



UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA IPS - I

NIT: 900.016.853 - 0

CI 12 N° 15 - 72 - Riohacha - La Guajira

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS:

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTAS	2025	2024	VARIACION
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	706.257.193	229.064.449	477.192.745
Deudores Comerciales y Otras Cuentas	7	4.315.855.095	4.492.330.383	-176.475.288
Prestamos por cobrar	8	3.713.205	3.713.205	
Inventarios	9	332.925.311	285.275.931	47.649.381
Activos por Impuestos Corrientes		0	0	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		5.358.750.805	5.010.383.968	348.366.837
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades de Inversion		0	0	0
Propiedad, Planta y Equipo	10	756.910.521	772.634.063	-15.723.542
Intangibles	14	4.567.957	5.094.457	-526.500
Otros Activos	16	15.296.847	14.842.439	454.408
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		776.775.325	792.570.959	-15.795.634
TOTAL ACTIVO		6.135.526.129	5.802.954.926	332.571.203
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Obligaciones Financieras Corto Plazo	21	5.180.525	0	5.180.525
Proveedores	22	143.526.123	307.848.493	-164.322.370
Cuentas por Pagar	22	163.897.685	101.039.866	62.857.819
Obligaciones Fiscales	22	25.578.574	19.796.095	5.782.478
Obligaciones Laborales	23	108.425.821	58.665.165	49.760.656
Otros Pasivos no Financieros Corrientes		0	0	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		446.608.728	487.349.619	-40.740.891
PASIVO NO CORRIENTE				
Obligaciones Financieras Largo Plazo		0,00	0,00	-
Proveedores		0,00	0,00	-
Otros Pasivos no Financieros no Corrientes	25	624.380.409	438.305.393	186.075.016
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		624.380.409	438.305.393	186.075.016
TOTAL PASIVO		1.070.989.137	925.655.013	145.334.124
PATRIMONIO				
Capital Social				
Aportes Sociales	26	18.987.417	18.987.417	-
Reserva Legal	26	4.010.077.824	2.757.594.700	1.252.483.124
Resultados del Ejercicio	26	1.289.667.164	2.354.913.208	-1.065.246.044
Resultado de Ejercicios Anteriores		-	-	-
Efecto de Adopcion NCIF	26	-254.195.412	-254.195.412	-
TOTAL PATRIMONIO		5.064.536.993	4.877.299.913	187.237.080
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6.135.526.129	5.802.954.926	332.571.204

Sixto Aguilar Meza

SIXTO AGUILAR MEZA

C.C. 17.857.112 expedida en Manaure

Representante Legal

Ver Certificacion Adjunta

FRANCIA AMINTA FREYLE PIMENTA

C.C. 40.932.278 expedida en Riohacha

Revisor Fiscal T.P. 111992 - T J.C.C.

Ver Dictamen Adjunto

Adriana Epiayu Uriana

ADRIANA EPIAYU URIANA

C.C. 1.124.400.882 expedida en Manaure

Contador Publico T.P. 244.063 - T J.C.C.

Ver Certificacion Adjunta



UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA IPS - I

NIT: 900.016.853 - 0

CI 12 N° 15 - 72 - Riohacha - La Guajira

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS:

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTAS	2.025	2.024	VARIACION
INGRESOS OPERACIONES CONTINUAS				
Ingresos por Prestacion de Servicios	29	12.058.671.861	11.641.723.110	416.948.751
COSTOS				
Costo por Prestacion Servicios	31	5.756.531.773	4.308.671.479	1.447.860.294
UTILIDAD BRUTA		6.302.140.088	7.333.051.631	-1.030.911.543
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN				
Gastos de Administracion y Operación	30	4.971.045.579	4.859.760.660	111.284.919
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		4.971.045.579	4.859.760.660	111.284.919
UTILIDAD OPERATIVA		1.331.094.509	2.473.290.971	-1.142.196.463
COSTO FINANCIERO				
Ingresos Financieros		0	0	0
Gastos Financieros	30	22.587.744	17.776.341	4.811.403
COSTO FINANCIERO NETO		-22.587.744	-17.776.341	-4.811.403
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES				
Otros Ingresos no Operacionales	29	8.358.637	6.614.053	1.744.584
Otros Gastos no Operacionales	30	27.198.237	107.215.475	-80.017.238
TOTAL INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES		-18.839.600	-100.601.422	81.761.821
RESULTADO DEL EJERCICIO		1.289.667.164	2.354.913.208	-1.065.246.044
Impuestos a las Ganancias		0	0	0
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		1.289.667.164	2.354.913.208	-1.065.246.044

Sot Agu2-13-

SIXTO AGUILAR MEZA

C.C. 17.857.112 expedida en Manaure

Representante Legal

Ver Certificacion Adjunta

Adriana Epiayu Uriana

ADRIANA EPIAYU URIANA

C.C. 1.124.400.882 expedida en Manaure

Contador Publico T.P. 244.063 - T J.C.C.

Ver Certificacion Adjunta

FRANCIA AMINTA FREYLE PIMENTA

C.C. 40.932.278 expedida en Riohacha

Revisor Fiscal T.P. 111992 - T J.C.C.

Ver Dictamen Adjunto



UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA IPS - I

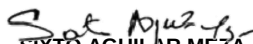
NIT: 900.016.853 - 0

Cl 12 N° 15 - 72 - Riohacha - La Guajira

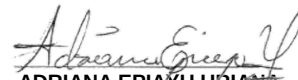
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS:
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	2025	2024
1 FUENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO		
a. POR OPERACIONES		
Utilidad del ejercicio neto	1.289.666.964	2.354.913.208
Mas partidas que no tienen efecto en el efectivo		
Depreciacion Acumulada	68.809.697	66.447.580
Amortizacion Intangibles	526.500	6.570.213
Deterioro de Clientes	0	0
Menos		
Ingresos por Recuperaciones	0	-6.614.053
Variacion en partidas relacionadas con las actividades de operaciones	1.359.003.161	2.421.316.948
CAPITAL NETO DE TRABAJO		
Proveedores	-164.322.170	-233.218.069
Acreedores	118.400.953	5.363.178
Inventarios	-47.649.381	44.562.778
Cuentas por Cobrar	-176.475.288	-1.973.258.857
Flujo neto de operación antes de reservas	1.088.957.274	264.765.977
Ajuste por utilizacion de reservas para Gastos	-744.753.391	0
Flujo neto generado por operación	344.203.883	264.765.977
2 USOS DEL CAPITAL DE TRABAJO		
a. CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	344.203.883	264.765.977
b. Actividades de Financiación	186.075.016	104.595.521
c. Actividades de Inversión	-53.086.155	-419.837.766
FLUJO NETO TOTAL CALCULADO	477.192.744	-50.476.268
Aumento neto del efectivo	477.192.744	-50.476.268
Mas saldo al Inicio de periodo	229.064.449	279.540.716
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	706.257.193	229.064.449


SIXTO AGUILAR MEZA

C.C. 17.857.112 expedida en Manaure
Representante Legal
Ver Certificacion Adjunta


ADRIANA EPIAY URIANA

C.C. 1.124.400.882 expedida en Manaure
Contador Publico T.P. 244.063 -T J.C.C.
Ver Certificacion Adjunta


