Edificaciones	2,953,151,742	2,953,151,742	0
1.6.45	Db	Plantas, ductos y tuneles	246,884,070	246,884,070	0
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	429,852,806	288,320,156	141,532,650
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	337,243,997	256,686,504	80,557,493
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	236,359,143	152,251,882	84,107,260
1.6.75	Db	Equipos de Transporte, Traccion y Elevación	82,990,000	82,990,000	0
<b>1.6.85</b>	<b>Cr</b>	<b>Depreciación acumulada de PPE (cr)</b>	<b>-1,048,331,628</b>	<b>-902,319,347</b>	<b>-146,012,281</b>
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-307,639,148	-258,523,415	-49,115,732
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-83,830,900	-70,766,344	-13,064,556
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-201,165,521	-163,218,492	-37,947,029
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-238,747,309	-212,618,554	-26,128,756
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-133,958,750	-114,202,542	-19,756,208
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de Transporte, Traccion y Elevación	-82,990,000	-82,990,000	0

La composición de las cuentas de propiedad planta y equipo está constituida por bienes tangibles de su propiedad los cuales son utilizados para el desarrollo del cometido estatal están reconocidos, clasificados, valorados, medidos y revelados de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública.

**10.1. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS – MUEBLES**

A 31 de diciembre de 2024 los MUEBLES están conformados así:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>288,320,156</b>	<b>256,686,504</b>	<b>152,251,882</b>	<b>82,990,000</b>	<b>780,248,542</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>141,532,650</b>	<b>80,557,493</b>	<b>84,107,260</b>	<b>0</b>	<b>306,197,403</b>
Adquisiciones en compras	141,532,650	80,557,493	84,107,260	0	306,197,403
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Baja en cuentas	0	0	0	0	0
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>429,852,806</b>	<b>337,243,997</b>	<b>236,359,143</b>	<b>82,990,000</b>	<b>1,086,445,945</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>429,852,806</b>	<b>337,243,997</b>	<b>236,359,143</b>	<b>82,990,000</b>	<b>1,086,445,945</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>201,165,521</b>	<b>238,747,309</b>	<b>133,958,750</b>	<b>82,990,000</b>	<b>656,861,580</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	163,218,492	212,618,554	114,202,542	82,990,000	573,029,587
+ Depreciación aplicada vigencia actual	37,947,029	26,128,756	19,756,208	0	83,831,993
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0	0	0	0	0
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>228,687,285</b>	<b>98,496,687</b>	<b>102,400,393</b>	<b>(0)</b>	<b>429,584,365</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>46.8</b>	<b>70.8</b>	<b>56.7</b>	<b>100.0</b>	<b>60.5</b>

**10.2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS – INMUEBLES**

A 31 de diciembre de 2024 los INMUEBLES están conformados así:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>239,824,000</b>	<b>2,953,151,742</b>	<b>246,884,070</b>	<b>3,439,859,812</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Adquisiciones en compras	0	0	0	0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= SUBTOTAL</b> <b>(Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>239,824,000</b>	<b>2,953,151,742</b>	<b>246,884,070</b>	<b>3,439,859,812</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= SALDO FINAL (31-dic)</b> <b>(Subtotal + Cambios)</b>	<b>239,824,000</b>	<b>2,953,151,742</b>	<b>246,884,070</b>	<b>3,439,859,812</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>0</b>	<b>307,639,148</b>	<b>83,830,900</b>	<b>391,470,048</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	258,523,415	70,766,344	329,289,759
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0	49,115,732	13,064,556	62,180,288
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= VALOR EN LIBROS</b> <b>(Saldo final - DA - DE)</b>	<b>239,824,000</b>	<b>2,645,512,594</b>	<b>163,053,170</b>	<b>3,048,389,764</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>0.0</b>	<b>10.4</b>	<b>34.0</b>	<b>11.4</b>

### 10.3. Construcciones en curso

No Aplica

### 10.4. Estimaciones

#### 10.4.1. Depreciación Línea Recta

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Equipos de comunicación y computación	4	9
	Equipos de transporte, tracción y elevación	10	16
	Equipo médico y científico	5	15
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5	10
INMUEBLES	Edificaciones	20	60
	Plantas, ductos y túneles	10	20

Al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 la empresa:

- Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.
- No presentó pérdidas por deterioro.
- No se posee propiedades, planta y equipo en proceso de construcción.

### 10.5. Revelaciones adicionales

En la aplicación del nuevo marco normativo bajo la resolución 414 de 2014 por las Normas Internacionales de Contabilidad en el Sector Público – NIC SP, la IPSI SUMUYWAJAT, realizó un proceso de actualización del Inventario físico de Propiedad, planta y equipos, donde se sabe la ubicación e identificación de los mismos con el fin de obtener información contable acorde a la realidad financiera y económica de la entidad.

### NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

La desagregación de los Otros Derechos y Garantías presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
	Db	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>77,492,141.60</b>	<b>22,886,064.63</b>	<b>54,606,076.97</b>
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	430,185.00	-	430,185.00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	54,583,783.24	4,736,223.24	49,847,560.00
1.9.07	Db	Derechos de compensación por Impuestos y contribuciones	15,709,114.42	17,480,125.77	- 1,771,011.35
1.9.08	Db	Recursos Entregados en Administracion	0.28	669,715.62	- 669,715.34
1.9.09	Db	Depositos Judiciales	6,769,058.66	-	6,769,058.66

El valor de la cuenta 1905 corresponde a Bienes y servicios pagados por anticipado, El valor de la cuenta 1906 corresponde Anticipo sobre bienes y servicios de proveedores; el valor de la cuenta 1907 corresponde anticipo sobre la renta y complementario correspondiente a retenciones practicadas por clientes y en la cuenta 1909 corresponde a embargo de las cuentas de bancarias en Depósitos judiciales.

