



**ESTADO EN LA SITUACION FINANCIERA 31
DICIEMBRE 2024**

ACTIVO

1	ACTIVO CORRIENTE	1.472.627.914
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	26493097,06
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	26493097,06
111005	CUENTA CORRIENTE	26493097,06
11100501	banco de occidente	25751119,15
11100502	banco agrario de Colombia	13491
11100503	banco Davivienda	728486,91
13	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6132068
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	6132068
131902	Plan obligatorio de salud (POS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	6132068
15	INVENTARIOS	38227817,21
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	38227817,21
151403	Medicamentos	2526805,15
151404	Materiales médico - quirúrgicos	7521595,69
151405	materiales reactivos y de laboratorio	9494705,92
151406	materiales odontológicos	8274112,97
151407	elementos y accesorios de aseo lavandería y cafetería	1408657,46
151408	formatos formulas médicas y demás papelería impresa	7254050
151409	papelería y elementos de oficina	1747890,02
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1352017069
1605	TERRENOS	60000000
160501	URBANOS	60000000
16050101	lote ips	60000000
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	30817138
163502	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	30817138
16350201	equipo de laboratorio	2195000
16350202	equipo de apoyo diagnostico	9270000
16350203	equipo de servicio ambulatorio	9569050
163504	Equipos de comunicación y computación	9783088
1640	EDIFICACIONES	636114851
164010	CLÍNICAS Y HOSPITALES	636114851
16401001	edificaciones ips	636114851
1650	REDES LÍNEAS Y CABLES	1800000
165010	líneas y cables de telecomunicaciones	1800000
16501001	líneas y cables ips	1800000
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	51250000



I.P.S. INDIGENA DE CARLOSAMA
DE LA ASOCIACION DE AUTORIDADES INDIGENAS DE LOS PASTOS
NIT. 814 004 052-4

165504	Maquinaria industrial	43100000
165590	Otra maquinaria y equipo	8150000
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	44527912
166501	Muebles y enseres	24227912
166502	Equipo y máquina de oficina	20300000
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	39762800
167001	Equipo de comunicación	9762800
167002	Equipo de computación	30000000
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	206600000
167502	TERRESTRE	206600000
16750201	unidad extramural	124700000
16750202	camioneta Blanca	63900000
16750203	camioneta Nissan np300 frontier - modelo: 2021	18000000
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)	281144368
168501	Edificaciones	100035633
168504	Maquinaria y equipo	29570562
168505	Equipo médico y científico	15925120
168506	Muebles enseres y equipo de oficina	19704736
168507	Equipos de comunicación y computación	15862301
168508	Equipos de transporte tracción y elevación	100046016
19	OTROS ACTIVOS	49.757.863,00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	242137
190604	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	242137
19060402	anticipo para adquisición de servicios	242137
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	39.092.218,80
197008	SOFTWARES	39.092.218,80
19700801	software facturación	39.092.218,80
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	10423507,2
197507	Licencias	10423507,2
2	PASIVOS	8.737.649,5
24	CUENTAS POR PAGAR	8.737.649,5
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	8.737.649,5
29	OTROS PASIVOS	8.737.649,5
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	8.737.649,5
291007	VENTAS	8.737.649,5
29100701	venta de servicios de salud- Mallamas	8.737.649,5
3	PATRIMONIO	1463890265

*Dirección Calle 1ª Carrera 2 Barrio San Bernardo
Telefax: (092) 7752450 Celular 3225148904
"Capacidad de Servir con Calidad y Calidez Humana"
Cuaspud Carlosama – Nariño - Colombia*



