

CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

I.P.S.I. EITERAA JAWAPIA

NIT. 900.795.851 – 7



Eiteraa Jawapia
kanaisu wain tu jukuwaipa
Comprometidos con la Salud

COMPARATIVOS A DICIEMBRE 2025 – 2024

I.P.S.I. EITERAA JAWAIPA						
NIT 900.795.851-7						
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO						
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2025- 2024						
Cifras en Pesos colombianos						
CODIGO	CUENTAS	NOTAS	2025	2024	V. RELATIVA	V. ADSOLUTA
1	ACTIVOS		\$ 2.900.755.416	\$ 1.397.122.959	52%	\$ 1.503.632.457
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	\$ 303.831.590	\$ 7.643.439	97%	\$ 296.188.151
1105	CAJA		\$ 0	\$ 333.000	0%	- 333.000,00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.1	\$ 303.831.590	\$ 7.310.439	98%	\$ 296.521.151
13	CUENTAS POR COBRAR		\$ 2.406.211.749	\$ 1.218.437.616	49%	\$ 1.187.774.133
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	7	\$ 2.395.533.534	\$ 1.221.481.162	49%	\$ 1.174.052.372
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.1	\$ 5.334.875	\$ 2.299.794	57%	\$ 3.035.081
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	7.2	\$ 5.343.340	\$ 0	100%	\$ 5.343.340
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		\$ 0	5.343.340	0%	\$ 5.343.340
15	INVENTARIOS	9	\$ 74.168.101	\$ 70.273.016	5%	\$ 3.895.085
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		\$ 74.168.101	\$ 70.273.016	5%	\$ 3.895.085
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	\$ 104.378.222	\$ 87.416.133	16%	\$ 16.962.089
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		\$ 55.868.710	\$ 27.426.015	51%	\$ 28.442.695
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		\$ 46.486.895	\$ 37.305.827	20%	\$ 9.181.068
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		\$ 22.665.506	\$ 18.274.964	19%	\$ 4.390.542
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		\$ 31.669.983	\$ 31.643.982	0%	\$ 26.001
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-	52.312.872,45	27.234.655	48%	- 25.078.217
19	OTROS ACTIVOS	14	\$ 12.165.755	\$ 13.352.755	-10%	- 1.187.000
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		0	0	0%	\$ 0
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		\$ 16.032.038	\$ 13.352.755	17%	\$ 2.679.283
1976	DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-	3.866.282,9	\$ 0	100%	- 3.866.283
2	PASIVOS		\$ 2.424.377.056	\$ 1.073.573.049	56%	\$ 1.350.804.007
24	CUENTAS POR PAGAR	22	\$ 2.378.555.615	\$ 1.026.963.682	57%	\$ 1.351.591.933
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		\$ 1.473.263.207	\$ 769.567.767	48%	\$ 703.695.440
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA		\$ 3.925.900	\$ 4.049.300	-3%	- 123.400
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		\$ 34.583.110	\$ 18.536.244	46%	\$ 16.046.866
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$ 866.783.398	\$ 234.810.371	73%	\$ 631.973.027
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23	\$ 45.821.441	\$ 46.609.367	-2%	- 787.926
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	23.1	\$ 45.821.441	\$ 46.609.367	-2%	- 787.926
3	PATRIMONIO	26	\$ 476.378.359	\$ 323.549.910	32%	\$ 152.828.449
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS		\$ 476.378.359	\$ 323.549.910	32%	\$ 152.828.449
3203	APORTES SOCIALES		\$ 168.720.000	\$ 168.720.000	0%	\$ 0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 154.829.910	\$ 8.665.540	94%	\$ 146.164.370
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 152.828.449	\$ 146.164.370	4%	\$ 6.664.079
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ 2.900.755.416	\$ 1.397.122.959		

L.P.S.L. EITERAA JAWAIPA

NIT 900795851-7

ESTADO DE RESULTADO CONSOLIDADO

COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2025- 2024

"VIGILADOS POR LA SUPERSALUD "

Cifras en Pesos colombianos

	NOMBRE	NOTAS	2025	2024	V. RELATIVA	V. ADSOLUTA
43	INGRESOS	29	\$ 7.697.729.362	\$ 5.172.785.213	33%	2.524.944.148,97
4312	VENTA DE SERVICIOS		\$ 8.128.043.605	\$ 5.716.700.448	30%	2.411.343.157,20
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-	439.173.219	-552774823,00	-26%	113.601.604,45
4802	OTROS INGRESOS		\$ 8.858.975	\$ 8.859.589	0%	- 614
	TOTAL INGRESOS		\$ 7.697.729.362	\$ 5.172.785.213	33%	2.524.944.148,97
5	GASTOS	30	\$ 4.204.045.292	\$ 2.906.734.540	31%	1.297.310.751,56
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		\$ 4.065.471.904	\$ 2.844.652.305	30%	1.220.819.598,88
5101	SUELDOS Y SALARIOS		\$ 218.052.499	\$ 212.830.867	2%	5.221.631,94
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		\$ 53.829.763	\$ 8.890.666	83%	44.939.097,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		\$ 38.960.819	\$ 40.964.854	-5%	- 2.004.035
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		\$ 7.654.400	\$ 8.037.800	-5%	-383.400,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES		\$ 45.427.960	\$ 53.598.873	-18%	- 8.170.913
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		\$ 7.481.962	\$ 42.806.248	-472%	- 35.324.286
5111	GENERALES		\$ 3.656.021.026	\$ 2.451.624.006	33%	1.204.397.020,39
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		\$ 38.043.475	\$ 25.898.991	32%	12.144.483,68
52	DE VENTAS		\$ 0	\$ 1.200	0%	-1.200,00
5211	GENERALES		\$ 0	\$ 1.200	0%	-1.200,00
5220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		\$ 0	\$ 1.200	0%	-1.200,00
5347	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		\$ 31.722.770	\$ 19.661.035	38%	12.061.735,25
					0%	0,00
5804	OTROS GASTOS		\$ 106.850.617	\$ 42.420.000	60%	64.430.617,43
	TOTAL GASTOS		\$ 4.204.045.292	\$ 2.906.734.540	31%	1.297.310.751,56
6	COSTOS DE VENTAS	31	\$ 3.340.855.621	\$ 2.119.886.303	37%	1.220.969.318,09
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		\$ 3.340.855.621	\$ 2.119.886.303	37%	1.220.969.318,09
6310	SERVICIOS DE SALUD		\$ 3.340.855.621	\$ 2.119.886.303	37%	1.220.969.318,09
	TOTAL COSTOS		\$ 3.340.855.621	\$ 2.119.886.303	37%	1.220.969.318,09
	TOTAL GASTOS Y COSTOS		\$ 7.544.900.913	\$ 5.026.620.843	33%	2.518.280.069,65
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 152.828.449	\$ 146.164.370		6.664.079