FRANCISCA AMINTA FREYLE JIMIENTA

C.C. 40.932.278 expedida en Riohacha
Revisor Fiscal T.P. 111992 - T J.C.C.
Ver Dictamen Adjunto



UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA IPS - I

NIT: 900.016.853 - 0

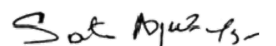
CI 12 N° 15 - 72 - Riohacha - La Guajira

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS:

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

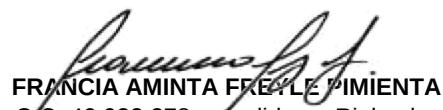
	CAPITAL FISCAL	FONDOS	EFFECTO NIIF	UTILIDAD ACUMULADA	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 1 de Enero de 2024	18.987.417	1.711.730.765	(254.195.412)	-	1.347.168.035	2.823.690.805
(Utilidad) pérdida neta				-	-	-
Total resultados integrales	18.987.417	1.711.730.765	(254.195.412)	-	1.347.168.035	2.823.690.805
Traslado de Resultado Neto del Ejercicio	-	1.045.863.935	-	-	-	-
(Utilidad) pérdida neta	-	-	-	-	2.354.913.208	2.354.913.208
Saldo al 31 de diciembre de 2024	18.987.417	2.757.594.700	(254.195.412)	-	2.354.913.208	4.877.299.913
Traslado de Resultado Neto del Ejercicio	-	2.757.594.700	-	-	-	2.757.594.700
(Utilidad) pérdida neta	-	1.252.483.124	-	-	1.289.667.164	2.542.150.288
Total resultados integrales	18.987.417	4.010.077.824	(254.195.412)	-	1.289.667.164	5.064.536.993
Participaciones Decretadas	-	-	-	-	-	-
Ajustes a Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2025	18.987.417	4.010.077.824	(254.195.412)	-	1.289.667.164	5.064.536.993


SIXTO AGUILAR MEZA

C.C. 17.857.112 expedida en Manaure
Representante Legal
Ver Certificacion Adjunta


ADRIANA EPIAY URIANA

C.C. 1.124.400.882 expedida en Manaure
Contador Publico T.P. 244.063 - T J.C.C.
Ver Certificacion Adjunta


FRANCIA AMINTA FREYLE PIMIENTA
C.C. 40.932.278 expedida en Riohacha
Revisor Fiscal T.P. 111992 - T J.C.C.
Ver Dictamen Adjunto

**UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA
WAKUAIPA IPS - I
NIT: 900.016.853 - 0**



**Estados Financieros
Correspondientes a los Periodos Terminados
al 31 de diciembre de 2025 y 2024**

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	5
UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA IPSI	5
1.1. Identificación y funciones	5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	5
1.3. Base normativa y periodo cubierto	5
Normativa Aplicable.....	6
Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera.....	7
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	7
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	8
Objetivos de la Información Financiera.....	8
Principios de Contabilidad Pública	8
2.1. Bases de medición	9
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	9
Grado de redondeo.....	9
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	9
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	9
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	9
3.1. Juicios.....	9
3.2. Estimaciones y supuestos	9
3.3. Correcciones contables	10
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	10
4.1 Presentación de estados financieros.....	10
4.1.1. Estado de Situación Financiera	11
4.1.2. Estado de resultados Integral.....	12
4.1.3. Estado de cambios en el patrimonio	13
4.1.4. Estado de flujos de efectivo	14
4.1.5. Notas a los estados financieros	14
REVELACIONES.....	16
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	17
5.1. Depósitos en instituciones financieras	17
Composición	17

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	17
Composición	17
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR.....	18
Composición	18
8.1. Préstamos concedidos	18
NOTA 9. INVENTARIOS	18
Composición	18
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19
Composición	19
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles.....	20
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....	21
10.3. Construcciones en curso	21
10.4. Estimaciones.....	21
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	21
Composición	21
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	22
Composición	22
NOTA 21. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	23
Composición	23
NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR.....	23
Composición	23
22.1. Revelaciones generales.....	23
22.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	23
NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS.....	24
Composición	24
23.1. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros	25
NOTA 25. OTROS PASIVOS	25
Composición	26
25.1. Desglose – Subcuentas otros.....	26
NOTA 26. PATRIMONIO.....	27
Composición	27
NOTA 29. INGRESOS.....	28
Composición	28

29.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	28
29.2.	Ingresos de transacciones con contraprestación	28
NOTA 30.	GASTOS.....	29
	Composición	29
30.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas	30
30.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	30
NOTA 31.	COSTOS DE VENTAS.....	30
	Composición	31
31.1.	Costo de ventas de bienes	31
31.2.	Costo de ventas de servicios	31
NOTA 38.	REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	32

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA IPSI

1.1. Identificación y funciones

LA UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA IPS - I, es una entidad sin ánimo de lucro, de carácter especial, que presta servicios de salud de primer nivel, creada mediante Resolución N.º 195 de 005 expedida por la secretaria de Salud Departamental de la Guajira, con domicilio principal en la Calle12 N.º 15 – 72 de la nomenclatura urbana de la ciudad de Riohacha, y su representante legal es **SIXTO AGUILAR**.

El objeto social de la **UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA IPS – I** es propender por el mejoramiento de la calidad de vida y el nivel de salud de la población wayuu, con base en la participación y cooperación comunitaria, respetando los usos y costumbres propias.

La **UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA IPS – I** tiene como objetivos prestar servicios medico asistenciales de consulta externa, odontología, laboratorio clínico, citología, suministro de medicamentos, promoción y prevención a través de su planta de personal o por contrato con otras instituciones con fines específicos para ellos.

MISION

La **UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA IPS – I**, es una organización de salud indígena que presta servicios de salud del primer nivel de complejidad, adecuados a las condiciones económicas, geográficas, sociales y culturales del pueblo wayuu, teniendo en cuenta los métodos de prevención, practicas curativas y medicamentos tradicionales propios.

VISION

La **UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA IPS – I**, será pionera en el régimen subsidiado, en especial de los integrantes de las comunidades indígenas y expandir nuestros servicios a un mayor número de afiliados locales y departamentales, cubriendo sus necesidades de salud.

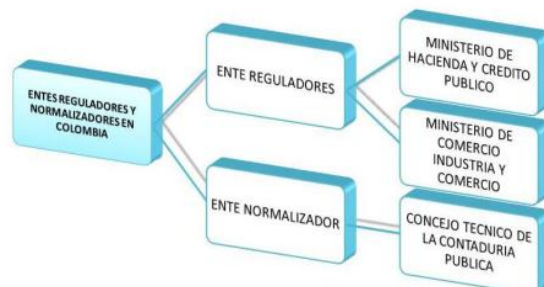
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La **UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA IPS – I**, se encuentra dentro del grupo que deben aplicar el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del publico Resolución 414 del 2014 de la CGN.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Normativa Aplicable.

Para Colombia con la expedición de la Ley 1314 de 2009, se implementó el nuevo modelo de contabilidad e información financiera. En esta ley se estableció que los reguladores contables en Colombia los cuales son:



La Contaduría General de la Nación, como ente regulador del sector público, expido la Resolución 414: Por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009 y decide incorporar, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, dispuestos en el anexo de esta resolución. Define marco técnico que serán aplicados por las empresas que se encuentran bajo el ámbito del Régimen de Contabilidad Pública y que tengan las siguientes características: que no coticen en el mercado de valores, que no capten ni administren ahorro del público y que hayan sido clasificadas como empresas por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas según los criterios establecidos en el Manual de Estadísticas de las Finanzas Públicas.

El Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas, clasifico a la ***I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA***, como una empresa que no cotiza en el mercado de valores, que no capta ni administra ahorro del público.

**Identificación de Normas aplicables y no aplicables para la I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU
ANOUTA WAKUAIPA**

Capítulo	Numeral	Descripción
1. Activos	1	Efectivo y equivalentes al efectivo
	2	Cuentas por cobrar
	3	Inventarios
	4	Propiedad, planta y equipo
	5	Propiedades de Inversión
	6	Activos intangibles
	7	Arrendamientos
	8	Costos de Financiación
	9	Deterioro del Valor de los Activos
2. Pasivos	10	Cuentas por pagar
	11	Beneficios a los empleados
3. Activos y pasivos contingentes	12	Activos contingentes
	13	Pasivos contingentes
	14	Provisiones
4. Ingresos	15	Ingresos de actividades ordinarias
5. Normas para la presentación de estados financieros y Revelaciones	16	Presentación de estados financieros
	17	Políticas contables, Cambios en las estimaciones contables y corrección de errores, Hechos ocurridos después del periodo contable

Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El proceso contable y los Estados Financieros presentados comprenden el estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo con corte al 31 de diciembre del 2025 y al 31 de diciembre del 2024, ninguna instancia tiene la facultad de ordenar su modificación.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Objetivos de la Información Financiera

El objetivo de los Estados Financieros de la **I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA** es proporcionar información útil a los diferentes usuarios (inversores, prestamistas y otros acreedores existentes y potenciales) para que estos tomen decisiones de acuerdo con los intereses que tengan en la entidad. Los principales usuarios de la información son la Contaduría General de la Nación, Superintendencia Nacional de Salud, Consejo Directivo y demás órganos de control.

La información financiera de la **I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA** proporciona elementos de juicio para evaluar la administración de los recursos económicos y constituye un insumo para determinar aspectos relacionados con la economía, eficiencia y eficacia en el uso de estos. Por lo tanto, esta información contribuye a:

- a) Determinar la situación financiera de la **I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA** en un momento determinado;
- b) Establecer la situación del endeudamiento y la capacidad de pago de la **I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA**;
- c) Determinar la capacidad que tienen la **I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA** para generar flujos de efectivo;
- d) Determinar los resultados financieros obtenidos por la **I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA** en un determinado lapso o en el periodo contable;
- e) Determinar si el costo de los servicios prestados durante el periodo contable, y los montos y las fuentes de recuperación de estos son apropiados;
- f) Establecer los cambios que enfrenta el patrimonio de la empresa de un periodo a otro;
- g) Tomar decisiones tendientes a optimizar la gestión de los recursos y a mantener el patrimonio de la **I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA**, de modo que, mediante su aplicación y uso, se logre un impacto social positivo en la comunidad; y
- h) Conformar subsistemas estadísticos que determinen la producción y distribución de los bienes y recursos explotados por el Sector Público y su impacto en la economía para facilitar el seguimiento de comportamientos agregados.

La información financiera cumple un objetivo importante ya que es utilizada como medio de prueba en procesos administrativos, fiscales, disciplinarios y penales; en este sentido, los entes correspondientes acuden a la información financiera como parte de la evidencia que respalda las decisiones adoptadas en dichos procesos.

Principios de Contabilidad Pública

Además de cumplir con las características cualitativas de la información, la **I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA** utiliza principios de contabilidad los cuales se aplican en las diferentes etapas del proceso contable; por tal razón, hacen referencia a los criterios que se deben tener en cuenta para reconocer, medir, revelar y presentar los hechos económicos en los estados financieros.

Los principios de contabilidad son: Negocio en marcha, Devengo, Esencia sobre Forma, Asociación, Uniformidad, No compensación y Periodo Contable.

2.1. Bases de medición

De acuerdo con la legislación colombiana y la política interna de presentación de Estados Financieros, **LA UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA IPS - I**, únicamente tiene la obligación de preparar Estados Financieros individuales de propósito general ya que no posee inversiones patrimoniales en entidades donde tiene control o influencia significativa.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La actividad primaria de la **UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA IPS - I**, se desarrolla en pesos razón por la cual la moneda funcional y de presentación local es el **peso colombiano** (COP).

Grado de redondeo

Los Estados Financieros y las notas se expresan en pesos, su grado de redondeo es a cero decimales.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Las normas básicas existentes en Colombia permiten la libre negociación de divisas extranjeras a través de los bancos y demás instituciones financieras a tasas libres de cambio. No obstante, la mayoría de las transacciones en moneda extranjera todavía requieren el cumplimiento de ciertos requisitos legales.

En el caso que se presenten transacciones y saldos en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio representativa del mercado (**TRM**) dada por el banco de la república.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La Administración evaluó los hechos ocurridos entre el 31 de diciembre de 2025 y la fecha de autorización de los estados financieros. No se identificaron hechos que requieran ajuste. Los eventos identificados no afectan la razonabilidad de la información financiera presentada.

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

3.1. Juicios

3.2. Estimaciones y supuestos

Una estimación contable es un mecanismo utilizado por la I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA para medir un hecho económico que, dada la incertidumbre inherente al mismo no puede medirse con precisión, sino que solamente puede estimarse.

La I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA reconocerá el efecto de un cambio en una estimación contable, de forma prospectiva. En el caso en que la estimación contable de lugar a cambios en activos, pasivos, y patrimonio, la I.P.S.I lo reconocerá ajustando el importe en libros de la partida correspondiente en el periodo en que se da lugar al cambio.

3.3. Correcciones contables

La I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA, corregirá de forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores en los primeros estados financieros formulados después del descubrimiento del error, siempre y cuando sea practicable determinarlos.

Cuando la I.P.S.I corrija errores materiales deberá realizar la reexpresion de la información comparativa para el periodo o periodos anteriores.

Durante el período se identificó un error no material en el registro de una factura por valor de \$360.000, El efecto sobre los estados financieros es insignificante (0,028% de la utilidad) y no afecta la razonabilidad de la información presentada.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

4.1 Presentación de estados financieros

Propósito: Esta política contable explica la presentación razonable de los estados financieros de la **I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA** junto con el conjunto completo de los estados financieros, asegurando que estos sean comparables con periodos anteriores.

Estados Financieros: El objetivo de los estados financieros de la **I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA** es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo, que sea útil para la toma de decisiones económicas.

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la Gerencia.

Presentación de los Estados Financieros

TIPO	PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	Corriente - No Corriente
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL	El Estado de Resultados por Función, revelando información adicional sobre la naturaleza de los gastos.

	El Otro Resultado Integral es parte del Estado de Resultados.
FLUJO DE EFECTIVO	Método Indirecto.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	Variaciones en el patrimonio de forma detallada, clasificada y comparativa de un periodo a otro, discriminando el ORI
NOTAS REVELACIÓN	Resumen de las políticas y otra información explicativa.

