



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PERIODO DEL 01 DE ENERO 2024 AL 31 DE DICIEMBRE 2024.

A. Entidad y Objeto Social

La I.P.S Indígena TRICAUMA es una persona jurídica de tipo retenedora sin ánimo de lucro y que se rige por el ordenamiento legal, pero también por las leyes que facultan todas las comunidades indígenas las disposiciones reglamentarias del gobierno y de los órganos de administración su domicilio principal se encuentra ubicado en el municipio de Supia Caldas.

Su objeto social principal es la prestación de servicios de Salud para todas las comunidades de las Parcialidades de Cauroma y el Resguardo Indígena La Trina.

B. Principales políticas y prácticas contables.

Para la Preparación de los Estados Financieros y el manejo contable, LA I.P.S Indígena TRICAUMA se rige por las normas y prácticas contables generalmente aceptadas en Colombia, en especial por el decreto 3022 de 2003 Normas Internacionales de Información Financiera y las normas que regulan las empresas de salud vigiladas por la Superintendencia Nacional de Salud.

Los Estados Financieros representan las operaciones económicas realizadas entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre 2024 por el sistema de causación, reflejando las transacciones comerciales del área de prestación de servicios en la cabecera del municipio de Supia y a las veredas pertenecientes de las comunidades indígenas Cauroma y el Resguardo Indígena la Trina. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) del país, es este caso en pesos colombianos.

"TRABAJAMOS POR SU SALUD CON SENTIDO HUMANO"

Barrio Centro, Carrera 9 No. 35 - 71 TEL 8561245 CEL 3116339206 Supía_ Caldas

Correo: gerenciaipsitricauma@gmail.com

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO CORRIENTE

Nota 1. Efectivo y Equivalentes al efectivo

Registra el valor en efectivo y equivalentes de efectivo existente en bancos al finalizar el período, representan el efectivo con que cuenta la empresa para llevar a cabo su actividad principal y su funcionamiento, los gastos y costos pagados en efectivo o por transferencia bancaria, la entidad posee una cuenta corriente Bancolombia, una cuenta de ahorros Bancolombia y una cuenta Corriente Bancolombia exclusivamente para los pagos realizados de los convenios a través del PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS "PIC" Departamental y Municipal.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 564.793.358

ANEXO 1.

DETALLE	VALOR TOTAL
CUENTA CORRIENTE BANCOLOMBIA 36869414360	\$ 68.262.725
CUENTA CORRIENTE BANCOLOMBIA PIC 36800001678	\$ 495.750.967
CUENTA DE AHORROS BANCOLOMBIA 36883591890	\$ 779.665

Nota 2. Cuentas por cobrar

Hacen parte de este grupo las entidades con las cuales se tiene contrato para la prestación del servicio, las cuales son: la E.P.S Indígena Mallamas, la E.P.S Asmetsalud S.A.S, el Depósito que se tiene por arrendamiento del Local exclusivo para Gerencia, y el PLAN DE INTERVENCIONES COLECTIVAS "PIC" Departamental y Municipal

CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 72.727.472

"TRABAJAMOS POR SU SALUD CON SENTIDO HUMANO"

Barrio Centro, Carrera 9 No. 35 - 71 TEL 8561245 CEL 3116339206 Supía_ Caldas

Correo: gerenciaipsitricauma@gmail.com

ANEXO 2.

DETALLE	VALOR TOTAL
MALLAMAS EPS INDIGENA	\$ 53.469.843
ASMETSALUD EPS	\$ 18.057.630
DEPOSITO POR ARRENDAMIENTO	\$ 1.200.000

Nota 3. Inventarios.

Los inventarios disponibles a 31 de Diciembre 2024 se valoran utilizando el método de inventario periódico realizando un recuento físico de los medicamentos existentes en la farmacia, en el área de odontología con los materiales odontológicos y los insumos Biomédicos de exclusividad de la entidad esto se realiza al final de cada período contable y valorado a precio de costo.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
14	INVENTARIOS	\$ 15.921.567

ANEXO 3.