IPSI EITERAA JAWAPIA

NIT:900795851-7

Estado de Flujos de Efectivo por el Método Indirecto

Estado de Resultados Integrales del año terminado el 31 de Diciembre de 2025

(En Pesos Colombianos \$COP)

Flujos de efectivo por actividades de operación	
Ganancia del año	152.828.449
Ajustes por ingresos y gastos que no requieren uso de efectivo:	
Gastos por depreciación	-
Aumento en el valor razonable de propiedades de inversión	-
Ajustes por la partida incluida en actividades de inversión:	
Ganancia por venta de equipo	-
Cambios en el capital de trabajo:	
Incremento en deudores comerciales y otras cuenta por cobrar	(1.187.774.133)
Disminución en inventarios	-
Incremento en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	1.350.804.008
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	315.858.324
Flujo de efectivo por actividades de inversión	
Compras de propiedades, planta y equipo	(19.670.173)
Compras de activos intangibles	-
Anticipos de efectivo y préstamos concedidos a terceros	-
Flujo neto de efectivo procedente de actividades de inversión	(19.670.173)
Efectivo y equivalente al efectivo	
Incremento en el efectivo para el año finalizado el 31 de diciembre de 2023	296.188.151
Efectivo al 1 de enero de 2025	7.643.439
Efectivo al 31 de diciembre de 2025	303.831.590
	0

IPSI EITERAA JAWAPIA

NIT:900795851-7

Estado de Cambios en el Patrimonio del año terminado el 31 de Diciembre de 2025

(En Pesos Colombianos SCOP)

	Patrimonio					
	Capital emitido	Otras participaciones en el patrimonio	Superavit por revaluación	Reserva Legal	Total ganancias acumuladas	Total Patrimonio
Estado de cambios en el patrimonio						
Patrimonio al comienzo del periodo 1 Enero 2025	168.720.000	-	-	-	154.829.910	323.549.910
Incremento (disminución) debido a cambios en políticas contables y correcciones de errores de periodos anteriores	-	-	-	-	-	-
Saldo reexpresado patrimonio al comienzo del periodo	168.720.000	-	-	-	154.829.910	323.549.910
Cambios en el patrimonio						
Resultado integral						
Ganancia (pérdida)	-	-	-	-	152.828.449	152.828.449
Otro resultado integral	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total					152.828.449	152.828.449
Incrementos por otras aportaciones de los propietarios, patrimonio	-	-	-	-	-	-
Disminución por otras distribuciones a los propietarios, patrimonio	-	-	-	-	-	-
Incrementos (disminuciones) por otros cambios, patrimonio	-	-	-	-	-	-
Total incremento (disminución) en el patrimonio	-	-	-	-	152.828.449	152.828.449
Patrimonio al final del periodo 31 Diciembre 2025	168.720.000	-	-	-	307.658.359	476.378.359

Eiteraa Jawapia
kanaisu wain tu jukuwaipa
COMPROMETIDOS CON LA SALUD

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y Funciones

La IPSI EITERAA JAWAPAI, identificada con NIT 900.795.851-7, es una Institución Prestadora del servicio de Salud pública de carácter especial, sin ánimo de lucro, con autonomía técnica, administrativa y patrimonio propio, dependiente política y organizativamente de las ASOCIACIONES DE AUTORIDADES TRADICIONALES INDIGENA PUERTO NUEVO Y EL JOPE, Asociaciones legítima del pueblo wayuu. Política y organizativamente depende de las Autoridades Tradicionales del pueblo Wayuu y su ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES INDIGENA WAYUU, las cuales se rigen por el derecho interno del pueblo wayuu, con amparo en la Constitución Nacional en sus artículos 7, 10, 246, 330, la ley 89 de 1890. El convenio 169 de la OIT, que reconocen la autonomía de las autoridades indígenas en relación con los asuntos de sus intereses y reconocen el derecho a la integridad de sus afiliados respetando su autonomía socio cultural del pueblo Wayuu y su ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES INDIGENA WAYUU.