#### **16.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS**

No Aplica

#### **16.2. DESGLOSE - ACTIVOS PARA LIQUIDAR**

No Aplica

#### **16.3. DESGLOSE - ACTIVOS PARA TRASLADAR**

No Aplica

### **NOTA 17. ARRENDAMIENTOS**

#### **17.1. ARRENDAMIENTO FINANCIERO**

No Aplica

##### **17.1.2. ARRENDATARIO**

###### **17.1.2.1. Revelaciones**

No Aplica

###### **17.1.2.2. Seguimiento de Prestamos por Pagar**

No Aplica

## 17.2. ARRENDAMIENTO OPERATIVO

### 17.2.2. Arrendatario

La desagregación del Arrendamiento Operativo presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VARIACIÓN
	Cr	ARRENDAMIENTO OPERATIVO - PASIVO	96,097,650	285,861,740	-189,764,090
2.4.90.58	Cr	Cuentas por pagar	96,097,650	285,861,740	-189,764,090

Existe una variación bastante significativa por valor de \$189.764.000, debido a la ejecución de un contrato de plan de intervenciones colectivas PIC con el departamento de la Guajira en el segundo semestre de 2023 que fue cancelado en el año 2024.

#### 17.2.2.1. Revelaciones

DESCRIPCIÓN DEL ARRENDADOR				TIPO DE BIEN		VALORES PRESENTES POR PAGAR EN (plazos)		
TIPO	PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	MUEBLE	INMUEBLE	MENOR A (1) AÑO	ENTRE UNO (1) Y CINCO (5) AÑOS	MÁS DE CINCO (5) AÑOS
<b>Arrendamiento Operativo</b>						<b>96,097,650</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Propietario	PN	1124029510	LEIDA KATHERINE VERONA LOBO	NO	SI	1,000,000.0	0.0	0.0
Propietario	PN	72179593	JAVIER GREGORIO G	NO	SI	450,000.0	0.0	0.0
Propietario	PN	1124004878	LUIS CARLOS FERNA	SI	NO	43,200,000.0	0.0	0.0
Propietario	PN	1124023463	JOSEFA AURORA FE	SI	NO	8,640,000.0	0.0	0.0
Propietario	PN	1124029510	LEIDA KATHERINE V	SI	NO	8,640,000.0	0.0	0.0
Propietario	PJ	901203340	GOTICAS DE FE SUM	SI	NO	34,167,650.0	0.0	0.0

#### 17.2.2.2. Seguimiento de Cuentas por Pagar

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
<b>ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>			<b>96,097,650</b>				<b>0</b>
PN	1124029510	LEIDA KATHERINE VERONA LOBO	1,000,000	0 a 3 meses	31/12/2024	NINGUNA	0
PN	72179593	JAVIER GREGORIO GONZALEZ CRESPO	450,000	0 a 3 meses	31/12/2024	NINGUNA	0
PN	1124004878	LUIS CARLOS FERNANDEZ RAMIREZ	43,200,000	0 a 3 meses	31/12/2024	NINGUNA	0
PN	1124023463	JOSEFA AURORA FERNANDEZ RAMIREZ	8,640,000	0 a 3 meses	31/12/2024	NINGUNA	0
PN	1124029510	LEIDA KATHERINE VERONA LOBO	8,640,000	0 a 3 meses	31/12/2024	NINGUNA	0
PJ	901203340	GOTICAS DE FE SUMINISTRO Y DOTACI	34,167,650	0 a 3 meses	31/12/2024	NINGUNA	0

## NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

### Composición

La desagregación de los préstamos por pagar presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>2.3</b>	<b>Cr</b>	<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>142,666,306</b>	<b>64,174,857</b>	<b>78,491,450</b>
<b>2.3.13</b>	<b>Cr</b>	<b>Financiamiento interno de corto plazo</b>	<b>142,666,306</b>	<b>64,174,857</b>	<b>78,491,450</b>
2.3.13.01	Cr	PRESTAMOS BANCA COMERCIAL	21,128,470	28,000,274	- 6,871,804
2.3.13.17	Cr	PRESTAMOS A SOCIOS Y ACCIONISTAS	91,137,606	5,774,353	85,363,254
2.3.13.90	Cr	OTROS PRESTAMOS	30,400,230	30,400,230	-

## 20.1 REVELACIONES GENERALES

### 20.1.1 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2024 el financiamiento interno de corto plazo está conformado así:

CODIGO	ASOCIACIÓN DE DATOS					DETALLES DE LA TRANSACCIÓN							
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	No. CREDITO	PLAZO (rango en # meses)			FECHA DE TERMINACION	TASA EFECTIVA ANUAL (% E.A.)	MONTO INICIAL	ESTADO
							CUOTAS VENCIDAS	CUOTAS PENDIENTES DE AMORTIZAR	PLAZA MAXIMO				
2.3.13.01	Préstamos banca comercial				21,128,470						0.0		
	Nacionales	PJ	360003020	BANCO BBVA	21,128,470	TCR443363	0	0	0	31/12/2024	26.29	30,000,000	AL DIA
2.3.13.90	Otros préstamos				30,400,230						3.0		0
	Nacionales	PN	40981366	LUISA CANDE	30,400,230	NA	3	3	6	30/12/2020	3	40,000,000	EN MORA

### 20.1.2 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO

No Aplica

### NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

#### Composición

La desagregación de las cuentas por pagar presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1,996,782,435</b>	<b>2,467,887,745</b>	<b>- 471,105,310</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	692,698,533	1,065,413,928	- 372,715,395
2.4.07	Cr	Recaudo a favor de terceros	25,712,080	62,902,738	- 37,190,658
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	44,103,688	78,239,102	- 34,135,414
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente e Impuesto de timbre	41,959,261	117,949,267	- 75,990,006
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas	52,121,799	52,121,799	-
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	1,140,187,073	1,091,260,911	48,926,162

## 21.1. REVELACIONES GENERALES

### 21.1.1. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

Al 31 de diciembre de 2024 la adquisición de Bienes y Servicios Nacionales está conformado así:

CODIGO	ASOCIACIÓN DE DATOS				VENCIMIENTO DE LAS CUENTAS POR PAGAR					
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	expNoVencidas	expMora60dias	expMora90dias	expMora180dias	expMora360dias	expMoraMayor 360dias
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVI			692,698,533	360,079,439	195,177,646	22,546,886	49,109,328	460,500	65,017,144
2.4.01.01	Bienes y servicios			692,698,533	360,079,439	195,177,646	22,546,886	49,109,328	460,500	65,017,144
	Nacionales	PN	\$ 17.00	87,694,699	24,062,390	0	0	0	10,500	63,621,809
	Nacionales	PJ	\$ 12.00	605,003,834	336,017,049	195,177,646	22,546,886	49,109,328	450,000	1,395,335