DETALLE	VALOR TOTAL
MEDICAMENTOS EN EXISTENCIA FISICA FARMACIA	\$ 10.959.627
INSUMOS ODONTOLOGICOS	\$ 3.666.940
INSUMOS BIOMÉDICOS	\$ 1.295.000

Nota 4. Propiedades, planta y equipo

Se registran al costo de adquisición, incluyendo las erogaciones necesarias para colocarlos en condiciones de uso. La depreciación se calcula mediante el método de línea recta, de acuerdo con el número de años estimados para su vida útil (artículo 137 del Estatuto Tributario), registra un valor de \$ 357.593.263.

CUENTA	PROPIEDAD	VALOR	DEPRECIACIÓN
1504	Construcciones y Edificaciones	\$ 325.000.000	\$ 20.059.630
1524	Equipo de oficina	\$ 36.564.700	\$ 17.293.196
1528	Equipos de Comunicación	\$ 23.740.450	\$ 3.264.584
1532	Equipo médico y científico	\$ 25.874.244	\$ 12.968.721

"TRABAJAMOS POR SU SALUD CON SENTIDO HUMANO"

Barrio Centro, Carrera 9 No. 35 - 71 TEL 8561245 CEL 3116339206 Supía_ Caldas

Correo: gerenciaipsitricauma@gmail.com

Nota 5. Pasivos

Comprende el total de las deudas o saldos pendientes de pago, cuenta por pagar de Retención en la fuente Periodo 12, las obligaciones laborales y las provisiones de nómina generadas como beneficio de los empleados que se encuentran por nómina.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
23	CUENTAS POR PAGAR	\$ 1.570.165
25	OBLIGACIONES LABORALES	\$ 2.287.440
25	PROVISIONES DE NOMINA	\$ 5.691.750
28	ANTICIPOS	\$ 4.795.786

ANEXO 4

DETALLE	VALOR TOTAL
RETENCION EN LA FUENTE PERIODO 12	\$ 1.570.165
LIQUIDACION LABORAL - YEINI ANDREA ARIAS	\$ 2.287.440
CESANTIAS PERSONAL NOMINA 2024	\$ 2.900.000
INTERESES A CESANTIAS PERSONAL NOMINA 2023	\$ 348.000
VACACIONES PERSONAL DE NOMINA 2023 - 2024	\$ 2.443.750
ANTICIPOS PAGOS MALLAMAS PERIODO 2024	\$ 4.795.786

Nota 6. Patrimonio

Esta cuenta representa el valor del patrimonio de la I.P.S Indígena Tricauma estimado a 31 de Diciembre de 2024 en \$ 996.690.520. La utilidad del periodo fue de \$ 189.766.569.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
31	CAPITAL SOCIAL	\$ 78.440.981
34	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	\$ 233.537.161
37	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 494.945.809
	UTILIDAD O PERDIDAS DEL EJERCICIO	\$ 189.766.569

"TRABAJAMOS POR SU SALUD CON SENTIDO HUMANO"

Barrio Centro, Carrera 9 No. 35 - 71 TEL 8561245 CEL 3116339206 Supía_ Caldas

Correo: gerenciaipsitricauma@gmail.com

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Nota 7. Ingresos Operacionales

Los ingresos se registran por el sistema de causación y corresponden a la prestación de servicios de salud en contratos por capitación y por evento Régimen Subsidiado y Régimen Contributivo; ventas de servicios particulares, arrendamiento de las propiedades de la Institución y los ingresos por la ejecución del Plan de Intervenciones Colectivas en convenio con el municipio de Supia y con el Departamento.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
41	INGRESOS OPERACIONALES	\$ 1.029.094.996

ANEXO 5.