La I.P.S.I. Eiteraa Jawapia, goza de Personería Jurídica por medio de la resolución No. 0920 de 2014 expedida por la Gobernación del departamento de la Guajira, por medio de la secretaria de salud departamental y fue constituida por tiempo indefinido, tiene como objeto social promover la salud de la cultura tradicional de la comunidad indígena wayuu y la prestación de los servicios de salud interculturales, con énfasis en el primer nivel de atención desde las perspectiva de salud familiar colectiva y de medicina del saber propio bajo la modalidad extramural, de acuerdo con la ley 691 del 2001, el decreto 2753 de 1997 y demás normas que regulen la prestación de los servicios de salud en el marco del actual sistema general de seguridad social en salud, es una entidad pública de carácter especial con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa de conformidad con, la ley 89 de 1890, decreto 1088 de 1993 y demás normas vigentes concordantes; Su domicilio principal está ubicado en la calle 17 No. 7 - 89 en la ciudad de Riohacha – La Guajira - Colombia, la personería jurídica es otorgada por la Gobernación de La Guajira mediante la secretaria departamental de salud. La representante legal es La Dra. Dayhana Patricia Rosas Moscote, Contadora Pública de profesión, y Especialista en Gerencia y Auditoria en Calidad y Salud, con amplio conocimiento en el ámbito de la salud, ya que se ha venido desempeñando profesionalmente en diferentes cargos relacionados con esta rama, cargo asignado según acto administrativo emitido en reunión de junta directiva.

En materia de salud La I.P.S.I. Eiteraa Jawapia, opera teniendo en cuenta la Ley 21 de 1991, Ley 100 de 1993, Decreto 1811 de 1990, la Ley 691 del 2001, Ley 1122 de 2006 y demás normas emitidas en el marco de esta juridicidad que no atenten contra la integridad étnica ni cultural de los pueblos indígenas y contribuyan a avanzar hacia un régimen especial en salud indígena.

En el año 2024, La I.P.S.I. Eiteraa Jawapia, prestó el servicio de promoción a la salud de la cultura tradicional de la comunidad indígena wayuu y la prestación de los servicios de salud interculturales, con énfasis en el primer nivel de atención. La entidad cumple con las responsabilidades establecidas en el RUT de NIT 900.795.850-7, en el cual se encuentran registradas la actividad CIIU 8621, que permite el cumplimiento del objeto social.

NOTA 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones: Adopción y declaración de cumplimiento de las NIIF para Pymes

Los Estados Financieros determinados por La I.P.S.I. Eiteraa Jawapia, entidad individual, correspondientes al periodo terminado el 31 de diciembre de 2025, han sido preparados de conformidad con los siguientes fundamentos:

Las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

La Ley 1314 de 2009 que modifica los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia.

El Decreto 3022 de 2013 en desarrollo de la Ley 1314 de 2009 que adopta las NIIF para Pymes y establece un nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de información Financiera que conforman el grupo 2 del cual la IPSI hace parte.

El Decreto 2496 de diciembre de 2015, que actualiza las normas de acuerdo con las modificaciones emitidas por el emisor (IASB), incorpora la obligación de presentar los registros bajo NIIF a partir del 1 de enero de 2018; a partir de enero 1 de 2019, los libros de contabilidad deben mostrar las partidas medidas bajo NIIF. El Decreto 2540 de 2015 Sección 35 del anexo 2

El Decreto 2170 del 22 de diciembre de 2017, El Decreto 2483 del 28 de diciembre de 2018, compila y actualiza marcos técnicos, normativos grupos 2, anexos al decreto 2420 de 2015, modificado por los decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017, sección 4 hoja 3

El proceso de adopción se ha adelantado de acuerdo a un cronograma de trabajo y se han efectuado los registros contables, la preparación y el reporte de la información económica y financiera bajo estas normas, de conformidad con las disposiciones legales vigentes y se presentan los Estados Financieros anexos, que se ajustan también a las disposiciones del Decreto 2483 de diciembre de 2018 Compilación para el Grupo 2.

NOTA 1.3. Base normativa y periodo cubierto: Característica cualitativa de la información y periodo cubierto:

La entidad IPSI EITERAA JAWAPIA, se encuentra regido bajo el marco normativo de la Resolución 414 de 2014, por tanto, para la preparación y presentación de los estados financieros la empresa utiliza los parámetros establecidos en la misma, mediante el cual se incorpora en el régimen de Contabilidad Pública, y es el marco conceptual para la preparación y presentación de información, reconocimiento, medición y revelación de los hechos económico, así mismo aplica el Régimen de Contabilidad Pública y sus actualizaciones en la página de la Contaduría como documento fuente, el Manual de procedimientos y la Doctrina Contable Publica.

Los estados financieros presentados comprenden los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2025, y los Estados de Resultados Integrales, los estados de Cambios en el Patrimonio y los Estados de Flujo de Efectivo, para los periodos contables terminados al 31 de diciembre de 2025, dando cumplimiento a lo establecido en la ley 1314 de 2009 y cumpliendo con las siguientes características cualitativas o Valor Razonable: es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua. o Comprensibilidad: Los estados financieros están presentados de manera que sean comprendidos por los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas, empresariales y de la contabilidad.

- **Causación:** La I.P.S.I. prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.
- **Importancia relativa:** La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa, cuando estos inciden en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.
- **Materialidad:** En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó cuando supera el 5% con respecto al total de la conformación de los activos, pasivos, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.
- **Periodo Contable:** El ciclo contable es de un año, sin embargo, para lapso periódicos se utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.
- **Fiabilidad:** La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente.
- **La esencia sobre la forma:** Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

- **Prudencia:** Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.
- **Integridad:** Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.
- **Comparabilidad:** Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de una entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación y su rendimiento financieros. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la entidad, a través del tiempo para esa entidad y también de una forma uniforme entre entidades. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas.
- **Oportunidad:** Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es cómo se satisfacen mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.
- **Equilibrio entre costo y beneficio:** Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos. La información financiera ayuda a los suministradores de capital a tomar mejores decisiones, lo que deriva en un funcionamiento más eficiente de los mercados de capitales y un costo inferior del capital para la economía en su conjunto.