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL 2024

4	INGRESOS	1464314553,31
43	VENTA DE SERVICIOS	1404675692,31
4312	SERVICIOS DE SALUD	1.321.745.209,00
431217	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1.321.745.209,00
431219	Servicios ambulatorios - Salud oral	1.321.745.209,00
431220	Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	1.321.745.209,00
431246	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	87.350.163,69
431262	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	128.977.521,00
431295	Servicios conexos a la salud - Otros servicios	41.283.126,00
48	OTROS INGRESOS	59.638.861,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	59.638.861,00
480822	margen en la contratación de servicios de salud	59.638.861,00
5	GASTOS	798453215,38
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	495485211,38
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	316491719,00
510801	Remuneración por servicios técnicos	127296144,00
510802	Honorarios	49346707,00
510803	Capacitación bienestar social y estímulos	6385000,00
510806	contratos de personal temporal	87534192,00
510807	Gastos de viaje	4496480,00
510813	bonificación representante legal	15486520,00
510814	bonificación junta directiva	10203408,00
510815	seguridad y salud en el trabajo	15743268,00
5111	GENERALES	169327029,33
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	4913306,64
51111401	papelaría y elementos de oficina	4913306,64
511115	mantenimiento	56955727,00
51111501	equipos biomédicos	46156987,00
51111503	vehículos	1800000,00
51111504	infraestructura física	8998740,00
511117	servicios públicos	16531356,00
51111701	energía	11374220,00
51111703	teléfono	865000,00
51111704	internet	4094136,00
51111705	tv cable	198000,00
511119	Viáticos y gastos de viaje	5460000,00
511121	IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	12176445,85
51112101	formatos formulas médicas y demás papelería impresa	12176445,85
511125	SEGUROS GENERALES	7521784,00
51112501	seguros vehículos	1032300,00
51112502	pólizas contractuales	6489484,00
511146	Combustibles y lubricantes	24516364,00
511149	Servicios de aseo cafetería restaurante y lavandería	3932000,00
511155	Elementos de aseo lavandería y cafetería	18176031,84
511180	Servicios	450000,00
511190	Otros gastos generales	18694014,00
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	9666463,05



I.P.S. INDIGENA DE CARLOSAMA
DE LA ASOCIACION DE AUTORIDADES INDIGENAS DE LOS PASTOS
NIT. 814 004 052-4

512024	Gravamen a los movimientos financieros	9666463,05
512090	Otros impuestos	625000,00
53	DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	109744999,00
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	109744999,00
535105	Edificaciones	22929243,00
535108	Maquinaria y equipo	9275940,00
535109	Equipo médico y científico	7938259,00
535110	Muebles enseres y equipo de oficina	554853900,00
535111	Equipos de comunicación y computación	11736518,00
535112	Equipo de transporte tracción y elevación	52316500,00
58	OTROS GASTOS	193223005,00
5890	GASTOS DIVERSOS	193223005,00
589003	Impuestos asumidos	10000,00
589014	Margen en la contratación de los servicios de salud	192707005,00
589025	Multas y sanciones	506000,00
6	COSTOS DE VENTAS	640.110.218,78
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	640.110.218,78
6310	SERVICIOS DE SALUD	640.110.218,78
631015	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	213920152
63101502	sueldos y salarios	213920152
631017	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	113238896
63101702	sueldos y salarios	113238896
631018	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCION Y PREVENCION	155961807
63101802	sueldos y salarios	155961807
631040	APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	37625463
63104002	sueldos y salarios	37625463
631056	APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	119.363.900,8

TOTAL, INGRESOS 1.464.314.553,31

TOTAL, GASTOS 1.438.563.434,16

UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO 25.751.119,15

CARLOS ALIRIO TAIMAL
Representante Legal

MEREYDA LOPEZ MARTINEZ
Contador Publico



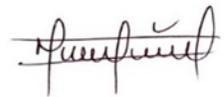
I.P.S. INDIGENA DE CARLOSAMA
DE LA ASOCIACION DE AUTORIDADES INDIGENAS DE LOS PASTOS
NIT. 814 004 052-4

**IPS INDIGENA DE CARLOSAMA NIT: 814004052 - 4
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE DE 2024**

DETALLE DEL MOVIMIENTO	CAPITAL FISCAL	RESULTADO ACUMULADO	RESULTADO DEL EJERCICIO	ACUMULADO AJUSTES NIIF	TOTAL, DEL PATRIMONIO
Saldo a enero 01 de 2024	1.266.031.850	146.356.177	146.356.177	-	1.419.710.584
Resultado integral total, del ejercicio	-	25.751.119	120.605.058	-	44.179.681
Saldo a diciembre 31 de 2024	1.266.031.850	172.107.296	25.751.119	-	1.463.890.265



CARLOS ALIRIO TAIMAL
Representante Legal



MEREYDA LOPEZ MARTINEZ
Contador Publico



I.P.S. INDIGENA DE CARLOSAMA
DE LA ASOCIACION DE AUTORIDADES INDIGENAS DE LOS PASTOS
NIT. 814 004 052-4

IPS INDIGENA DE CARLOSAMA814004052 – 4
ESTADO DE RESULTADOS
INTEGRAL INDIVIDUAL A DICIEMBRE 31 DE 2024 Cifras expresadas en pesos \$000