## 21.1. REVELACIONES GENERALES

### 21.1.7. DESCUENTOS DE NOMINA

Al 31 de diciembre de 2024 los Descuentos de nómina están conformados así:

CODIGO	ASOCIACIÓN DE DATOS				VENCIMIENTO DE LAS CUENTAS POR PAGAR						
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	expNo Vencidas	expMora30días	expMora60días	expMora90días	expMora180días	expMora360días	expMoraMayor360días
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA			44,103,688	44,103,688	0	0	0	0	0	0
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales			4,927,133	4,927,133	0.0	0	0	0	0	0
	Nacionales	PJ	4	4,927,133	4,927,133	-	0	0	0	0	0
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud			4,975,979	4,975,979	0.0	0	0	0	0	0
	Nacionales	PJ	4	4,975,979	4,975,979	-	-	-	-	-	-
2.4.24.07	Libranzas			34,200,576	34,200,576	0	0	0	0	0	0
	Nacionales	PJ	6	34,200,576	34,200,576	0	0	0	0	0	0
	Nacionales	PN	0	0	0	0	-	-	-	-	-
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada			0	0	0.0	0	0	0	0	0
	Nacionales	PJ	1	0	0	0	0	0	0	0	0

### 21.1.9. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

Al 31 de diciembre de 2024 los Impuestos, Contribuciones y Tasas están conformados así:

CODIGO	ASOCIACIÓN DE DATOS				VENCIMIENTO DE LAS CUENTAS POR PAGAR						
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	expNo Vencidas	expMora30 días	expMora60 días	expMora90 días	expMora180 días	expMora360 días	expMoraMayor360 días
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			52,121,799	4,397,450	0	0	0	0	0	47,724,349
2.4.40.03	Impuesto predial unificado			47,724,349	0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	47,724,349.0
	Nacionales	PJ	1	47,724,349	-	-	-	-	-	-	47,724,349
2.4.40.04	Impuesto de Industria y Comercio			4,397,450	4,397,450	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	Nacionales	PJ	1	4,397,450	4,397,450.00	-	-	-	-	-	-

### 21.1.17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2024 las Otras cuentas por pagar están conformadas así:

CODIGO					VENCIMIENTO DE LAS CUENTAS POR PAGAR						
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANT	VALOREN LIBROS	expNoVencidas	expMora30días	expMora60días	expMora90días	expMora180días	expMora360días	expMoraMayor 360días
2.4.90	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>			<b>1,140,187,073</b>	<b>285,589,696</b>	<b>19,379,700</b>	<b>22,809,160</b>	<b>29,343,160</b>	<b>86,801,180</b>	<b>519,340,796</b>	<b>176,923,381</b>
2.4.90.27	Viaticos y Gastos de Viaje			1,630,000	0	0	0	0	0	0	1,630,000
	Nacionales	PN	1	1,630,000	0	0	0	0	0	0	1,630,000
2.4.90.28	Seguros			3,696,381	3,391,472	0	0	0	0	0	304,909
	Nacionales	PJ	1	3,696,381	3,391,472	0	0	0	0	0	304,909
	Nacionales	PJ		0	0	0	0	0	0	0	0
2.4.90.40	Saldo a Favor de beneficiarios			415,824,996	0	0	0	0	0	415,824,996	0
	Nacionales	PJ	1	415,824,996	0	0	0	0	0	415,824,996	0
2.4.90.50	Aportes al ICBF y SENA			6,180,500	6,180,500	0	0	0	0	0	0
	Nacionales	PJ	2	6,180,500	6,180,500	0	0	0	0	0	0
2.4.90.51	Servicios públicos			48,400,782	20,684,430	0	0	0	0	0	27,716,352
	Nacionales	PJ	3	48,400,782	20,684,430	0	0	0	0	0	27,716,352
2.4.90.54	Honorarios			533,414,572	150,213,452	10,739,700	22,809,160	20,703,160	78,161,180	103,515,800	147,272,120
	Nacionales	PN	34	79,800,032	79,450,032	0	0	0	0	0	350,000
	Nacionales	PJ	5	453,614,540	70,763,420	10,739,700	22,809,160	20,703,160	78,161,180	103,515,800	146,922,120
2.4.90.55	Servicios			33,797,692	33,797,692	0	0	0	0	0	0
	Nacionales	PN	26	33,797,692	33,797,692	0	0	0	0	0	0
	Nacionales	PJ	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4.90.58	Arrendamiento operativo			96,097,650	70,177,650	8,640,000	0	8,640,000	8,640,000	0	0
	Nacionales	PN	5	61,930,000	36,010,000	8,640,000	0	8,640,000	8,640,000	0	0
	Nacionales	PJ	1	34,167,650	34,167,650	0	0	0	0	0	0
2.4.90.90	Otras Cuentas por Pagar			1,144,500	1,144,500	0	0	0	0	0	0

El valor reportado en la cuenta 249090 a corte diciembre 31 de 2024 por la suma de \$1.144.500 es una participación del 5% en el **CONSORCIO ACHAJAWA WAYUU**, identificado bajo el NIT:901.615.683, el cual está ejecutando el contrato de colaboración empresarial No. 15656 con la Gobernación de La Guajira.