Conjunto Completo de Estados Financieros: Para la **I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA** un conjunto completo de estados financieros se presentará al menos anualmente y de forma uniforme periodo tras periodo además de forma comparativa, incluirá todo lo siguiente:

- Un estado de situación financiera
- Un estado de resultados integral
- Un estado de cambios en el patrimonio
- Un estado de flujos de efectivo
- Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Cuando aplique una política contable retroactivamente o cuando realice una reexpresión retroactiva de partidas en sus estados financieros para corregir un error o cuando reclasifique partidas en sus estados financieros la **I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA** presentara un estado de situación financiera al inicio del primer periodo comparativo.

La **I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA** presenta información trimestral de acuerdo con los requerimientos de los entes de control.

4.1.1. Estado de Situación Financiera

Propósito: Esta política contable establece la información a presentar y cómo presentarla, en un estado de situación financiera.

Información para presentar en el estado de situación financiera

El estado de situación financiera de la **I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA** comprenderá partidas que presenten como mínimo, sin limitarse, los siguientes importes:

- efectivo y equivalentes al efectivo;
- cuentas por cobrar;
- inventarios;
- propiedades, planta y equipo;
- propiedades de inversión;

- f. activos intangibles;
- g. cuentas por pagar;
- h. provisiones;
- i. pasivos por beneficios a los empleados;

La ***I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA*** presentará en el estado de situación financiera, partidas adicionales, encabezamientos y subtotales cuando la magnitud, naturaleza o función lo amerite, ya que la presentación por separado resulta más relevante para comprender la situación financiera.

La ***I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA*** clasificará los Activos y Pasivos como Corrientes y No Corrientes, teniendo en cuenta los siguientes criterios:

- a) Espera realizarlo, venderlo, consumirlo (Activo) o liquidarlo (Pasivo), en el transcurso del ciclo normal de operación;
- b) Mantiene el activo o pasivo, principalmente con el propósito de negociarlo;
- c) Espere realizar el activo o cancelar el pasivo dentro de los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros
- d) Para el caso de activos, se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo.

Información a presentar en el estado de situación financiera o en las notas

La ***I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA*** revelará en el estado de situación financiera o en las notas, las siguiente sub-clasificación de partidas:

- a. Propiedades, planta y equipo se desagregarán por clases
- b. Las cuentas por cobrar se desagregarán en importes por cobrar de clientes por prestación de servicios, anticipos y otros importes
- c. Las cuentas por pagar se desagregarán en importes por pagar a proveedores, así como las procedentes de ingresos diferidos y otros importes
- d. Provisiones por beneficios a los empleados y otras provisiones.
- e. Clase de patrimonio, tales como ganancias acumuladas, capital fiscal.

4.1.2. Estado de resultados Integral

Propósito: Esta política contable establece la información a presentar y cómo presentarla, en un estado de resultados del período y otros resultados integrales, el cual presentará los ingresos y gastos de la entidad a una fecha específica, al final de periodo sobre el que se informa.

Información a presentar en el Estado de Resultados Integral

En el estado de resultado integral, se presentará lo siguiente en un único estado:

- a) El resultado del periodo, el cual corresponde al total de los ingresos menos los gastos y costos, excluyendo los componentes del otro resultado integral

- b) El otro Resultado Integral, el cual comprende las partidas de ingresos y gastos que no se reconocen en el resultado del periodo; y
- c) El resultado integral del periodo, es decir, la suma de a) más b)

La **I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA** presentará un desglose de gastos, utilizando una clasificación basada en la función de los gastos dentro de la entidad, en la cual los gastos se agruparán de acuerdo con su función como parte de la prestación de servicios.

No se presentará ninguna partida de ingreso o gasto como partidas extraordinarias en el estado de resultado integral o en las notas.

Información a presentar en las notas

Cuando las partidas de ingresos o gastos sean materiales la **I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA** revelará de forma separada, información sobre su naturaleza e importe. En todo caso independiente de la materialidad la entidad revelará las partidas de ingresos o gastos relacionadas con:

- a) Los ingresos de actividades ordinarias
- b) La disminución de elementos de propiedad planta y equipo; activos intangibles; propiedades de inversión hasta su importe recuperable, así como la reversión de tales disminuciones;
- c) Excedentes y déficit que surjan de la baja en cuentas de activos;
- d) Los costos financieros
- e) Los beneficios a empleados
- f) La constitución de las provisiones y las reversiones de estas
- g) Los pagos por litigios
- h) El gasto por impuestos

4.1.3. Estado de cambios en el patrimonio

Propósito: Esta política contable establece la información requerida para presentar los cambios en el patrimonio de un periodo de la **I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA**

Estado de Cambios en el Patrimonio: La **I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA** presentará un estado de cambios en el patrimonio que muestre:

- a. El resultado integral total del periodo.
- b. Para cada componente de patrimonio, los efectos de la aplicación retroactiva o la re-expresión retroactiva reconocido por cambios en Políticas Contables, Estimaciones y Errores.
- c. Para cada componente del patrimonio, una conciliación entre los importes en libros, al comienzo y al final del periodo, revelando por separado los cambios procedentes de:
 - El resultado del periodo.

- Cada partida de otro resultado integral.

Información a presentar en las notas

La **I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA** presentará, para cada componente del patrimonio, ya sea en el estado de cambios en el patrimonio o en las notas, un desglose por partida del otro resultado integral.

- a) el saldo de los resultados acumulados al inicio y al final del periodo contable, y los cambios durante el periodo y
- b) una conciliación entre los valores en libros al inicio y al final del periodo contable para cada componente del patrimonio, informando por separado cada cambio.

4.1.4. Estado de flujos de efectivo

Propósito: Esta política contable establece la información de los fondos provistos por la **I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA**, en el desarrollo de sus actividades de operación, inversión y financiación durante el periodo contable.

La **I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA** presentará su estado de flujos de efectivo habidos durante el periodo sobre el que se informa, clasificados por actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación, teniendo en cuenta lo siguiente:

Actividades de operación: constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias, las cuales serán los ingresos recibidos por los cobros por la prestación de servicios de salud, pago a proveedores, a empleados, entre otros.

Actividades de inversión: corresponden a las actividades relacionadas con la adquisición y venta de activos a largo plazo, propiedades, planta y equipo y activos intangibles.

Actividades de financiación: corresponde a las obligaciones financieras.

La **I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA** presentará los flujos de efectivo de las actividades de operación usando el método directo, según el cual se presentan por separado, las principales categorías de cobros y pagos en términos brutos.

4.1.5. Notas a los estados financieros

Propósito: Esta política contable establece los principios con que debe ser elaborada la información a presentar por la **I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA** en las notas a los estados financieros.