Por tanto, las entidades individuales también disfrutan de beneficios, entre los que se incluyen un mejor acceso a los mercados de capitales, un efecto favorable sobre las relaciones públicas y posiblemente un costo inferior del capital.

- **Reconocimiento de Activos:** Se reconoce un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que de los mismos se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad, y además el activo tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.
- **Reconocimiento de Pasivos:** Se reconoce un pasivo en el estado de situación financiera cuando:
 - La entidad tiene una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado.
 - Es probable que se requerirá a la entidad en la liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos
 - El importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

NOTA 1.4. Forma De Organización:

La I.P.S.I., depende política y organizacionalmente de las autoridades tradicionales del pueblo Wayuu y su ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU DE LA GUAJIRA: El Jope y Puerto Nuevo, las cuales se rigen por el decreto interno del pueblo wayuu, con amparo en la constitución Nacional en sus artículos 7, 10, 246, 330 y la ley 89 de 1990, el convenio 169 de la OIT, que reconocen la autonomía de las autoridades indígenas en relación con los asuntos de su interés y reconocen el derecho a la integridad de sus afiliados respetando su autonomía socio cultural. De acuerdo con lo establecido en el artículo 356-2 del Estatuto Tributario Nacional, la organización se encuentra clasificada como contribuyentes del Régimen Tributario Especial.

ENTIDADES		
AGREGADAS	NO AGREGADAS	TOTAL
0	0	0

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Nota 2.1. Bases de medición

Los estados financieros individuales de la IPSI EITERAA JAWAPIA, han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y/o cambios en otro resultado integral que se valúan a sus valores razonables al cierre de cada periodo, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.

Disponibles

Se tiene como política el mantener como recursos disponibles para aprovechar y solventar las oportunidades y compromisos que se puedan originar en nuevas contrataciones. Estos saldos corresponden al valor que a la fecha de corte las cuentas bancarias pertenecientes a la I.P.S.I., poseían en fondos disponibles, de igual modo las cuentas por cobrar a deudores varios.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios 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 del servicio. El ingreso se entiende realizado y reconocido cuando exista la entrega parcial o total de la obligación contractual con el contratante, en el día que se dé origen el hecho económico. Los dineros recibidos por anticipados se originarán como ingresos en el momento que estos se encuentren ejecutados en su totalidad por medio de actas acordadas entre las partes implicadas o sus delegados. En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los ingresos causados sobre las bases de información disponible sobre los contratos celebrados con los contratantes y que a la fecha de corte se encuentran vigentes. Normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales. Las condiciones de pago se establecen según la calidad crediticia de los clientes y los acuerdos contractuales, a menos que se pacten plazos de pago por encima de los comercialmente aceptados. En este último caso, el valor razonable estará determinado por el valor presente de los pagos futuros.

Reconocimiento de los costos y gastos

La I.P.S.I. reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Los costos y gastos se registran con base en causación. En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los costos causados sobre las bases de las contrataciones vigentes con proveedores. Normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales. Se incluyen dentro de los

costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios.

También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos. Dentro de los primeros se incluyen las compras de materiales, combustibles, costos de personal, arrendamiento de equipo, depreciaciones, amortizaciones, entre otros. Dentro de los segundos se incluyen el mantenimiento de los activos, costos del sistema de transmisión, impuestos, servicios públicos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la venta o prestación de los servicios. Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo o como inversión.

Se incluyen como inversión, aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un período sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilización y venta. Entre otros, se capitalizan como construcciones en curso costos de personal directamente relacionado con la construcción de proyectos, costos por intereses de la deuda destinada a financiar proyectos y costos de mantenimientos mayores que aumentan la vida útil de activos existentes, entre otros.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional utilizada por la IPSI EITERAA JAWAPIA es el peso colombiano (COP) y los Estados Financieros presentados a corte 31 de diciembre del 2025, se presentan en pesos colombianos.

2.3 tratamiento de la moneda extranjera

Al preparar los estados financieros, las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas en que se efectúan las operaciones. Al final de cada periodo, las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente a esa fecha. Las partidas no monetarias extranjera son convertidos a tipo de cambio histórico. Las ganancias o pérdidas que resulten en el proceso de conversión son incluidas en el estado de resultados.

2.4 Otros aspectos

Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Balance Individual de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

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

3.1. Juicios

Los juicios y estimaciones contables utilizados por la IPSI EITERAA JAWAPIA corresponde a las evaluaciones realizadas por la administración al preparar los Estados Financieros del periodo contable 2025, que van direccionados en cuantificar algunos activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos reconocidos en los mismo.

Estas estimaciones se han realizado de acuerdo con la información disponible sobre los hechos analizados en el desarrollo de la actividad económica de la empresa, las revisiones a las estimaciones son reconocidas prospectivamente en el periodo en el cual la estimación es revisada. De esta forma la administración busca reflejar con precisión su situación financiera, objeto por el cual determina las siguientes estimaciones:

1. **Estimación de la vida útil de los activos fijos:** Es fundamental precisar y documentar los criterios utilizados en la estimación de la vida útil de la propiedad, planta y equipo; para garantizar la transparencia y coherencia en los reportes financieros. Esta estimación se realiza de la siguiente forma:
 - Evaluación Inicial: Identificar y clasificar el activo.
 - Análisis de Condiciones: Evaluar las condiciones de operación y mantenimiento.
 - Revisión Periódica: La vida útil estimada debe revisarse periódicamente para ajustar los cambios en el uso y sus condiciones contables, con el objeto de garantizar transparencia y coherencia en los reportes financieros.
2. **Estimación de la provisión para cuentas incobrables:** Es una cuenta que disminuye el valor de los activos, lo que significa que reduce el valor de las cuentas por cobrar en el balance general; objeto por el cual se hace necesario usar un método de reconocido valor técnico, para lo cual la empresa toma el Método del Estudio de la Cartera por Edades: Clasifica las cuentas por cobrar según su antigüedad y aplica diferentes tasas de incobrabilidad a cada categoría. Como:
 - i. Cuentas de 0-30 días: 0,5% incobrables
 - ii. Cuentas de 31-60 días: 1,5% incobrables
 - iii. Cuentas de más de 60 días: 10% incobrables