INGRESOS Y GASTOS	NOTAS	AÑO 2023	AÑO 2024
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 578.671.014,41	\$ 764.565.474
Servicios de salud	11	\$ 1.247.145.161,00	\$ 1.404.675.692
Costos de actividades	12	\$ 668.474.146,59	\$ 640.110.218
GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 478.504.586,90	\$ 798.453.215
Gastos de administración y operación	12	\$ 312.634.950,00	\$ 495.485.211,38
Otros gastos de operación	12	\$ 165.869.636,90	302.968.004
RESULTADO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 100.166.427,51	\$ -33.887.741
INGRESOS NO OPERACIONALES	13	\$ 111.132.538,01	\$ 252.355.866
Margen en la contratación de servicios de salud		\$ 64.404.867,00	\$ 208.072.740
Recuperaciones		\$ 46.727.671,01	\$ 41.283.126
Otros ingresos		\$ 0	\$ 0
GASTOS NO OPERACIONALES	14	\$ 155.171.798,00	\$ 192.717.005
Financieros		\$ 3.576.500	\$ 10.000
Gastos extraordinarios y diversos		\$ 151.595.298,00	\$ 192.707.005
RESULTADO DE ACTIVIDADES NO OPERACIONALES		-\$ 44.039.259,99	\$ 59.638.861,0
RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL TOTAL DEL EJERCICIO		56.127.167,52	25.751.119

CARLOS ALIRIO TAIMAL
C.C. No 98.352.940 de Cuaspud
Representante Legal

MEREYDA LOPEZ MARTINEZ
Contador Publico
T.P. 304239 -T



I.P.S. INDIGENA DE CARLOSAMA
DE LA ASOCIACION DE AUTORIDADES INDIGENAS DE LOS PASTOS
NIT. 814 004 052-4

IPS INDIGENA DE CARLOSAMA814004052 – 4
ESTADO DE RESULTADOS
INTEGRAL INDIVIDUAL A DICIEMBRE 31 DE 2024 Cifras expresadas en pesos \$000

ACTIVO	NOTAS	AÑO 2023	AÑO 2024
ACTIVOS CORRIENTES		156.230.457	70.111.004
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	4	28.320.792,57	25.751.119,15
CUENTAS POR COBRAR	5	75.791.658	6.132.068
INVENTARIO	6	52.118.007	38.227.817
ACTIVO NO CORRIENTE		1.232.746.119	1.402.516.910
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	1.182.746.119	1.352.017.069
OTROS ACTIVOS	8	50.000.000	50.499.841
TOTAL ACTIVOS		1.388.976.576	1.472.627.914

PASIVOS		11.483.784	8.737.649,5
PASIVOS CORRIENTES		11.483.784	8.737.649,5
CUENTAS POR PAGAR	9	11.483.784	8.737.649,5
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9	0	0
PASIVOS NO CORRIENTES		0	0
CUENTAS POR PAGAR		0	0
TOTAL PASIVOS		11.483.784	8.737.649,5

CAPITAL FISCAL		1.266.031.850,00	1.266.031.850,00
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		337.280.752,56	172.107.296
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	10	56.127.167,52	25.751.119
ACUMULADO POR AJUSTE POR IMPCTO AL NUEVO M.R		239.729.186,00	0
PATRIMONIO		1.419.710.584	1.463.890.265
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		1.431.194.36	1.472.627.914,26

CARLOS ALIRIO TAIMAL
C.C. No 98.352.940 de Cuaspud
Representante Legal

MEREYDA LOPEZ MARTINEZ
Contador Publico
T.P. 304239 -T

Dirección Calle 1ª Carrera 2 Barrio San Bernardo
Telefax: (092) 7752450 Celular 3225148904
"Capacidad de Servir con Calidad y Calidez Humana"
Cuaspud Carlosama – Nariño - Colombia



Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2024

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Entidad que Reporta

La IPS INDIGENA DE CARLOSAMA DE LA ASOCIACION DE AUTORIDADES INDIGENAS DE LOS PASTOS. Se encuentra legalmente constituida ante el Resguardo Indígena de Carlosama y registrada ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) con Registro Único Tributario 814.004.052, actividad CIU Q 8621 - actividades de atención de la salud humana

2. Bases de Preparación

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con el Marco Normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, según lo estipulado en la Resolución número 414 del 8 de septiembre de 2014 por la Contaduría General de la Nación.