Estructura de las Notas: La **I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA** revelará en las notas a los estados financieros lo siguiente:

- a. Información acerca de las bases para la preparación de los estados financieros y las políticas contables específicas utilizadas
- b. Información requerida por las otras políticas que no se haya incluido en otro lugar en los estados financieros; y
- c. Información que sea relevante para entender los estados financieros y que no se haya presentado en los mismos

Información a Revelar

- a) La información relativa a su naturaleza jurídica, sus funciones de cometido estatal, su naturaleza y régimen jurídico indicado los órganos superiores de dirección y administración, y la entidad a la cual está adscrita o vinculada, cuando sea el caso; su domicilio y la dirección del lugar donde desarrolla sus actividades; una descripción de la naturaleza de sus operaciones y las actividades que desarrolla con el fin de cumplir con las funciones de cometido estatal asignadas; y los cambios ordenados que comprometen su continuidad, como supresión, fusión, escisión o liquidación.
- b) Una declaración explícita y sin reservas de cumplimiento 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 hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública.
- c) Las bases de medición utilizadas, así como las políticas contables utilizadas que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros, en el resumen de políticas contables significativas.
- d) Los juicios, diferentes de aquellos que involucren estimaciones, que la administración haya realizado en el proceso de aplicación de las políticas contables de la **I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA** y que tengan un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros, en el resumen de políticas contables significativas o en otras notas
- e) Los supuestos realizados acerca del futuro y otras causas de incertidumbre en las estimaciones realizadas al final del periodo contable, que tengan un riesgo significativo de ocasionar ajustes importantes en el valor en libros de los activos o pasivos dentro del periodo contable siguiente. Con respecto a esos activos y pasivos, las notas incluirán detalles de su naturaleza y su valor en libros al final del periodo contable.
- f) Las limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo o administrativo que tiene impacto en el desarrollo normal del proceso contable o en la consistencia y razonabilidad de las cifras.
- g) La información que permita a los usuarios de los estados financieros evaluar los objetivos, las políticas y los procesos que aplican para gestionar el capital. Con este fin, **la I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA** revelará lo siguiente: (Informe de gestión preparado por el Gerente de la entidad).

- Información cualitativa sobre sus objetivos, políticas y procesos de gestión de capital que incluya una descripción de lo que la empresa considere capital a efectos de su gestión; la naturaleza de requerimientos externos de capital ***I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA*** esté sujeta y la forma en que estos se incorporen en la gestión de capital, y una descripción de la manera como la empresa cumpla sus objetivos de gestión de capital;
- Datos cuantitativos resumidos acerca de lo que la empresa gestione como capital;
- Cumplimiento, durante el periodo, de cualquier requerimiento externo de capital al cual esté sujeta; y
- Consecuencias del incumplimiento con alguno de los requerimientos externos de capital impuestos.

REVELACIONES

A continuación, se mostrará la composición de las partidas que conforman los estados financieros con corte a 31 de diciembre de los años 2025 y 2024, (valores expresados en miles de pesos colombianos (COP)).

Adicionalmente, se relaciona listado de las **Notas que no tuvo incidencia** en el proceso contable durante el periodo comprendido de enero – diciembre de los años 2025 – 2024.

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6: INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 11: BIENES USO PÚBLICO, HISTÓRICO Y CULTURALES

NOTA 12: REC_NAT NO RENOVABLES

NOTA 13: PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15: ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17: ARRENDAMIENTOS

NOTA 18: COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19: EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20: OBLIGACIONES FINANCIERAS

NOTA 24. PROVISIONES

NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN (OTRAS)

NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 33. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 34. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE
SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

NOTA 35. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA
MONEDA EXTRANJERA

NOTA 36. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 37. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 23: PROVISIONES

NOTA 25: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 26: CUENTAS DE ORDEN (OTRAS)

NOTA 31: COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
NOTA 32: ACUERDOS DE CONCESIÓN
NOTA 33: ADMÓN REC_DE SEG_SOC EN PENSIONES
NOTA 34: VAR TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA
NOTA 35: IMPUESTO A LAS GANANCIAS
...

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Composición

Esta nota presenta la composición del efectivo y equivalentes al efectivo de la I.P.S.I UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKUAIPA al 31 de diciembre de 2025 y 2024. Incluye los saldos disponibles en bancos y otras instituciones financieras que se consideran altamente líquidos y sin restricciones de uso. Estos recursos están destinados a cubrir las operaciones normales de la entidad y su medición se realiza a valor nominal.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
Anexo. 5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2xy2 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	706.257.193,00	229.064.449,00	477.192.744,00	0,00	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	706.257.193,00	229.064.449,00	477.192.744,00		
1.1.10.##	Db	Concepto xxx con saldo*			0,00		
1.1.10.##	Db	Concepto xxx con saldo*			0,00		

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

En estas cuentas se registran los derechos adquiridos por la UNIDAD MEDICA, originados por la prestación de los servicios de salud, así como por otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. 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.

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.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICIÓN

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	4.315.855.095,00	4.492.330.383,00	-176.475.288,00
1.3.19	Db	NIIF-PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	4.268.600.740,00	4.445.298.123,00	-176.697.383,00
1.3.84	Db	NIIF-ORAS CUENTAS POR COBRAR	11.487.633,00	93.662.434,00	-82.174.801,00
1.3.85	Db	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	35.766.722,00	35.766.722,00	0,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar a costo amortizado (cr)	0,00	-82.396.896,00	82.396.896,00

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Composición

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
COMPOSICIÓN

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.4	Db	PRÉSTAMOS POR COBRAR	3.713.205,00	3.713.205,00	0,00
1.4.15	Db	Préstamos concedidos	3.713.205,00	3.713.205,00	0,00

8.1. Préstamos concedidos

NOTA 8. Anexo. 8.1.		PRÉSTAMOS POR COBRAR PRÉSTAMOS CONCEDIDOS								
DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2xy2			DETERIORO ACUMULADO 2xy2					DEFINITIVO
CONCEPTO		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.4.15	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	0,0	3.713.205,0	3.713.205,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3.713.205,0
1.4.15.07	Préstamos educativos			0,0				0,0	0,0	0,0
1.4.15.25	Creditos a Empleados	0,00	3.713.205,00	3.713.205,0				0,0	0,0	3.713.205,0
1.4.15.90	Otros préstamos concedidos	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

La presente nota muestra la composición de los inventarios que mantiene la entidad, los cuales incluyen bienes y suministros necesarios para la prestación de servicios. Los inventarios se valoran al costo o al valor neto realizable, el que sea menor, de acuerdo con la normativa contable aplicable, y se ajustan por deterioro en caso de pérdida de valor.

NOTA 9. INVENTARIOS
COMPOSICIÓN

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	332.925.311,00	285.275.931,00	47.649.380,00
1.5.05	Db	Bienes producidos			0,00
1.5.14	Db	Materiales y Suministros	332.925.311,00	285.275.931,00	47.649.380,00
1.5.##	Db	Concepto xxx con saldo*			0,00
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)			0,00

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Al 31 de diciembre del 2025 y 31 de diciembre del 2024, la IPSI efectuó una revisión de los indicadores internos y externos de deterioro, determinando que no existen indicios de que los bienes de Propiedades, plantas y equipo se encuentren deteriorados, adicionalmente no tiene restricción de titularidad ni garantías para el cumplimiento de obligaciones que afecten a los bienes de Propiedades, plantas y equipo.

Al 31 de diciembre del 2025 y 31 de diciembre del 2024 la fundación no presenta activos de Propiedades, plantas y equipos retirados de uso, clasificados como Disponibles para la venta.