## 21.2 REVELACIONES DE BAJA EN CUENTAS DIFERENTES AL PAGO DE LA DEUDA

Al 31 de diciembre de 2024 las cuentas por pagar dadas de baja están conformadas así:

CODIGO	DETALLE CONTABLE				EFECTO EN EL RESULTADO	
	PN / PJ	ID TER(sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	MOTIVO DE LA BAJA EN CUENTAS	VALOR INGRESOS POR LA BAJA EN CUENTAS
	<b>BAJA EN CUENTAS DIFERENTES AL PAGO DE LA DEUDA</b>			<b>13,998,687</b>		<b>9,380,164</b>
<b>2.4.01.01</b>	<b>BIENES Y SERVICIOS</b>			<b>8,775,762</b>		<b>8,775,762</b>
	PN	84072721	JOSE DOMINGO GRANADILLO PACHECO	3,743,500	VALOR DADO DE BAJA	3,743,500
	PJ	901203340	GOTICAS DE FE SUMINISTRO Y DOTACIONES	5,000,000	VALOR DADO DE BAJA	5,000,000
	PJ	892115015	GOBERNACION DE LA GUAJIRA	5,790	VALOR DADO DE BAJA	5,790
	PJ	900534382	INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMAGENES DE	900	VALOR DADO DE BAJA	900
	PJ	901007697	INGENIERIA DE MANTENIMIENTO ESPECIALI	50	VALOR DADO DE BAJA	50
	PJ	901069571	PROVEEMOS ASESORIAS Y SERVICIOS S.A.S	25,121	VALOR DADO DE BAJA	25,121
	PJ	901290333	DROGUERIA UNOA JK ZOMAC	401	VALOR DADO DE BAJA	401
	PJ	901314782	MEDIATICS INTEGRALES SAS ZOMAC	1	VALOR DADO DE BAJA	1
<b>2.4.36.03</b>	<b>HONORARIOS</b>			<b>275,880</b>		<b>191,400</b>
	PJ	800197268	U.A.E. DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANA	191,400	VALOR DADO DE BAJA	191,400
	PN	17902996	OSCAR LEONARDO PARRA RICCIULLI	84,480	MAYOR VALOR CAUSADO	0
<b>2.4.36.05</b>	<b>SERVICIOS</b>			<b>51,060</b>		<b>0</b>
	PJ	900233977	SAMAI SAS	17,460	MAYOR VALOR CAUSADO	0
	PJ	901314782	MEDIATICS INTEGRALES SAS ZOMAC	33,600	MAYOR VALOR CAUSADO	0
<b>2.4.36.08</b>	<b>COMPRAS</b>			<b>689,796</b>		<b>0</b>
	PJ	824005670	FARMAPOS LTDA/ DISTRIBUIDORA FARMAC	689,796	MAYOR VALOR CAUSADO	0
<b>2.4.90.54</b>	<b>HONORARIOS</b>			<b>2,668,382</b>		<b>413,002</b>
	PN	1122396580	ZELA YOLETH DEL ROSARIO CUELLO GOMEZ	129,000	VALOR DADO DE BAJA	129,000
	PN	1124069293	DIANA PATRICIA DE LA HOZ GONZALEZ	284,002	VALOR DADO DE BAJA	284,002
	PN	1234889272	LUIS SEGUNDO ZAMORA URDANETA	1,569,000	VALOR CAUSADO DEMAS	0
	PN	17902996	OSCAR LEONARDO PARRA RICCIULLI	683,520	VALOR CAUSADO DEMAS	0
	PN	36724649	ANGELICA MARIA CAMPO GARCIA	2,860	VALOR CAUSADO DEMAS	0
<b>2.4.90.55</b>	<b>SERVICIOS</b>			<b>588,867</b>		<b>0</b>
	PN	1123998152	YIRALDA JUSAYU RAMIREZ	588,867	VALOR CAUSADO DEMAS	0
<b>2.4.90.58</b>	<b>ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>			<b>1,000,000</b>		<b>0</b>
	PN	1124029510	LEIDA KATHERINE VERONA LOBO	1,000,000	VALOR CAUSADO DEMAS	0

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

### Composición

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>389,434,446</b>	<b>409,345,414</b>	<b>-19,910,968</b>
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	389,434,446	409,345,414	-19,910,968

### 22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

Corresponde a 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 al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

Al 31 de diciembre de 2024 los Beneficios a los empleados a corto plazo están conformados así:

ID	DESCRIPCIÓN		SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
<b>2.5.11</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>389,434,446</b>
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	112,374,496
2.5.11.02	Cr	Cesantías	125,783,152
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	14,666,699
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	100,553,330
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	1,132,733
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	3,129,400
2.5.11.16	Cr	Dotación y suministro a trabajadores	0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	15,895,515
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	10,955,121
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	4,944,000

### 22.2 Detalle de beneficios y plan de activos

No aplica

### 22.3 Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

No aplica

### 22.4 Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

No Aplica.

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### Composición

La desagregación de los Otros pasivos presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>2.9</b>	<b>Cr</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>101,233,928</b>	<b>389,239,635</b>	<b>-288,005,708</b>
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	77,076,528	382,928,535	-305,852,008
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	24,157,400	6,311,100	17,846,300

El valor reportado en la cuenta 2.9.01 a corte diciembre 31 de 2024 por la suma de \$76.535.338, es una participación del 5% en el **CONSORCIO AHAJAWA WAYUU**, identificado bajo el NIT:901.615.683, el cual está ejecutando el contrato de colaboración empresarial No. 15656 con la Gobernación de La Guajira.

### 24.1 DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

No aplica

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición

La desagregación del Patrimonio presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b>	<b>3,058,868,260</b>	<b>3,022,451,382</b>	<b>36,416,879</b>
3.2.08	Cr	Capital fiscal	1,575,977,046	1,575,977,046	0
3.2.15	Cr	Reservas	571,409,896	571,409,896	0
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	875,064,440	837,482,704	37,581,736
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	36,416,879	37,581,736	-1,164,858

**a) Capital Fiscal**

Dentro del capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por la Asociación de Autoridades Tradicionales SUMUYWAJAT. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2015, en el saldo del capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público:

- El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores, al inicio de cada período contable.

**b) Reservas**

Las reservas de la empresa presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 se muestran a continuación:

<b>RESERVA</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
RESERVA 10% (DEFICIENCIAS FINANCIERAS)	231,809,346	231,809,346
RESERVA 20% (PROYECTOS DE SALUD COMUNI.INDIGENAS)	339,600,551	339,600,551
<b>TOTALES</b>	<b>571,409,896</b>	<b>571,409,896</b>

La reserva legal se constituye en cumplimiento de lo exigido en el Código de Comercio de Colombia. De conformidad con dicha regulación, anualmente se apropia el 10% de los Excedentes del ejercicio para esta reserva y la Reserva del 20% son estatutarias.