DETALLE	VALOR TOTAL
INGRESO POR INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SALUD	\$ 1.008.316.691
INGRESO POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 2.667.25
INGRESO POR ARRENDAMIENTO	\$ 8.000.000
INGRESO POR CUOTA MODERADORA Y VENTAS PARTICULARES	\$ 12.752.900
DEVOLUCION EN SERVICIOS (ACEPTACION DE GLOSAS BAJO ACTA)	\$ 1.223.448
REINTEGRO POR PROVISIONES	\$ 7.685
AJUSTE AL PESO	\$ 15.052

Nota 8. Costos de Ventas

Los Costos se registran contablemente con cada compra de medicamentos e insumos odontológicos, insumos médicos, medicamentos tradicionales y causación de la prestación de servicios del personal de salud.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
6	COSTOS DE VENTAS	\$ 373.217.341

"TRABAJAMOS POR SU SALUD CON SENTIDO HUMANO"

Barrio Centro, Carrera 9 No. 35 - 71 TEL 8561245 CEL 3116339206 Supia_ Caldas

Correo: gerenciaipsitricauma@gmail.com

ANEXO 6.

DETALLE	VALOR TOTAL
PRESTACION DE SERVICIOS EN SALUD	\$ 272.817.571
COMPRA DE MEDICAMENTOS E INSUMOS ODONTOLOGICOS	\$ 100.399.770

Nota 9. Gastos Operacionales de Administración

Los gastos se registran por el sistema de causación y corresponden a erogaciones relacionadas con el desarrollo del objeto social, los de personal corresponden a todos aquellos gastos incurridos tanto por la mano de obra indirecta como la directa, gastos fijos y de actividades concernientes a la ejecución de convenios.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
51	GASTOS OPERACIONALES	\$ 426.840.617

ANEXO 7.

DETALLE	VALOR TOTAL
GASTOS DE PERSONAL	\$ 90.653.334
PAGO HONORARIOS	\$ 147.920.100
PAGO DE IMPUESTOS	\$ 7.474.753
PAGO ARRENDAMIENTOS	\$ 63.402.240
PAGO SEGUROS IPS	\$ 3.737.323
PAGO SERVICIOS PUBLICOS	\$ 41.088.829
PAGO GASTOS LEGALES	\$ 382.622
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 13.327.000
ADECUACION E INSTALACIONES	\$ 9.371.700
GASTOS DE VIAJE	\$ 16.934.500
DEPRECIACIONES	\$ 13.799.086
GASTOS DIVERSOS	\$ 20.631.130

Nota 10. Gastos No Operacionales

Comprenden los gastos que no tienen relación directa con el objeto social, pero los cuales son necesarios para el funcionamiento de la misma; los gastos bancarios y financieros.

CUENTA	NOMBRE CUENTA	VALOR
53	GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 39.270.469

ANEXO 8.

DETALLE	VALOR TOTAL
GASTOS FINANCIEROS DE LAS CUENTAS BANCARIAS	\$ 4.712.262
IMPUESTOS ASUMIDOS POR LA IPS	\$ 162.000
GASTOS DIVEROS, AJUSTE AL PESO, PIC MUNICIPAL Y PIC DEPARTAMENTAL	\$ 30.312.706
CAMPAÑA PUBLICITARIA PYP	\$ 4.083.500

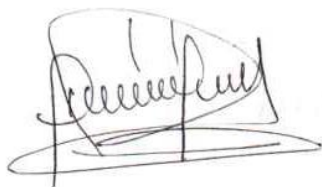
C. Resultado Integral

Para el periodo del 01 de Enero 2024 al 31 de Diciembre de 2024, la Asociación I.P.S. Indígena Tricauma tiene un resultado favorable de **\$ 189.766.569** como utilidad del ejercicio debido a la prestación de servicios de salud durante el periodo y el mejoramiento de la gestión administrativa.

Total, Notas: 9

Total, Anexos: 8

Atentamente,



DORIS LILIANA RIVERA BLANDON

Contadora Pública

T.P. No 284984-T

ASOCIACION I.P.S. INDIGENA TRICAUMA

"TRABAJAMOS POR SU SALUD CON SENTIDO HUMANO"

Barrio Centro, Carrera 9 No. 35 - 71 TEL 8561245 CEL 3116339206 Supía_ Caldas

Correo: gerenciaipsitricauma@gmail.com