Las mejoras y reparaciones que prolonguen su vida útil de estos rubros se capitalizan, las demás reparaciones y mantenimientos preventivos se registran contra el resultado en el año en que se generen.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	756.910.521,00	772.634.063,00	-15.723.542,00
1.6.05	Db	Terrenos	365.000.000,00	365.000.000,00	0,00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	0,00	0,00	0,00
1.6.12	Db	Plantas productoras	0,00	0,00	0,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	0,00	0,00	0,00
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	0,00	0,00	0,00
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	0,00	0,00	0,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0,00	0,00	0,00
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0,00	0,00	0,00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	0,00	0,00	0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	0,00	0,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	10.289.271,00	10.289.271,00	0,00
1.6.60	Db	Equipo Medico Cientifico	389.147.574,00	365.871.420,00	23.276.154,00
1.6.65	Cr	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	325.647.984,00	295.837.985,00	29.809.999,00
1.6.70	Cr	Equipo de Comunicación y Computacion	298.585.865,00	298.585.865,00	0,00
1.6.80	Cr	Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hoteleria	3.420.000,00	3.420.000,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-635.180.173,00	-566.370.478,00	-68.809.695,00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)			0,00
1.6.96	Db	PPE - modelo revaluado			0,00
1.6.97	Cr	Depreciación acumulada de PPE - modelo revaluado(cr)			0,00
1.6.98	Cr	Deterioro acumulado de PPE - modelo revaluado(cr)			0,00

Sus vidas útiles y método de depreciación se detallan a continuación:

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
Anexo 10.1. PPE - MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	SEMÓVILES Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	10.289.271,0	298.585.865,0		365.871.420,0	295.837.985,0			3.420.000,0			974.004.541,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0	23.276.154,0	29.809.999,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	53.086.153,0
Adquisiciones en compras				23.276.154,0	29.809.999,0						53.086.153,0
Adquisiciones en permutas											0,0
Transferencias o subvenciones											0,0
Sustitución de componentes											0,0
Otras entradas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1											0,0
* Especificar tipo de transacción 2											0,0
* Especificar tipo de transacción ...n											0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Disposiciones (enajenaciones)											0,0
Baja en cuentas											0,0
Sustitución de componentes											0,0
Otras salidas de bienes muebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1											0,0
* Especificar tipo de transacción 2											0,0
* Especificar tipo de transacción ...n											0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	10.289.271,0	298.585.865,0	0,0	389.147.574,0	325.647.984,0	0,0	0,0	3.420.000,0	0,0	0,0	1.027.090.694,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)											0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)											0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)											0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)											0,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	10.289.271,0	298.585.865,0	0,0	389.147.574,0	325.647.984,0	0,0	0,0	3.420.000,0	0,0	0,0	1.027.090.694,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	10.289.271,0	193.138.602,1	0,0	243.101.563,2	185.470.736,3	0,0	0,0	3.180.000,0	0,0	0,0	635.180.172,6
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	10.289.271,0	174.166.382,1	0,0	219.807.192,2	158.927.632,3	0,0	0,0	3.180.000,0			566.370.477,6
+ Depreciación registrada - vigencia actual	0,0	18.972.220,0	0,0	23.294.371,0	26.543.104,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	68.809.695,0
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos											0,0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos											0,0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual											0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado											0,0
+ Deterioro registrado - vigencia actual											0,0
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos											0,0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos											0,0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual											0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	0,0	105.447.262,9	0,0	146.046.010,8	140.177.247,7	0,0	0,0	240.000,0	0,0	0,0	391.910.521,4

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

10.3. Construcciones en curso

10.4. Estimaciones

NOTA 10.

10.4.

10.4.1

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
ESTIMACIONES
DEPRECIACIÓN - LÍNEA RECTA**

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	5	15
	Equipos de comunicación y computación	3	8
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5	12
	Equipo médico y científico	5	15
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5	10
	Repuestos		
	Bienes de arte y cultura		
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	3	8
	Semovientes y plantas		
	Otros bienes muebles		
INMUEBLES	Terrenos		
	Edificaciones	20	50
	Plantas, ductos y túneles		
	Construcciones en curso		
	Redes, líneas y cables		
	Plantas productoras		
	Otros bienes inmuebles		

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

**NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
COMPOSICIÓN**

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	4.567.957,00	5.094.457,00	-526.500,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	160.071.924,00	160.071.924,00	0,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-155.503.967,00	-154.977.467,00	-526.500,00
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)			0,00
1.9.77	Db	Activos intangibles - modelo revaluado			0,00
1.9.78	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0,00
1.9.79	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0,00

Se presentan los activos intangibles de la entidad, los cuales corresponden principalmente a software y aplicaciones utilizadas en las operaciones. Estos se amortizan utilizando el método de línea recta a lo largo de su vida útil estimada de 10 años. La entidad evalúa periódicamente su valor recuperable y reconoce deterioro si se identifica pérdida en su valor.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

**NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
COMPOSICIÓN**

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	15.296.847,00	14.842.439,00	454.408,00
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	0,00	750.000,00	-750.000,00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados			0,00
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	15.296.847,00	14.092.439,00	1.204.408,00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración			0,00
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía			0,00

NOTA 21. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

NOTA 21. PRÉSTAMOS POR PAGAR
COMPOSICIÓN

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.3	Cr	PRÉSTAMOS POR PAGAR	5.180.525,00	0,00	5.180.525,00
2.3.13	Cr	Financiamiento interno de corto plazo	5.180.525,00		5.180.525,00

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Incluye los compromisos financieros de la entidad derivados de la adquisición de bienes y servicios, obligaciones fiscales y otras cuentas por pagar. Los saldos se presentan a costo amortizado y se desglosan en subpartidas según la naturaleza del pasivo, distinguiendo entre cuentas por pagar a proveedores nacionales, ingresos diferidos y otros conceptos relevantes.

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	333.002.378,00	428.684.454,06	-95.682.076,06
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	143.526.123,00	307.848.492,73	-164.322.369,73
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar			0,00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar			0,00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros			0,00
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	117.383.267,00	72.382.488,99	45.000.778,01
2.4.36	Cr	Retencion en la Fuente	25.578.570,00	19.796.095,34	5.782.474,66
2.4.60	Cr	Sentencias y Conciliaciones	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00
2.4.90	Cr	Otras Cuentas por Pagar	38.514.418,00	28.657.377,00	9.857.041,00
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado			0,00

22.1.Revelaciones generales

22.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

NOTA	22.	CUENTAS POR PAGAR
	22.1.	REVELACIONES GENERALES
Anexo.	22.1.1	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
					(reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
	PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES		TASA DE INTERES (%)			
MÍNIMO	MÁXIMO							
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES				143.526.123,0			0,0
2.4.01.01	Bienes y servicios				143.526.123,0			0,0
	Nacionales bienes	PJ		18.272.283,00	1	3		
	Nacionales Servicios	PJ		19.304.293,00	1	3		
	Nacionales Medicamentos	PJ		105.949.547,00	1	3		
	Extranjeros	PJ						

NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

Composición

Las obligaciones laborales comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios. Los tipos de beneficios a empleados comprenden:

- a) Beneficios a corto plazo: son aquellos distintos de los de terminación cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce (12) meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestados sus servicios.
- b) Otros beneficios a largo plazo: aquellos cuyo pago no vence dentro de los doce (12) meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

NOTA	23.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
		COMPOSICIÓN

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	108.425.821,00	58.665.165,00	49.760.656,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	108.425.821,00	58.665.165,00	49.760.656,00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo			0,00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones			0,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo			0,00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo			0,00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo			0,00
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	108.425.821,00	58.665.165,00	49.760.656,00
(+)		A corto plazo	108.425.821,00	58.665.165,00	49.760.656,00
(-)		A largo plazo	0,00	0,00	0,00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
(=)		Posempleo	0,00	0,00	0,00