**c) Otras partidas del patrimonio**

La desagregación de los elementos que componen las otras partidas del patrimonio presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023 se muestra a continuación:

CONCEPTO	31/12/2024	31/12/2023
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	875.064.439	837.482.703
RESULTADOS DEL EJERCICIO	36,416.879	37,581.736
<b>TOTAL</b>	<b>911.481.318</b>	<b>875.064.439</b>

(1) Los impactos por transición derivan de la transición para la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual es aplicado por la empresa desde el 1 de enero de 2018. La desagregación de los componentes de los impactos por transición al nuevo marco de regulación fue la siguiente:

CODIGO	CONCEPTO	31/12/2018
<b>3268</b>	<b>IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN</b>	<b>\$470,461,243.37</b>
326803	CUENTAS POR COBRAR	-\$109,018,269.00
326806	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	\$597,185,762.37
326807	ACTIVOS INTANGIBLES	-\$17,706,250.00

En cumplimiento al instructivo No. 001 de 2018, se hizo la RECLASIFICACIÓN DE SALDOS PARA LA INICIACIÓN DEL PERIODO CONTABLE DEL AÑO 2019, la IPSI realizó las siguientes reclasificaciones: **a)** los saldos registrados en las subcuentas de Resultados del ejercicio, de la cuenta 3230-RESULTADO DEL EJERCICIO, a la subcuenta 3225-RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES. **b)** los saldos registrados en las subcuentas de la cuenta 3.2.68 - IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN, a la subcuenta 3225-RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

**NOTA 28. INGRESOS**
**Composición**

La desagregación de los ingresos presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2023 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>13,177,357,236</b>	<b>11,033,001,124</b>	<b>2,144,356,112</b>
4.3	Cr	Venta de servicios	12,912,955,408	10,990,796,419	1,922,158,989
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	0	0	0
4.8	Cr	Otros ingresos	264,401,828	42,204,705	222,197,123

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito y surgen de transacciones con y sin contraprestación.

**28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación**

29 No aplica

**29.1. Ingresos de transacciones con contraprestación**

La desagregación de los ingresos de transacciones con contraprestación presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2023 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>13,177,357,236</b>	<b>11,033,001,124</b>	<b>2,144,356,112</b>
4.3	Cr	<b>Venta de servicios</b>	<b>12,912,955,408</b>	<b>10,990,796,419</b>	<b>1,922,158,989</b>
4.3.12	Cr	<b>Servicios de salud</b>	<b>14,203,674,784</b>	<b>11,741,260,217</b>	<b>2,462,414,567</b>
4.3.12.17	Cr	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1,609,177,754	1,537,060,849	72,116,905
4.3.12.18	Cr	Servicios ambulatorios - Consulta Especializada	342,289,080	0	342,289,080
4.3.12.19	Cr	Servicios ambulatorios - Salud oral	523,255,155	321,092,701	202,162,454
4.3.12.20	Cr	Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	3,798,067,408	1,978,858,300	1,819,209,108
4.3.12.46	Cr	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	1,587,834,061	1,579,169,713	8,664,347
4.3.12.59	Cr	Apoyo Terapeutico - UNIDAD RENAL	3,169,535,530	2,520,002,410	649,533,120
4.3.12.62	Cr	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	2,561,811,780	1,938,917,421	622,894,359
4.3.12.95	Cr	Servicios Conexos a la salud	611,704,015	1,866,158,823	-1,254,454,808
4.3.95	Db	<b>Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)</b>	<b>-1,290,719,376</b>	<b>-750,463,798</b>	<b>-540,255,578</b>
4.8	Cr	<b>Otros ingresos</b>	<b>264,401,828</b>	<b>42,204,705</b>	<b>222,197,123</b>
4.8.02	Cr	Financieros	2,924	605,608	-602,684

Los ingresos tuvieron un incremento de **\$2.144.356.112** respecto a la vigencia 2023.

### 28.3 Contratos de construcción

No aplica

### NOTA 29. GASTOS

#### Composición

La desagregación de los Gastos presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2023 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>5</b>	<b>Db</b>	<b>GASTOS</b>	<b>4,692,573,321</b>	<b>3,447,085,402</b>	<b>1,245,487,919</b>
5.1	Db	De administración y operación	3,160,794,058	2,673,218,903	487,575,155
5.2	Db	De ventas	38,474,000	36,043,200	2,430,800
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	209,326,052	531,462,399	-322,136,346
5.4	Db	Transferencias y Suvenciones	750,000	0	750,000

### 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

La desagregación de los Gastos de Administración, de operación y de ventas presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2023 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>3,199,268,058</b>	<b>2,709,262,103</b>	<b>490,005,955</b>
<b>5.1</b>	<b>Db</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>3,160,794,058</b>	<b>2,673,218,903</b>	<b>487,575,155</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	798,153,972	699,546,240	98,607,731
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	198,934,687	173,307,739	25,626,948
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	34,203,600	29,733,100	4,470,500
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	157,906,909	136,961,941	20,944,968
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	238,175,235	191,645,733	46,529,502
5.1.11	Db	Generales	1,602,868,764	1,307,577,405	295,291,360
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	130,550,890	134,446,745	-3,895,855
<b>5.2</b>	<b>Db</b>	<b>De Ventas</b>	<b>38,474,000</b>	<b>36,043,200</b>	<b>2,430,800</b>
5.2.07	Db	Aportes sobre la nómina	38,474,000	36,043,200	2,430,800

### 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Se incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

La desagregación de los Gastos por deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2023 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	209,326,052	531,462,399	-322,136,346
	Db	DETERIORO	63,313,771	409,549,857	-346,236,086
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	63,313,771	409,549,857	-346,236,086
5.3.47.09	Db	Prestación de Servicios de Salud	63,313,771	409,549,857	-346,236,086
		DEPRECIACIÓN	146,012,281	121,912,542	24,099,740
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	146,012,281	121,912,542	24,099,740
5.3.60.01	Db	Edificaciones	49,115,732	49,115,732	0
5.3.60.02	Db	Plantas, Ductos y Tuneles	13,064,556	13,064,556	0
5.3.60.05	Db	Equipo médico y científico	37,947,029	22,469,195	15,477,834
5.3.60.06	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	26,128,756	19,820,084	6,308,672
5.3.60.07	Db	Equipo de comunicación y computación	19,756,208	17,442,974	2,313,234
5.3.60.08	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	0	0	0