3. Estimación de costos y evaluación: La estimación de costos y evaluación del mismo es un proceso de vital importancia en la gestión financiera y operativa de la IPSI, la administración realiza las estimaciones para evaluar la viabilidad económica, así como revisiones técnicas y comerciales para confirmar la intención de continuar o disminuir la erogación que los Costos para el adecuado desarrollo del objeto social de la empresa.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a partir del año 2019.

Medición Posterior

El modelo de negocio de la asociación es el cumplimiento de los acuerdos contractuales y de sus flujos de efectivo (Capital e interés), en este caso los instrumentos financieros se medirán al costo amortizado.

El costo amortizado es la medida inicial del activo menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada calculada con el método de la tasa de interés efectiva de cualquier diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento, y menos cualquier disminución por deterioro del valor o incobrabilidad (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora). En caso contrario de no cumplir el modelo de negocio los instrumentos financieros se medirán a Valor razonable.

Valor Razonable

La jerarquía del valor razonable se basa en el nivel de información disponible de mercado que incluye la seguridad de liquidez, la disponibilidad de los precios de intercambio o indicadores generados de las operaciones de mercado (tasas, curvas, volatilidades y otras variables de valoración requerida).

Deterioro

Los activos financieros a costo amortizado son evaluados por indicadores de deterioro al final de cada período de reporte. Se considera que los activos financieros se han deteriorado cuando existe evidencia objetiva que, como resultado de uno o más eventos que ocurren con posterioridad al reconocimiento inicial, los flujos de efectivo futuros estimados del activo se han afectado. Para los activos financieros medidos al costo amortizado, el importe de la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente del flujo de efectivo estimado futuro del activo, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo comprende tanto el efectivo (Caja general y cajas menores), así como, los depósitos superiores a doce meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar que son medidas inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

Inventarios

Aunque al cierre del período no se manejó esta cuenta, no está de más definir la política correspondiente. Los inventarios incluyen mercancía no fabricada por la empresa mantenida para la venta. La mercancía es valorada por su valor de adquisición, incluyendo los gastos de transporte incurridos de los inventarios en sus ubicaciones actuales. El costo de los inventarios se efectúa bajo el método de promedio ponderado, el cual incluye los costos de adquisición (deducidos los descuentos comerciales, las rebajas obtenidas y otras partidas similares), así como otros costos en los que se haya incurrido para dar a las existencias su ubicación y condiciones actuales, tal como los costos de transporte.

Los inventarios de consumibles (repuestos y suministros) son reconocidos como inventario y posteriormente cargados al gasto, mantenimiento o proyecto en la medida en que tales elementos sean consumidos. La empresa realiza una evaluación del valor neto de realización de los inventarios al final del período, registrando con cargo a resultado, un deterioro al valor cuando las mismas se encuentran sobrevaloradas. Cuando las circunstancias que previamente causaron la corrección de valor dejaran de existir, o cuando existiera clara evidencia de incremento en el valor neto de realización debido a un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el importe de esta.

Propiedades, plantas y equipos Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipo se presentan al costo menos la depreciación y pérdidas acumuladas por deterioro.

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad (Una vez cada año), para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa. Cualquier ganancia o pérdida en el retiro de algún elemento de propiedades, planta y equipo es reconocida en los resultados del periodo respectivo.

Depreciación

Las propiedades, planta y equipo se deprecian siguiendo el método lineal. Las vidas útiles técnicas se actualizan anualmente considerando razones tales como: adiciones o mejoras (por reposición de partes o componentes críticos para la operación del activo), avances tecnológicos, obsolescencia u otros factores; el efecto de estos cambios se reconoce a partir del periodo contable en el cual se efectúa. La depreciación de los activos comienza cuando los mismos están en condiciones de uso.

La vida útil

se define bajo los criterios de utilización prevista del activo, su desgaste físico esperado, la obsolescencia técnica o comercial y los límites legales o restricciones sobre el uso del activo.

Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

Edificios	Entre 40 y 80 años	Entre 0% y 30%
Muebles y enseres	Entre 6 y 15 años	Entre 0% y 5%
Equipos de Cómputo	Entre 3 y 8 años	Entre 0% y 5%
Equipos de telecomunicación	Entre 3 y 8 años	Entre 0% y 5%
Maquinaria y equipo	Entre 3 y 20 años	Entre 0% y 5%
Flota y equipo de transporte	Entre 6 y 15 años	Entre 0% y 5%

La estimación de la vida útil de un activo es una cuestión de criterio de la entidad, basada en la experiencia que la misma tenga con activos similares.

El valor residual y la vida útil de un activo se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo anual (31 de diciembre) y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable.

Impuestos

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por el impuesto a la renta por pagar del periodo corriente (incluye, cuando aplique renta y complementarios) y el efecto del impuesto diferido en cada periodo.

Beneficios a empleados

El régimen salarial y prestacional para el personal de la empresa se rige por la Convención Colectiva de Trabajo, el Acuerdo 01 de 1977 y, en su defecto, por el Código Sustantivo de Trabajo.