23.1. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS
23.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

		CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	108.425.821,0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	93.679.024,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	0,0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	0,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	5.901.097,0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	0,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	0,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	
2.5.11.08	Cr	Licencias	
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	
2.5.11.10	Cr	Otras primas	0,0
	Cr	* Detalle 1	
	Cr	* Detalle 2	
	Cr	* Detalle ...n	
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	3.348.500,0
2.5.11.12	Cr	Auxilios funerarios	
2.5.11.13	Cr	Remuneración por servicios técnicos	
2.5.11.15	Cr	Capacitación, bienestar social y estímulos	
2.5.11.16	Cr	Dotación y suministro a trabajadores	
2.5.11.17	Cr	Gastos deportivos y de recreación	
2.5.11.18	Cr	Contratos de personal temporal	
2.5.11.19	Cr	Gastos de viaje	
2.5.11.20	Cr	Comisiones	
2.5.11.21	Cr	Remuneración electoral	
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	5.497.200,0
2.5.11.25	Cr	Incapacidades	
2.5.11.26	Cr	Medicina prepagada	
2.5.11.27	Cr	Incentivos al ahorro	
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	0,0
	Cr	* Detalle 1	
	Cr	* Detalle 2	
	Cr	* Detalle ...n	

NOTA 25. OTROS PASIVOS

Composición

NOTA 25. OTROS PASIVOS
COMPOSICIÓN

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	624.380.412,00	438.305.393,46	186.075.018,54
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	857.958,00	0,00	857.958,00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración			0,00
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía			0,00
2.9.04	Cr	Recursos de las entidades territoriales para aseguramiento en salud			0,00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	623.522.454,00	438.305.393,46	185.217.060,54
2.9.17	Cr	Retenciones y anticipo de impuestos			0,00
2.9.18	Cr	Pasivos por impuestos diferidos			0,00
2.9.19	Cr	Bonos pensionales			0,00
2.9.20	Cr	Pasivos asociados a activos mantenidos para la venta			0,00
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos			0,00
2.9.91	Cr	Pasivos para liquidar			0,00
2.9.92	Cr	Pasivos para trasladar			0,00

25.1.Desglose – Subcuentas otros

NOTA 25. OTROS PASIVOS
25.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	624.380.409	438.305.393	186.075.015,58
2.9.01.90	Cr	Otros avances y anticipos	857.958	0	857.958,00
	Cr	Otros avances y anticipos	857.958		857.958,00
	Cr	Detalle concepto 2			0,00
	Cr	Detalle concepto ...n			0,00
2.9.03.90	Cr	Otros depósitos	0	0	0,00
	Cr	Detalle concepto 1			0,00
	Cr	Detalle concepto 2			0,00
	Cr	Detalle concepto ...n			0,00
2.9.10.07	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	623.522.451	438.305.393	185.217.057,58
	Cr	MARTHA ISABEL CA	3.678.531	3.678.531	0,00
	Cr	DUSAKAWI EPSI	32.125.452	186.027.106	-153.901.654,00
	Cr	ANAS WAYUU ARS I	3.131.090	3.131.090	0,00
	Cr	CLINICA GENERAL DEL NORTE	0	502.671	-502.671,00
	Cr	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	0	16.768.422	-16.768.421,72
	Cr	SOCIEDAD MEDICA CLINICA RIOHACHA	0	16.735.950	-16.735.950,00
	Cr	UNIDAD MEDICA WAYUU ANOUTA WAKU	6.212.917	6.212.917	0,00
	Cr	NUEVA EPS	578.374.461	197.976.372	380.398.089,30
	Cr	SOCIEDAD DE INVERSIONES INVERK SAS	0	7.272.335	-7.272.335,00
	Cr	EPS FAMILIAR DE COLOMBIA SAS	0	0	0,00

NOTA 26. PATRIMONIO

Composición

Se muestra la composición del patrimonio de la entidad, incluyendo el capital aportado, resultados acumulados y otro resultado integral. La nota explica las variaciones del patrimonio entre el inicio y el cierre del período contable, así como los movimientos derivados del resultado integral y de cambios en políticas contables o estimaciones.

NOTA 26. PATRIMONIO
COMPOSICIÓN

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	0,00	0,00	0,00
3.1.05	Cr	Capital fiscal			0,00
3.1.##	Cr	Concepto xxx con saldo*			0,00
3.1.##	Cr	Concepto xxx con saldo*			0,00
3.1.53	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones en entidades en liquidación			0,00
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	5.064.536.993,00	4.877.299.912,99	187.237.080,01
3.2.03	Cr	Aportes sociales			0,00
3.2.04	Cr	Capital suscrito y pagado			0,00
3.2.08	Cr	Capital fiscal	18.987.417,00	18.987.417,00	0,00
3.2.10	Cr	Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social			0,00
3.2.11	Cr	Fondos de garantías			0,00
3.2.15	Cr	Reservas	4.010.077.824,00	2.757.594.699,59	1.252.483.124,41
3.2.20	Cr	Dividendos y participaciones decretados en especie			0,00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores			0,00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	1.289.667.164,00	2.354.913.208,40	-1.065.246.044,40
3.2.42	Cr	Superávit banca central			0,00
3.2.68	Cr	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación			0,00
3.2.71	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor razonable con cambios en el otro resultado integral			0,00
3.2.72	Cr	Ganancias o pérdidas por coberturas de flujos de efectivo	-254.195.412,00	-254.195.412,00	0,00

NOTA 29. INGRESOS

Composición

Los ingresos son los servicios facturados al cierre del 2025.

Estas son 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.

NOTA 29. INGRESOS
COMPOSICIÓN

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	12.067.030.499,00	11.648.337.163,04	418.693.335,96
4.1	Cr	Ingresos fiscales			0,00
4.2	Cr	Venta de bienes			0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	12.058.671.862,00	11.641.723.110,02	416.948.751,98
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones			0,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales			0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	8.358.637,00	6.614.053,02	1.744.583,98

29.1.Ingresos de transacciones sin contraprestación

29.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

NOTA **29.** **INGRESOS**
Anexo **29.2.** **INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN**

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	12.067.030.499,00	11.666.338.633,04	400.691.865,96
4.3	Cr	Venta de servicios	12.058.671.862,00	11.659.724.580,02	398.947.281,98
4.3.05	Cr	Servicios educativos			0,00
4.3.11	Cr	Administración del sistema de seguridad social en salud			0,00
4.3.12	Cr	Servicios de salud	12.058.671.862,00	11.659.724.580,02	398.947.281,98
4.3.15	Cr	Servicio de energía			0,00
4.3.21	Cr	Servicio de acueducto			0,00
4.3.22	Cr	Servicio de alcantarillado			0,00
4.3.23	Cr	Servicio de aseo			0,00
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	0,00	-18.001.470,00	18.001.470,00
4.8	Cr	Otros ingresos	6.614.053,02	11.471.144,00	-4.857.090,98
4.8.02	Cr	Financieros	0,00	8.966.437,00	-8.966.437,00
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio			0,00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	0,00	0,00	0,00
4.8.11	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas			0,00
4.8.12	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas			0,00
4.8.13	Cr	Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en negocios conjuntos			0,00
4.8.31	Cr	Reversion de Provisiones	8.358.637,00	6.614.053,02	1.744.583,98

NOTA 30. GASTOS

Composición

Se presentan los gastos de administración, operación y ventas, así como los deterioros, depreciaciones, amortizaciones y provisiones reconocidos durante el período. La nota explica la naturaleza de los gastos y su relación con las actividades principales de la entidad.