Los estados financieros se encuentran presentados en pesos (COPS) colombianos.

2.1. Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos instrumentos financieros como se describe en las políticas descritas más adelante.

2.2. Moneda Funcional y de presentación

La moneda funcional corresponde el peso colombiano y es la que corresponde al entorno económico principal en el que opera la entidad.

La moneda de presentación de los estados financieros es el peso colombiano.

2.3. Base de Registro Contable

Los registros contables de activos, pasivos y resultados se realizan en base al método de acumulación o devengo. El reconocimiento para cada tipo de cuenta es el siguiente:

Los activos se reconocen cuando se identifique la probabilidad de que del mismo se van a obtener beneficios económicos futuros.

Los pasivos deben cumplir con ser una obligación derivada de un suceso pasado del cual la empresa tenga que liquidar en el futuro y que dicho importe sea medible con certeza.



Los ingresos deben reconocerse cuando proporcione a la empresa un beneficio económico, relacionado del incremento de un activo o decremento de un pasivo.

2.4. Clasificación de partidas en corriente y no corriente

La IPS INDIGENA DE CARLOSAMA presenta los activos y pasivos clasificados en corriente y no corriente.

Los activos se clasifican en corriente cuando la entidad: espera realizar el activo o tiene intención de venderlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el que se informa, todos los demás activos que no cumplan con las condiciones anteriormente mencionadas se clasifican como no corrientes, excepto el capital de trabajo que siempre se clasifica como corriente.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en el ciclo normal de operación o lo mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación, espera cancelarlo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa.

2.5. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018, son los primeros estados contables anuales preparados de acuerdo con el nuevo Marco Normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público según Resolución número 414 del 8 de septiembre del 2014 expedido por la Contaduría General de la Nación. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las políticas descritas a continuación.

3. Políticas y normas aplicadas en la Transición y Aplicación

De conformidad con la ley 1314 de 2009 y la Resolución número 414 del 8 de septiembre de 2014, tiene como modelo incorporar como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco conceptual y las Normas para el reconocimiento, medición y presentación de los hechos económicos, dispuestos en el anexo de la presente resolución.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

3.1. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios de salud en el curso normal de las operaciones.



Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la prestación de servicios.

3.2 Efectivo y Equivalentes del Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos o fiducias, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y que la intención es cubrir pagos a corto plazo más que para propósitos de inversión

3.3 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipos se utilizan las siguientes tasas:

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de

Elemento de PPE	Tasa Dep. Anual	Vida Útil(Años)
Edificaciones	2.22%	50
Maquinaria y Equipo	10,00 %	10
Equipo Médico y Científico	12.50 %	10
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10,00 %	5
Equipo de Transporte	10,00 %	10
Equipo de Computación	20,00 %	5
Equipo de Comunicación	20,00 %	5

depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.



Propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación por pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que los activos que son de propiedad.

3.4. Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo intangible de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

3.5. Inventarios

Los inventarios de la empresa se reconocen con la fecha de la factura, siempre y cuando en esa misma fecha se reciban todos los riesgos y beneficios sobre el inventario.

Para determinar el costo de adquisición neto se tiene en cuenta descuentos comerciales y financieros, así la empresa no los haya tomado.

El método de medición del inventario utilizado por la empresa es el promedio ponderado, por lo que no tendrá la necesidad de modificarlo.

Medir y calcular el valor neto realizable para compararlo con el costo de los inventarios y si da lugar, reconocer una pérdida de valor de los inventarios.

En caso de existir una pérdida por deterioro, será reconocido en el resultado del ejercicio.

3.6 Deterioro del Valor de los Activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, y activos intangibles para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado sino se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores.



Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.7 Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Las cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

3.8 Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

La Cartera de los clientes tienen una rotación de 360 días, las provisiones se calculan de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

3.9 Deterioro Cuentas por Cobrar

El deterioro para Cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectivas por la Administración.

Para un activo financiero medido al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo.

Período normal de transacción	Período de evaluación deterioro
Desde la emisión hasta 360 días después vencimiento	Considerando una tasa de descuento para vencidas mayores de 360 días

Dentro de la fórmula para hallar el deterioro de cartera se presenta el VPN o valor presente neto:



I.P.S. INDIGENA DE CARLOSAMA
DE LA ASOCIACION DE AUTORIDADES INDIGENAS DE LOS PASTOS
NIT. 814 004 052-4

$$\text{Valor presente neto} = \frac{\text{Valor futuro}}{(1+i)^n}$$

Valor Futuro: corresponde al saldo actual en cartera de la factura

I (interés): este es un porcentaje que define la empresa, Tasa de Interés de Mercado como lo es el (DTF) Tasa de Interés promedio mensual Reportada por el Banco de la Republica.