### 29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

La desagregación de los Gastos por deterioro de los activos financieros y no financieros presentados en el estado de resultado integral individual a 31/12/2024 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	DETERIORO 2024		
CÓDIGO CONTABLE	NAT		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	Db	DETERIORO	0	63,313,771	63,313,771.00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0	63,313,771	63,313,771.00
5.3.47.09	Db	Prestación de Servicios de Salud	0	63,313,771	63,313,771.00

### 29.3. Transferencias y subvenciones

No Aplica

### 29.4. Gasto público social

No Aplica

**29.5. De actividades y/o servicios especializados**

No Aplica

**29.6. Operaciones interinstitucionales**

No Aplica

**29.7. Otros gastos**

La desagregación de Otros Gastos presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2023 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>5.8</b>	<b>Db</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1,283,229,211</b>	<b>206,360,901</b>	<b>1,076,868,310</b>
<b>5.8.02</b>	<b>Db</b>	<b>COMISIONES</b>	<b>18,306,635</b>	<b>16,510,249</b>	<b>1,796,386</b>
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	18,306,635	16,510,249	1,796,386
<b>5.8.04</b>	<b>Db</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>41,181,310</b>	<b>36,448,271</b>	<b>4,733,039</b>
5.8.04.06	Db	Seguros operaciones financieras	0	362,676	-362,676
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	6	24,561,400	-24,561,394
5.8.04.34	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo	6,632,940	9,752,089	-3,119,149
5.8.04.39	Db	Intereses de mora	34,548,364	1,772,107	32,776,257
<b>5.8.21</b>	<b>Db</b>	<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE</b>	<b>17,041,000</b>	<b>9,408,000</b>	<b>7,633,000</b>
5.8.21.01	Db	Impuesto sobre la renta y complementarios	17,041,000	9,408,000	7,633,000
<b>5.8.90</b>	<b>Db</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>308,360,318</b>	<b>26,070,835</b>	<b>282,289,483</b>
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	12,234	20,000	-7,766
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	283,895,115	0	283,895,115
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	21,401,000	25,700,600	-4,299,600
5.8.90.26	Db	Servicios financieros	330,000	348,000	-18,000
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	2,721,969	2,235	2,719,734
<b>5.8.95</b>	<b>Db</b>	<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>898,339,948</b>	<b>117,923,546</b>	<b>780,416,402</b>
5.8.95.09	Db	Servicios de salud	898,339,948	117,923,546	780,416,402

**NOTA 30. COSTOS DE VENTAS**

**Composición**

La desagregación de los Costos de Ventas presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2023 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	8,448,367,037	7,548,333,986	900,033,051
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	8,448,367,037	7,548,333,986	900,033,051
6.3.10	Db	Servicios de salud	8,448,367,037	7,548,333,986	900,033,051

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas que representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, los cuales están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios vendidos.

**30.1. Costo de ventas de bienes**

No Aplica

**30.2. Costo de ventas de servicios**

La desagregación de los Costos de Ventas de Servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2023 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>8,448,367,037</b>	<b>7,548,333,986</b>	<b>900,033,051</b>
6.3.10	Db	<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>8,448,367,037</b>	<b>7,548,333,986</b>	<b>900,033,051</b>
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1,084,021,941	1,030,080,883	53,941,059
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	282,734,602	247,660,599	35,074,002
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	1,081,072,624	1,239,144,205	-158,071,581
6.3.10.19	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	0	3,390,200	-3,390,200
6.3.10.40	Db	Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clinico	671,334,084	566,526,056	104,808,028
6.3.10.53	Db	Apoyo Terapeutico - Unidad Renal	3,846,685,508	2,844,107,349	1,002,578,159
6.3.10.56	Db	Apoyo Terapeutico - Farmacia e Insumos Hospitalarios	845,073,636	729,451,647	115,621,989
6.3.10.67	Db	Servicios Conexos a la Salud - Otros Servicios	637,444,642	887,973,047	-250,528,405

## NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

### Composición

La desagregación de los Costos de Transformación presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2023 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
7	Db	<b>COSTOS DE TRANSFORMACIÓN</b>	<b>8,448,367,037</b>	<b>7,548,333,986</b>	<b>900,033,051</b>
7.3	Db	Servicios de salud	8,448,367,037	7,548,333,986	900,033,051

### 31.1. Costo de Transformación – Detalle

La desagregación del detalle de los Costos de Transformación presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2023 es la siguiente:

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACIÓN
<b>7</b>	<b>Db</b>	<b>COSTOS DE TRANSFORMACIÓN</b>	<b>8,448,367,037</b>	<b>7,548,333,986</b>	<b>900,033,051</b>
<b>7.3</b>	<b>Db</b>	<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>8,448,367,037</b>	<b>7,548,333,986</b>	<b>900,033,051</b>
<b>7.3.10</b>	<b>Db</b>	<b>Servicios ambulatorios - consulta externa y procedimientos</b>	<b>1,084,021,941</b>	<b>1,030,080,883</b>	<b>53,941,059</b>
7.3.10.01	Db	Materiales	11,084,295	21,404,515	-10,320,220
7.3.10.02	Db	Generales	715,832,597	632,882,375	82,950,222
7.3.10.03	Db	Sueldos y alarios	301,909,442	315,673,711	-13,764,269
7.3.10.05	Db	Contribuciones efectivas	55,195,608	60,120,282	-4,924,674
<b>7.3.12</b>	<b>Db</b>	<b>Servicios ambulatorios - salud oral</b>	<b>282,734,602</b>	<b>247,660,599</b>	<b>35,074,002</b>
7.3.12.01	Db	Materiales	23,235,122	25,891,392	-2,656,270
7.3.12.02	Db	Generales	104,717,055	88,345,397	16,371,658
7.3.12.03	Db	Sueldos y alarios	127,920,255	109,574,246	18,346,009
7.3.12.05	Db	Contribuciones efectivas	26,862,170	23,849,564	3,012,606
<b>7.3.13</b>	<b>Db</b>	<b>Servicios ambulatorios - promoción y prevención</b>	<b>1,081,072,624</b>	<b>1,239,144,205</b>	<b>-158,071,581</b>
7.3.13.01	Db	Materiales	76,658,889	80,127,100	-3,468,211
7.3.13.02	Db	Generales	920,875,475	1,085,188,723	-164,313,247
7.3.13.03	Db	Sueldos y alarios	68,751,854	60,467,678	8,284,176
7.3.13.05	Db	Contribuciones efectivas	14,786,406	13,360,704	1,425,702
<b>7.3.14</b>	<b>Db</b>	<b>Servicios ambulatorios - otras actividades extramurales</b>	<b>0</b>	<b>3,390,200</b>	<b>-3,390,200</b>
7.3.14.02	Db	Generales	0	3,390,200	-3,390,200
<b>7.3.40</b>	<b>Db</b>	<b>Apoyo diagnóstico - laboratorio clínico</b>	<b>671,334,084</b>	<b>566,526,056</b>	<b>104,808,028</b>
7.3.40.01	Db	Materiales	183,607,475	149,714,934	33,892,541
7.3.40.02	Db	Generales	328,223,055	277,108,914	51,114,141
7.3.40.03	Db	Sueldos y alarios	135,345,202	116,698,764	18,646,438
7.3.40.05	Db	Contribuciones efectivas	24,158,352	23,003,444	1,154,908
<b>7.3.52</b>	<b>Db</b>	<b>Apoyo terapéutico - unidad renal</b>	<b>3,846,685,508</b>	<b>2,844,107,349</b>	<b>1,002,578,159</b>
7.3.52.01	Db	Materiales	1,827,300,922	1,062,053,491	765,247,431
7.3.52.02	Db	Generales	1,547,500,129	1,388,180,083	159,320,046
7.3.52.03	Db	Sueldos y alarios	396,480,970	329,680,176	66,800,794
7.3.52.05	Db	Contribuciones efectivas	75,403,488	64,193,600	11,209,888
<b>7.3.55</b>	<b>Db</b>	<b>Apoyo terapéutico - farmacia e insumos hospitalarios</b>	<b>845,073,636</b>	<b>729,451,647</b>	<b>115,621,989</b>
7.3.55.01	Db	Materiales	773,675,357	653,720,706	119,954,651
7.3.55.02	Db	Generales	6,437,262	7,102,553	-665,291
7.3.55.03	Db	Sueldos y alarios	54,443,651	57,998,388	-3,554,737
7.3.55.05	Db	Contribuciones efectivas	10,517,366	10,630,000	-112,634

**NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

El estado de flujos de efectivo presenta los fondos provistos y utilizados por la entidad en desarrollo de sus actividades de operación, inversión y financiación. El efectivo comprende el dinero en caja y en depósitos a la vista es decir las cuentas bancarias de la entidad.

Fondos provistos por actividades de operación

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA				VARIACIÓN
	2024	%	2023	%	VALOR VARIACIÓN
RECIBIDOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	11,457,072,223	88.2	8,309,632,431	88.7	3,147,439,792
RÉGIMEN CONTRIBUTIVO	567,426,175	4.4	394,828,325	4.2	172,597,850
<b>CAPITADOS</b>	<b>477,131,116</b>	<b>3.7</b>	-	-	<b>477,131,116</b>
ANAS WAYUU EPSI	456,571,066	3.5	-	-	456,571,066
EPS FAMILIAR DE COLOMBIA	20,560,050	0.2	-	-	20,560,050
<b>NO CAPITADOS</b>	<b>90,295,059</b>	<b>0.7</b>	<b>394,828,325</b>	<b>4.2</b>	<b>304,533,266</b>
ANAS WAYUU EPSI	45,248,923	0.3	335,382,170	3.6	290,133,247
SANITAS - UNIDAD RENAL	45,046,136	0.3	59,446,155	0.6	14,400,019
<b>REGIMEN SUBSIDIADO</b>	<b>10,851,570,787</b>	<b>83.5</b>	<b>7,881,352,570</b>		<b>2,970,218,217</b>
<b>CAPITADOS</b>	<b>8,305,205,380</b>	<b>63.9</b>	<b>6,158,227,093</b>	<b>65.8</b>	<b>2,146,978,287</b>
ANAS WAYUU EPSI	8,305,205,380	63.9	6,158,227,093	65.8	2,146,978,287
<b>NO CAPITADOS</b>	<b>2,546,365,407</b>	<b>19.6</b>	<b>1,723,125,477</b>	<b>18.4</b>	<b>823,239,930</b>
ANAS WAYUU EPSI-UNIDAD RENAL	2,478,256,322	19.1	1,658,522,358	17.7	819,733,964
ANAS WAYUU EPSI-FORMULA TERAPEUTICA	4,086,000	0.0	5,832,000	0.1	1,746,000
CAJACOPY-UNIDAD RENAL	-	-	40,033,334	0.4	40,033,334
CLINICA DEL NORTE-UNIDAD RENAL	11,200,000	0.1	4,522,400	0.0	6,677,600
SANITAS - UNIDAD RENAL	52,823,085	0.4	14,215,385	0.2	38,607,700
<b>OTRAS VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>38,075,261</b>	<b>0.3</b>	<b>33,451,536</b>	<b>0.4</b>	<b>4,623,725</b>
PLAN DE INTERVECCIONES COLECTIVAS - PIC	-	-	158,753,493	1.7	158,753,493
RECIBIDO POR RENDIMIENTOS DE EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,927	0.0	4,296	0.0	1,369
RECIBIDO DE CUOTA MODERADORAS	18,039,800	0.1	6,311,100	0.1	11,728,700
RECIBIDO OTROS INGRESOS	23,805,001	0.2	9,915,454	0.1	13,889,547
RECIBIDO POR PRESTAMOS A CORTO PLAZO	76,612,918	0.6	73,192,370	0.8	3,420,548
RECIBIDOS POR CUENTAS POR COBRAR VIGENCIAS ANTERIORES	1,419,774,682	10.9	806,698,721	8.6	613,075,961
<b>TOTAL</b>	<b>12,995,307,551</b>	<b>100.0</b>	<b>9,364,507,866</b>	<b>100.0</b>	<b>3,786,132,630</b>



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31-12-2024 Y 31-12-2023

Como se observa en su mayor porcentaje las entradas por flujo de efectivo corresponden al efectivo recibido por prestación de servicios de salud de la vigencia, que corresponden al 88,2% para el año 2024 del total de las entradas y en segundo lugar corresponde a la recuperación de cartera con un 10.09%, el 0.6% en recursos recibidos por préstamos a corto plazo y el 1.11% en otros ingresos. Hubo incremento total de \$3.786.132.630 y el valor más significativo fue en la prestación de servicios de salud del régimen subsidiado por valor de \$2.970'218.217.