NOTA **30.** **GASTOS**
COMPOSICIÓN

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	5.020.831.562,00	4.984.752.475,92	36.079.086,08
5.1	Db	De administración y operación	4.824.981.792	4.786.742.867	38.238.925
5.2	Db	De ventas			0
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	146.063.789	73.017.793	73.045.996
5.4	Db	Transferencias y subvenciones			0
5.5	Db	Gasto público social			0
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados			0
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales			0
5.8	Db	Otros gastos	49.785.981	124.991.816	-75.205.835

30.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

NOTA	30.	GASTOS
		COMPOSICIÓN
Anexo	30.1.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	875.455.289,00	1.019.400.020,00	-143.944.731,00
5.1	Db	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	751.495.253,00	868.669.398,00	-117.174.145,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	576.689.949	665.033.710	-88.343.761
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	1.034.910	0	1.034.910
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	146.595.094	172.217.388	-25.622.294
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	27.175.300	31.418.300	-4.243.000
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	123.960.036	150.730.622	-26.770.586
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	100.875.467	66.204.219	34.671.248
5.1.11	Db	Generales	3.848.638.450	3.701.138.628	147.499.822
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	12.586		12.586
5.1.22	Db	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0

30.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

NOTA	30.	GASTOS
		COMPOSICIÓN
Anexo	30.2.	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	69.336.198	73.017.793	-3.681.595
	Db	DETERIORO	0	0	0
5.3.46	Db	De inversiones			0
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0	0	0
5.3.49	Db	De préstamos por cobrar			0
5.3.50	Db	De inventarios			0
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo			0
5.3.55	Db	De propiedades de inversión			0
5.3.57	Db	De activos intangibles			0
5.3.59	Db	De activos biológicos al costo			0
5.3.74	Db	De bienes de uso público			0
5.3.76	Db	De bienes de uso público- concesiones			0
		DEPRECIACIÓN	68.809.698	66.447.580	2.362.118
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	68.809.698	66.447.580	2.362.118
5.3.62	Db	De propiedades de inversión			0
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio			0
5.3.65	Db	De restauraciones de bienes históricos y culturales			0
5.3.75	Db	De bienes de uso público en servicio- concesiones			0
		AMORTIZACIÓN	526.500	6.570.213	-6.043.713
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo			0
5.3.66	Db	De activos intangibles	526.500	6.570.213	-6.043.713
		PROVISIÓN	0	0	0
5.3.68	Db	De litigios y demandas			0
5.3.69	Db	Por garantías			0
5.3.73	Db	Provisiones diversas			0

NOTA 31. COSTOS DE VENTAS

Composición

Incluye los costos asociados a la prestación de servicios y venta de bienes. Se presentan los análisis de apoyo que permitan comprender la composición de los costos y su relación con la generación de ingresos.

NOTA 31. COSTOS DE VENTAS COMPOSICIÓN

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	5.756.531.773	4.308.671.479	1.447.860.294
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	0	0	0
6.2.05	Db	Bienes producidos			0
6.2.10	Db	Bienes comercializados			0
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	5.756.531.773	4.308.671.479	1.447.860.294
6.3.05	Db	Servicios educativos			0
6.3.10	Db	Servicios de salud	5.756.531.773	4.308.671.479	1.447.860.294
6.3.45	Db	Servicios de transporte			0
6.3.50	Db	Servicios hoteleros y de promoción turística			0
6.3.60	Db	Servicios públicos			0
6.3.90	Db	Otros servicios			0

31.1.Costo de ventas de bienes

- Anexo 31.1.
- Indicar en consideración con la relevancia y materialidad para la entidad para una adecuada revelación, los análisis de apoyo a esta nota, para lo cual se pueden utilizar texto, tablas y/o gráficos.

31.2. Costo de ventas de servicios

NOTA 31. COSTOS
Anexo 31.2. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

		CONCEPTO	2025	2024	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	5.756.531.773,00	4.308.671.478,86	1.687.599.582,58
6.3.05	Db	SERVICIOS EDUCATIVOS	0,00	0,00	0,00
6.3.05.01	Db	Educación formal - Preescolar			0,00
6.3.05.##	Db	Concepto xxx con saldo*			0,00
6.3.05.##	Db	Concepto xxx con saldo*			0,00
6.3.05.50	Db	Servicios conexos a la educación			0,00
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	5.756.531.773	4.308.671.479	1.447.860.294
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	0	0	0
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación	0	0	0
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1.882.804.562	1.256.603.939	626.200.623
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	0	0	0
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	265.227.781	246.011.129	19.216.652
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	846.904.284	597.485.447	249.418.837
6.3.10.19	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	0	0	0
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	0	0	0
6.3.10.40	Db	Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clinico	783.543.411	787.864.363	-4.320.952
6.3.10.56	Db	Apoyo Terapeutico - Farmacia e Insumos Hospitalarios	1.641.229.238	1.420.706.602	220.522.636
6.3.10.67	Db	Servicios Conexos a la Salud	336.822.497	0	336.822.497

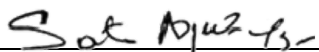
NOTA 38. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Describe los flujos de efectivo generados y utilizados por las actividades de operación, inversión y financiación. Se detalla información relevante para evaluar la liquidez, capacidad de pago y manejo de recursos de la entidad, relacionando las partidas con los estados financieros principales.

1. La compañía generó una fuerte capacidad operativa de caja (1.088 millones), lo que evidencia rentabilidad acompañada de generación real de efectivo.
2. La inversión en activos fijos fue moderada (53 millones), orientada al fortalecimiento operativo.
3. El financiamiento provino principalmente de incremento en pasivos no corrientes (186 millones), mejorando liquidez.
4. El aumento efectivo de caja fue 477 millones, fortaleciendo la posición de liquidez para 2026.

“Durante 2025, parte de la reserva legal acumulada de ejercicios anteriores fue utilizada para cubrir ciertos gastos del período. Por esta razón, el flujo neto calculado a partir de la utilidad del ejercicio difiere del incremento real de efectivo registrado en el balance, el cual refleja únicamente los movimientos efectivos de caja.”

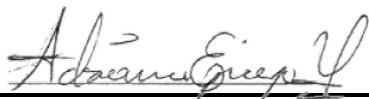
“El aumento en otros pasivos financieros no corrientes corresponde a pagos recibidos de clientes que aún no se habían asignado a facturas específicas. Estos valores representan efectivo disponible para la empresa y se incluyen como entradas de efectivo en el flujo de financiamiento.”



SIXTO AGUILAR MEZA

C.C. 17.857.112 expedida en Manaure

Representante Legal



ADRIANA EPIAYU URIANA

C.C. 1.124.400.882 expedida en Manaure

Contador Público T.P. 244063 - T de la J.C.C.



FRANCIA AMINTA FREYLE PIMIENTO

C.C. 40.932.278 expedida en Riohacha

TP 111.992- T J.C.C.

Revisor Fiscal