Además de las prestaciones legales, los empleados de la empresa tienen derecho a los beneficios adicionales convenidos, los cuales dependen tanto del lugar, clase de trabajo, tiempo de servicio, como del salario básico. Se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados por cesantías a favor de cada trabajador y se prevé el pago de indemnizaciones cuando se presenten circunstancias especiales que den lugar a la terminación del contrato, sin justa causa, y en períodos diferentes al de prueba.

respectivos fondos que asumen en su totalidad estas obligaciones. Los fondos trasladados, al igual que sus rendimientos, no pueden cambiar su destinación ni ser reintegrados hasta que se hayan cumplido todas las obligaciones pensionales. Lo concerniente a salud, permanece dentro del pasivo laboral a cargo de la empresa.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos incluyen tanto a los ingresos de actividades ordinarias por la venta del servicio de salud como a las ganancias.

Reconocimiento Inicial

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Es decir, cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad. Deben ser devengados.

Costos y gastos

Los costos y gastos se presentan por función, detallando en las respectivas notas la composición del costo de ventas y los gastos asociados a las actividades de administración, operación, proyectos y otros gastos.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA 8. PRESTAMO POR COBRAR
- NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICO Y CULTURAL
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTO
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
- NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULO DE DEUDA
- NOTA 20. OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS
- NOTA 21. PRESTAMO POR PAGAR
- NOTA 24. PROVISIONES

- NOTA 25. OTROS PASIVOS
- NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN (OTRAS)
- NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACION
- NOTA 33. ACUERDO DE CONCESION
- NOTA 34. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
- NOTA 35. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 36. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

CODIGO	CUENTAS	NOTAS	2025	2024	V. RELATIVA	V. ADSOLUTA
1	ACTIVOS		\$ 2.900.755.416,07	\$ 1.397.122.959,00	\$ 0,52	\$ 1.503.632.457,07
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		\$ 303.831.590,01	\$ 7.643.439,00	\$ 0,97	\$ 296.188.151,01
1105	CAJA	5	\$ 0,00	\$ 333.000,00	\$ 0,00	-\$ 333.000,00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.1	\$ 303.831.590,01	\$ 7.310.439,00	\$ 0,98	\$ 296.521.151,01

El rubro de disponible para la I.P.S.I. Eiteeraa Jawapia a 31 de diciembre 2025, incluye los saldos del efectivo disponible en caja por venta de servicios de Salud a particulares y copagos recibidos, así como equivalente al efectivo, estos valores se encuentran detallados a continuación:

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CODIGO	CUENTAS	NOTAS	2025	2024	V. RELATIVA	V. ADSOLUTA
1	ACTIVOS		\$ 2.900.755.416	\$ 1.397.122.959	52%	\$ 1.503.632.457
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.1	\$ 303.831.590	\$ 7.310.439	98%	\$ 296.521.151

Los depósitos en instituciones financieras a Diciembre 31 de 2025 presenta un saldo de \$ 303.831.620, que corresponden a recursos recaudados en la cuenta bancaria corriente a nombre de la institución por conceptos de pago de prestación de servicios de salud con las entidades aseguradoras y las empresas Responsable de pagos con la cual hemos celebrado una relación contractual y por efectos del giro de pago gubernamentales, este saldo en bancos fue debidamente conciliado con base a las operaciones contables y los extractos bancarios.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

CODIGO	CUENTAS	NOTAS	2025	2024	V. RELATIVA	V. ADSOLUTA
13	CUENTAS POR COBRAR		\$ 2.406.211.748,84	\$ 1.218.437.616,00	\$ 0,49	\$ 1.187.774.132,84
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	7	\$ 2.395.533.534,26	\$ 1.221.481.162,00	\$ 0,49	\$ 1.174.052.372,26
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.1	\$ 5.334.874,58	\$ 2.299.794,00	\$ 0,57	\$ 3.035.080,58
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	7.2	\$ 5.343.340,00	\$ 0,00	\$ 1,00	\$ 5.343.340,00
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		\$ 0,00	-\$ 5.343.340,00	\$ 0,00	\$ 5.343.340,00

Las cuentas por pagar al cierre 2025 muestran un valor correspondiente a \$ 2.406.211.749 y representa el 49% del total de los activos presentando así una variación a favor de \$ 1.181.934.133, con respecto al año inmediatamente anterior, sin embargo; se registra un saldo en cuentas por cobrar de difícil recaudo de \$5.343.340 el cual deberá ser objeto de seguimiento para asegurar una adecuada gestión financiera.

NOTA 9. INVENTARIOS

CODIGO	CUENTAS	NOTAS	2025	2024	V. RELATIVA	V. ADSOLUTA
15	INVENTARIOS	9	\$ 74.168.101	\$ 70.273.016	5%	\$ 3.895.085
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		\$ 74.168.101	\$ 70.273.016	5%	\$ 3.895.085

A corte 31 de diciembre de 2025, la cuenta de INVENTARIOS presenta un saldo de \$74.168.101 los cuales están representados en los medicamentos que se encuentran en el área de farmacia para ser entregados a los pacientes por formulación médica. Se logra evidenciar que existe una disminución de \$ -3.895.085, debido que se arrojan saldos iniciales del periodo anterior, lo que conlleva a la disminución de compras por este concepto, esta cuenta se encuentra discriminada de la siguiente manera: medicamentos, materiales odontológicos, entre otros disponibles en stock, para la efectiva prestación del servicio, el control y valuación de estos se realiza a través del método de promedio ponderado, con el objeto de evitar riesgos y pérdidas por vencimiento de los mismos.