CONCEPTOS	Diciembre 2024
Caja Principal	0
Depósitos en Instituciones Financieras	25.751.119
Totales	25.751.119

N (periodo): son los días en mora de cada la factura

Como política financiera se inclina a una tasa de interés adecuada a las necesidades de la entidad, una vez hecha en la consulta con entidades financieras con las cuales cuenta con reciprocidad, tratando de obtener los mejores beneficios en tasas de interés y condiciones de crédito.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

4. *Efectivo y Equivalente al Efectivo*

Componentes del efectivo y equivalentes al efectivo

Saldo Depósitos Bancarios de Cuentas que Constituyen efectivo disponible

El Efectivo y equivalente de efectivo no tienen restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

5. *Cuentas Por Cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar*



Corresponde a las empresas promotoras del régimen subsidiado que adeudan a la IPS INDIGENA DE CARLOSAMA a diciembre 31 de 2024, se legalizaron las cuentas de cobro radicadas por prestación del servicio de salud bajo la modalidad de capitación y las pendientes por radicar.

5.1 Cuentas por Cobrar

CONCEPTOS	Diciembre 2024
Cuentas por Cobrar	6.132.068
Totales	6.132.068

5.2. Deterioro Cuentas Comerciales por Cobrar

El deterioro para Cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectivas por la Administración.

En la vigencia diciembre de 2024 no se aplicó este método de costo amortizado a las cuentas por cobrar del régimen subsidiado teniendo en cuenta el vencimiento de cartera de más de 360 días.

6. Inventarios para la prestación de servicios de salud

Los Inventarios se medirán inicialmente por los costos en los que se haya incurrido, y que estén asociados con la prestación del Servicio, utilizando para ello el costo promedio.

Para su control se manejará un kárdex, que podrá ser llevado de forma manual o electrónica; tanto en almacén como en farmacia.

El siguiente es el detalle del valor en libros de Inventarios:

CONCEPTOS	Diciembre 2024
Costo	1.352.017.069
Depreciación	-281.144.368
Totales	1.070.872.701

7. Propiedades, Planta y Equipo



La IPS INDIGENA DE CARLOSAMA, en cuanto a las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. Para efectos de determinar el deterioro de una propiedad, planta y equipo, la empresa aplicará lo establecido en la Norma de Deterioro del Valor de los Activos. El método para su depreciación es línea recta, las vidas útiles son las establecidas en las políticas contables.

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo.

El siguiente es el detalle de las propiedades, planta y equipo, y el importe neto después de

CONCEPTOS	Diciembre 2024
Medicamentos	2.526.805,15
Materiales médico - quirúrgicos	7.521.595,69
materiales reactivos y de laboratorio	9.494.705,92
materiales odontológico	8.274.112,97
Elementos y accesorios de aseo lavandería y cafetería	1.408.657,46
Formatos formulas médicas y demás papelería impresa	7.254.050
papelería y elementos de oficina	1747890,02
Totales	38.227.817,21

la depreciación:

CONCEPTOS	Importe Libros Diciembre 2024	Dep. Acumulado	Det. Acumulado	Importe Neto Diciembre 2024
Terrenos	60.000.000	0	0	60.000.000
Bienes Muebles en Bodega	201.223.047	0	0	201.223.047
Edificaciones	636.114.851	-66,540,027	0	569.574.824
Redes y Ductos	1.800.000	0	0	1.800.000
Maquinaria y Equipo	51.250.000	-15,766,539	0	35.483.461
Equipo Médico y Científico	30.817.138	-27,742,741	0	3.074.397
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	44.527.912	-11,648,140	0	32.879.772
Equipos de Comunicación y Computación	39.762.800	-22,648,375	0	108.917.550
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	206.600.000	-136,798,546	0	57.919.650
TOTALES	1.352.017.069	-281.144.368	0	1.070.872.701

8. Otros Activos



El siguiente es el detalle del valor en libros del rubro de otros activos:

CONCEPTOS	Diciembre 2024
Costo	49.757.863,00
Amortización	-10,423,507.20
Totales	39.334.356

9. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Los acuerdos comerciales suscritos con los proveedores nacionales no contienen elementos de financiación ni financiación implícita y los plazos para pago se ajustan a las condiciones normales de crédito.