  
**EDGAR PAZ OSPINO**  
Gerente

  
**ROGER GONZALEZ LOBO**  
Contador Público  
TP 78621 – T



Esta fotocopia es fiel copia de su original y es valido unicamente para CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2024-2023 de la IPSI SUMUYWAJAT identificada bajo el NIT:8389.000.794-3.

El uso de este documento al consultado en la nota interior debe ser consultado con el dueño de la TP Y CC



**Dirección: CALLE 8 # 24-56 BARRIO PARAISO- Maicao (La Guajira)**  
**Celular: (301) 6462579- (316) 5285207**



UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:

570087F00428A091

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA  
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL  
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:  
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **ROGER AURELIO GONZALEZ LOBO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 77184169 de VALLEDUPAR (CESAR) Y Tarjeta Profesional No 78621-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** \*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

Dado en BOGOTA a los 10 días del mes de Enero de 2025 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

  
SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO  
**DIRECTOR GENERAL**

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado

## **DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**

Sobre los Estados Financieros Certificados por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023

A LA MIEMBROS DE LA ASAMBLEA GENERAL IPSI SUMUYWAJAT N.I.T  
839.000.794-3

### **A. Informe sobre los Estados Financieros**

He auditado los Estados Financieros de propósito general conforme a las Normas de Contabilidad e Información Financiera – NCIF, de que trata la Sección 3 de las NIIF para Pymes de la IPSI SUMUYWAJAT, por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023, (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo.

### **B. Responsabilidad de la Administración en relación con los Estados Financieros**

Los Estados Financieros, que se adjuntan, son responsabilidad de la Administración puesto que reflejan su gestión, quien los prepara de acuerdo al Decreto 3022 de 2013 y sus modificatorios y reglamentarios (compilados en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2483 de 2018), así como las directrices de las Orientaciones Profesionales y Técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el Manual de Políticas Contables adoptadas por la IPSI SUMUYWAJAT, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el Control Interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

### **C. Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros**

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros, realizando una auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1°, del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Aseguramiento de la Información – NAI. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo

con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye, evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que mis auditorías me proporcionan una base razonable para expresar mi opinión.

#### **D. Opinión**

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la IPSI SUMUYWAJAT, a 31 de diciembre de 2024 y 2023, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública, con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 (Modificado por el Decreto 2483 de 2018), que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

#### **E. Fundamento de la Opinión**

La auditoría se llevó acabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria NIA, teniendo en cuenta las responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros mencionada en el literal C anterior. Como parte de las responsabilidades del Revisor Fiscal, he actuado con independencia en el desarrollo de las labores de auditoria conforme a los requerimientos de ética profesional establecidos en Colombia.

## **F. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

### **Registros, Operaciones, Actos de la Administración y Junta Directiva**

Además; conceptúo que durante dicho periodo los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración, en su caso; se ajustaron a los Estatutos, a las decisiones de la asamblea general y consejo directivo.

### **Correspondencia, Comprobantes, Libros de Actas**

La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas se llevan y conservan debidamente.

### **Informe Anual de Resultados**

El informe anual de resultados de los administradores guarda la debida concordancia con los Estados Financieros básicos. En dicho informe se menciona que la IPSI SUMUYWAJAT, al 31 de diciembre de 2024 se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la Ley 603 de 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

### **Otros asuntos legales**

La entidad cumplió con las normas e instrucciones de la Circular Externa No. 009 de 2016, expedidas por la Superintendencia Nacional de Salud.

### **Medidas de Control Interno**

La IPSI SUMUYWAJAT observa las medidas adecuadas de Control Interno, conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que están en su poder.

### **Obligaciones de Aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, Aportes Parafiscales**

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, se encuentra cumpliendo en forma adecuada y oportuna, con las obligaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, mencionadas en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999.

## **G. Control Interno y cumplimiento legal y normativo**

El Código de Comercio establece en su artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del Control Interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la Administración de la Entidad, así como del funcionamiento del proceso de Control Interno, el cual es igualmente responsabilidad de la Administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la Entidad;
- Estatutos de la Entidad;
- Actas de asamblea general
- Actas de consejo directivo

Para la evaluación del Control Interno utilicé como criterio el modelo MIPG.

El Control Interno de una Entidad es un proceso efectuado por los encargados del Gobierno Corporativo, la Administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El Control Interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la Entidad; proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, que corresponde a las NIIF para las Pymes, y que los ingresos y desembolsos de la Entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y de aquellos encargados del Gobierno Corporativo; y proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la Entidad que puedan tener un efecto importante en los Estados Financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la Entidad, así como de las disposiciones de los Estatutos y de los Órganos de Administración, y el logro de los objetivos

propuestos por la Administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el Control Interno puede no prevenir o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la Entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea general y del consejo directivo, mantiene un sistema de Control Interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como Revisor Fiscal y en desarrollo de mi estrategia de Revisoría Fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

#### **H. Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo**

En mi opinión, la Entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea general y del consejo directivo, en todos los aspectos importantes.

#### **I. Opinión sobre la efectividad del Sistema de Control Interno**

En mi opinión, el Control Interno es aceptable, en todos los aspectos importantes.



OLGA CEBALLOS LOPEZ  
Revisor Fiscal T.P 215108- T  
Febrero 28 de 2025