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	CUENTAS	NOTAS	2025	2024	V. RELATIVA	V. ADSOLUTA
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	\$ 104.378.221,76	\$ 87.416.133,00	\$ 0,16	\$ 16.962.088,76
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		\$ 55.868.709,81	\$ 27.426.015,00	\$ 0,51	\$ 28.442.694,81
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		\$ 46.486.895,40	\$ 37.305.827,00	\$ 0,20	\$ 9.181.068,40
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		\$ 22.665.506,00	\$ 18.274.964,00	\$ 0,19	\$ 4.390.542,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		\$ 31.669.983,00	\$ 31.643.982,00	\$ 0,00	\$ 26.001,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-\$ 52.312.872,45	-\$ 27.234.655,00	\$ 0,48	-\$ 25.078.217,45

Para el periodo comprendido del primero (1) de Enero a Diciembre Treinta y uno (31) de 2025 la propiedad planta y equipo aumento en \$ 16.962.089, toda vez que la entidad adquirió nuevos activos fijos, objeto por el cual representa una Variación Relativa del 16%. Con relación a la depreciación acumulada, esta presenta un saldo a diciembre 31 de 2025 de \$ -52.312.872,45. Este rubro está constituido por los activos fijos que son de propiedad de la empresa para el óptimo la Depreciación se calcula mensualmente por el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimada de los activos.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

CODIGO	CUENTAS	NOTAS	2025	2024	V. RELATIVA	V. ADSOLUTA
19	OTROS ACTIVOS	14	\$ 12.165.754,86	\$ 13.352.755,00	-\$ 0,10	-\$ 1.187.000,14
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		\$ 16.032.037,80	\$ 13.352.755,00	\$ 0,17	\$ 2.679.282,80

Al comparar los periodos 2025 y 2024, se logra observar que no existe avances y anticipos entregados para la vigencia actual; por otra parte, El activo intangible representa un valor de \$ 13.352.755 para la vigencia de 2024, mientras que para la vigencia del 2025 un valor de \$ 16.032.038 debido a la adquisición de nuevos módulos del software contable.

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	CUENTAS	NOTAS	2025	2024	V. RELATIVA	V. ADSOLUTA
24	CUENTAS POR PAGAR	22	\$ 2.378.555.615,13	\$ 1.026.963.682,00	\$ 0,57	\$ 1.351.591.933,13
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		\$ 1.473.263.207,18	\$ 769.567.767,00	\$ 0,48	\$ 703.695.440,18
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA		\$ 3.925.900,00	\$ 4.049.300,00	-\$ 0,03	-\$ 123.400,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		\$ 34.583.110,45	\$ 18.536.244,00	\$ 0,46	\$ 16.046.866,45
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$ 866.783.397,50	\$ 234.810.371,00	\$ 0,73	\$ 631.973.026,50

El saldo de las cuentas por pagar de la IPSI registra un aumento de \$ 1.351.591.933, que equivale a un 57% de variación entre el 31 de Diciembre de 2024 y el 31 de Diciembre de 2025, este rubro no es más que el valor por cancelar por los servicios prestados por concepto de adquisición de bienes y servicios nacionales por valor de \$ 1.473.263.207, los descuentos de nómina por prestaciones laborales por valor de \$ 3.925.900, por el concepto de la Retenciones en la Fuente practicadas a terceras personas por un valor de \$ 34.583.110, y otras cuentas por pagar por un valor de \$ 866.783.398. Cabe destacar que la cifra presentada en el rubro de Retención en la fuente corresponde a las retenciones a título de renta practicadas por la institución a los proveedores por concepto de: compras, prestación de servicios, mantenimientos, arrendamiento de bienes e inmuebles y salario empleados a la presente vigencia.

NOTA 23. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

CODIGO	CUENTAS	NOTAS	2025	2024	V. RELATIVA	V. ADSOLUTA
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23	\$ 45.821.441,09	\$ 46.609.367,00	-\$ 0,02	-\$ 787.925,91
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	23.1	\$ 45.821.441,09	\$ 46.609.367,00	-\$ 0,02	-\$ 787.925,91

Al cierre de la vigencia 2025 esta cuenta presenta un saldo de \$45.821.441 correspondiente en su totalidad a beneficios a corto plazo lo que evidencia una disminución de \$787.926 que equivale a -2% frente al año anterior estos valores comprenden las obligaciones laborales causadas a 31 dic 2025.

NOTA 25. OTROS PASIVOS

CODIGO	CUENTAS	NOTAS	2025	2024	V. RELATIVA	V. ADSOLUTA
29	OTROS PASIVOS	25	0	0	0%	\$ 0
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		0	0	0%	\$ 0

El valor de este rubro para la vigencia 2025 es de cero (0), de igual forma que para la vigencia anterior, el saldo de esta cuenta corresponde al ingreso recibido por anticipado de las entidades con las cuales la empresa celebros contrato por concepto de prestación de servicios modalidad capitado y evento.

NOTA 27. PATRIMONIO

CODIGO	CUENTAS	NOTAS	2025	2024	V. RELATIVA	V. ADSOLUTA
3	PATRIMONIO	26	\$ 476.378.359	\$ 323.549.910	32%	\$ 152.828.449
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS		\$ 476.378.359	\$ 323.549.910	32%	\$ 152.828.449
3203	APORTES SOCIALES		\$ 168.720.000	\$ 168.720.000	0%	\$ 0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 154.829.910	\$ 8.665.540	94%	\$ 146.164.370
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 152.828.449	\$ 146.164.370	4%	\$ 6.664.079

El rubro del patrimonio de la entidad está conformado por los aportes sociales, quien presenta un valor de \$ 168.720.000, Resultados de Ejercicio anteriores, presentando un valor de \$ 154.829.910 y Resultado del Ejercicio presentando un valor de \$ 152.828.449 para la vigencia 2025.