CONCEPTOS	Diciembre 2024
Adquisición de servicios	8.737.649,5
	8.737.649,5
Otras cuentas por pagar	0
Otros pasivos	0
Total, cuentas por pagar.	8.737.649,5

10. Patrimonio

Como resultado del proceso de convergencia al nuevo marco normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, el patrimonio de la institución se impactara a través del tiempo con el reconocimiento y mediciones plasmadas en sus Políticas contables que afectaran los estados financieros a través de sus activos y pasivos. Así las cosas, a continuación, se detallan los saldos patrimoniales así:



CONCEPTOS	Diciembre 2024
Capital Fiscal	-1.266.031.850
Resultados de Ejercicios Anteriores	172.107.296
Resultados Integral del Ejercicio	25751119
Total, Patrimonio.	1.463.890.265

11. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance (porcentaje de terminación) en la presentación del servicio al final del periodo contable.

El resultado de una transacción podrá estimarse con fiabilidad cuando se cumplan los siguientes requisitos:

- A) el valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad;
- b) es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados o derivados de la transacción;

INGRESOS	1464314553,31
VENTA DE SERVICIOS	1404675692,31
SERVICIOS DE SALUD	1381.745.209,00
Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1.321.745.209,00
Servicios ambulatorios - Salud oral	1321745209,00
Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	1321745209,00
Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	1321745209,00
Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	128977521,00
Servicios conexos a la salud - Otros servicios	41283126,00
OTROS INGRESOS	59.638.861,00
INGRESOS DIVERSOS	59.638.861,00
margen en la contratación de servicios de salud	59.638.861,00

- c) el grado de avance en la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad; y



d) los costos en los que se haya incurrido durante la transacción y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos de prestación de servicios se reconocerán sólo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperable

CONCEPTOS	Diciembre 2024
Servicios ambulatorios	1.321.745.209,00
Servicios ambulatorios otras actividades extramurales	0
Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	87.350.163,69
Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	128.977.521,00
Servicios conexos a la salud, otros servicios	41.283.126,00
TOTALES	1.404.675.692

12. Gastos Por Actividades Ordinarias

La IPS INDIGENA DE CARLOSAMA frente al tema de gastos por actividades ordinarias tendrá en cuenta en sus registros de información financiera uno de los principios de Contabilidad Pública y fundamentales de la información financiera es el principio “ de prudencia y asociación “, de acuerdo a lo anterior, se enfatiza en la neutralidad del registro de la información, especialmente en la no subvaloración ni la sobrevaloración de los gastos que deban ser presentados en el estado de resultado integral. La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la Unidad.

Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, toma la forma de una salida o disminución de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedad planta y equipo.

12.1. Costos De Actividades Ordinarios

Los gastos de actividad ordinaria (Administrativos) han sido separados del Costo por atención en salud.

Los costos de actividades ordinarias, representa la acumulación de costos directos e indirectos necesarios en la prestación del servicio de salud de acuerdo con el objeto social y que tiene relación de causalidad con los ingresos generados en un periodo determinado.



Esta área esta soportada con la Ley 100 de 1993 que obliga a las instituciones Prestadoras de Servicios de Salud a llevar una Contabilidad de costos.

CONCEPTOS	Diciembre 2024
COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	640.110.218,78
Totales	640.110.218,78

12.2. Gastos Ordinarios De Administración y Operación

CONCEPTOS	Diciembre 2024
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	495.485.211,38
Totales	495.485.211,38

12.3 Gastos Financieros

CONCEPTOS	Diciembre 2024
GASTOS FINANCIEROS	9.666.463
Totales	9.666.463

El importe causado por intereses en instrumentos financieros, corresponde a la financiación cobrado por las entidades financieras con las cuales se tienen compromisos.



13. Otros Ingresos

Estos ingresos al igual que los ingresos operacionales, también constituyen ingresos de actividades ordinarias, por cuanto contribuyen al incremento patrimonial con base en el aprovechamiento de los recursos que tiene la empresa, todos los cuales buscan un interés último, cual es el crecimiento del valor de la entidad.

CONCEPTOS	Diciembre 2024
MARGEN EN LA CONTRATACION DE SALUD	59.638.861,00
Totales	59.638.861,00

14. Gastos Extraordinarios y Diversos

CONCEPTOS	Diciembre 2023
GASTOS DIVERSOS Y EXTRAORDINARIOS	193.223.005
Totales	193.223.005

15. Resultado del Ejercicio de la vigencia de enero a diciembre de 2024

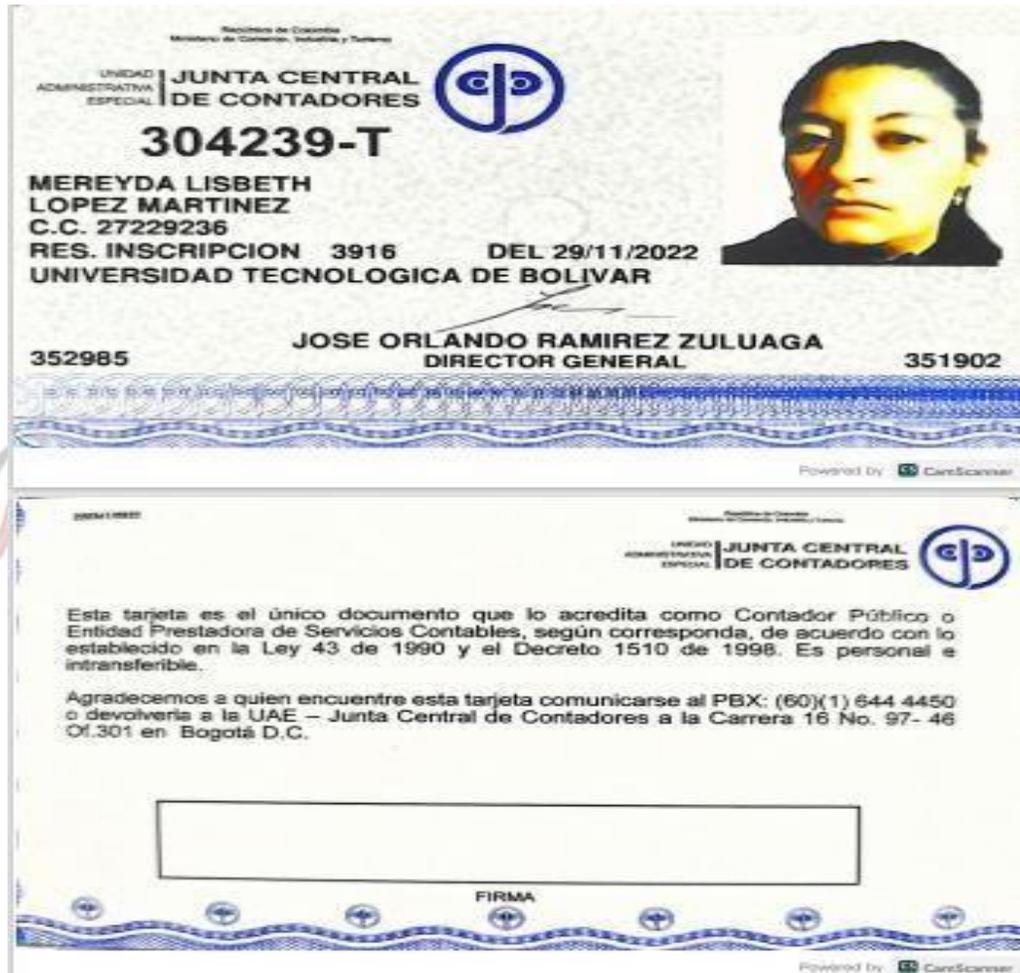
El resultado del ejercicio de la vigencia fiscal que comprende de 01 de enero a 31 de diciembre de 2024, es un excedente de **\$25.751.119**

CARLOS ALIRIO TAIMAL
C.C. No. 98.352.940 de Cuaspud
Representante Legal

MEREYDA LOPEZ MARTINEZ
Contador Publico
T.P. 304239 - T



I.P.S. INDIGENA DE CARLOSAMA
DE LA ASOCIACION DE AUTORIDADES INDIGENAS DE LOS PASTOS
NIT. 814 004 052-4



*Dirección Calle 1ª Carrera 2 Barrio San Bernardo
Telefax: (092) 7752450 Celular 3225148904
“Capacidad de Servir con Calidad y Calidez Humana”
Cuaspud Carlosama – Nariño - Colombia*