NOTA 29. INGRESOS

	NOMBRE	NOTAS	2025	2024	V. RELATIVA	V. ADSOLUTA
43	INGRESOS	29	\$ 7.697.729.362	\$ 5.172.785.213	33%	2.524.944.148,97
4312	VENTA DE SERVICIOS		\$ 8.128.043.605	\$ 5.716.700.448	30%	2.411.343.157,20
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)		-\$ 439.173.218,55	-\$ 552.774.823,00	-\$ 0,26	\$ 113.601.604,45
4802	OTROS INGRESOS		\$ 8.858.975,32	\$ 8.859.589,00	\$ 0,00	-\$ 613,68
	TOTAL INGRESOS		\$ 7.697.729.361,97	\$ 5.172.785.213,00	\$ 0,33	\$ 2.524.944.148,97

Al cierre de la vigencia 2025 los ingresos ascienden \$7.697.729.362 lo que evidencia un incremento de \$2.525.944.148,20 equivalente al 33% frente al año anterior, este incremento se ve reflejado gracias a la venta de servicios que alcanzo un valor de \$8.128.043.605 para esta vigencia con una variacion positiva de 30%; las devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios disminuyeron un 26% lo que favorece el ingreso neto del periodo. Por otra parte los otros ingresos se mantienen estables y no presentan variaciones materiales.

NOTA 30. GASTOS

	NOMBRE	NOTAS	2025	2024	V. RELATIVA	V. ADSOLUTA
5	GASTOS	30	\$ 4.204.045.291,56	\$ 2.906.734.540,00	\$ 0,31	\$ 1.297.310.751,56
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		\$ 4.065.471.903,88	\$ 2.844.652.305,00	\$ 0,30	\$ 1.220.819.598,88
5101	SUELDOS Y SALARIOS		\$ 218.052.498,94	\$ 212.830.867,00	\$ 0,02	\$ 5.221.631,94
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		\$ 53.829.763,00	\$ 8.890.666,00	\$ 0,83	\$ 44.939.097,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		\$ 38.960.819,00	\$ 40.964.854,00	-\$ 0,05	-\$ 2.004.035,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		\$ 7.654.400,00	\$ 8.037.800,00	-\$ 0,05	-\$ 383.400,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES		\$ 45.427.959,87	\$ 53.598.873,00	-\$ 0,18	-\$ 8.170.913,13
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		\$ 7.481.962,00	\$ 42.806.248,00	-\$ 4,72	-\$ 35.324.286,00
5111	GENERALES		\$ 3.656.021.026,39	\$ 2.451.624.006,00	\$ 0,33	\$ 1.204.397.020,39
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		\$ 38.043.474,68	\$ 25.898.991,00	\$ 0,32	\$ 12.144.483,68
52	DE VENTAS		\$ 0	\$ 1.200	0%	-1.200,00
5211	GENERALES		\$ 0	\$ 1.200	0%	-1.200,00
5220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		\$ 0	\$ 1.200	0%	-1.200,00
5347	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		\$ 31.722.770	\$ 19.661.035	38%	12.061.735,25
					0%	0,00
5804	OTROS GASTOS		\$ 106.850.617	\$ 42.420.000	60%	64.430.617,43
	TOTAL GASTOS		\$ 4.204.045.292	\$ 2.906.734.540	31%	1.297.310.751,56

Los gastos incurridos durante la vigencia 2025 fueron utilizados en el desarrollo del giro ordinario de la entidad, con el objeto de cumplir con su actividad meritoria. Durante este periodo de corte a 31 de Diciembre 2025, la IPSI obtuvo una variación significativa de \$ \$1.297.310.751,56 correspondiente a un valor porcentual de 31%, se llevaron a cabo los siguientes gastos relacionados como: sueldos y salarios, contribuciones imputadas y efectivas, aportes sobre la nómina, prestaciones sociales, gastos diversos de personal, gastos de venta, impuestos, contribuciones y tasas, deterioro, depreciaciones, amortizaciones y otros gastos indirectos necesarios para el desarrollo del objeto social de la IPSI dentro de los cuales podemos describir: compras de insumos médicos, nomina, servicios, mantenimientos, arrendamientos de bienes inmuebles, honorarios, salida extramurales, entre otros.

NOTA 31. COSTO DE VENTAS

	NOMBRE	NOTAS	2025	2024	V. RELATIVA	V. ADSOLUTA
6	COSTOS DE VENTAS	31	\$ 3.340.855.621	\$ 2.119.886.303	37%	1.220.969.318,09
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		\$ 3.340.855.621	\$ 2.119.886.303	37%	1.220.969.318,09
6310	SERVICIOS DE SALUD		\$ 3.340.855.621	\$ 2.119.886.303	37%	1.220.969.318,09
	TOTAL COSTOS		\$ 3.340.855.621	\$ 2.119.886.303	37%	1.220.969.318,09
	TOTAL GASTOS Y COSTOS		\$ 7.544.900.913	\$ 5.026.620.843	33%	2.518.280.069,65

Al cierre de la vigencia 2025 el costo de ventas presenta un valor de \$3.340.855.621 presentando un incremento de \$1.220.969.318,09 equivalente al 37% frente al año anterior; este rubro en su totalidad pertenece a los costos asociados a la prestación de servicios de salud.

DAYHANA ROSAS MOSCOTE
Representante Legal
CC. 40.938.544 De Riohacha

YESMY POLO FLOREZ
Contador
CC 23.178.870
TP 155951-T

ROSMERY SUAREZ RAMIREZ
Revisora Fiscal CC 56.086.720
TP 116600T