ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL NORTE DEL CAUCA-
ÇXHAB WALA KIWE (Territorio del gran pueblo)
Resolución No. 051 de 1.996 de la Dirección General de Asuntos Indígenas del Ministerio del Interior
Carrera 11°- N° 23-11 Barrio los Bolivariano Tel: (062) 829 14 83, Email acinsecretaria@acincwk.org -
www.acincwk.org **Santander de Quilichao Cauca – Colombia,**
NIT. 817.000.232-6

VIGILADO Supersalud

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS 2025

Los suscritos Representante legal y Contador de la IPS-I ACIN NIT: 817000232-6, certificamos que los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2025 han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

a) Todos los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros de la empresa a 31 de diciembre de 2025 existen, y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año en esa fecha.
b) La Contabilidad se elaboró conforme el marco normativo contable de la resolución 414 de 2014.
c) Se ha verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y la información revelada, contiene en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la Entidad; y
d) Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los Estados Financieros libres de errores significativos.
e) Se han realizado de acuerdo con el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Se expide la presente certificación, en Santander de Quilichao Departamento del Cauca, a los diez (30) días del mes de enero del año 2026.

FLOR ILVA TROCHEZ RAMOS
Tahçe Thegnas - Representante Legal
CC. 25.470.229

ADIMIR PAZU PAZU
Contador Público – ACIN
TP No 221192-T

Asociación de Cabildos
Indígenas del Norte del Cauca
Çxhab Wala Kiwe, Territorio del Gran pueblo
NIT. 817,000,232-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO AÑO 2024 y 2025

Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.025

Valor Expresado en Pesos COP

1. A C T I V O S

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Año 2025	Año 2024	Variación Absoluta	Variación Relativa
	ACTIVO CORRIENTE				
11	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**$ 2.769.626.230,88**	**$ 2.756.206.963,03**	**$ 13.419.267,85**	0%
1105	**CAJA**	**$ 4.131.000,00**	**$ 8.231.000,00**	**$ (4.100.000,00)**	-50%
110501	Caja Principal	$ -			
110502	Caja Menor	$ 4.131.000,00	$ 8.231.000,00	$ (4.100.000,00)	-50%
1110	**DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**$ 2.765.495.230,88**	**$ 2.747.975.963,03**	**$ 17.519.267,85**	1%
111005	Cuenta Corriente	$ 2.367.700.034,70	$ 2.736.648.607,60	$ (368.948.572,90)	-13%
111006	Cuenta de Ahorro	$ 397.795.196,18	$ 11.327.355,43	$ 386.467.840,75	3412%
13	**CUENTAS POR COBRAR**	**$ 22.088.787.908,58**	**$ 12.831.806.773,85**	**$ 9.256.981.134,73**	72%
1319	**PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD**	**$ 21.930.435.521,00**	**$ 12.759.919.944,00**	**$ 9.170.515.577,00**	72%
131904	Plan Subsidiado de Salud (POSS) por EPS -Con Facturación Radicac	$ 21.930.435.521,00	$ 12.759.919.944,00	$ 9.170.515.577,00	72%
1384	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**	**$ 158.352.387,58**	**$ 71.886.829,85**	**$ 86.465.557,73**	120%
138490	Otras cuentas Por Cobrar	$ 158.352.387,58	$ 71.886.829,85	$ 86.465.557,73	120%
14	**PRESTAMOS POR COBRAR**	**$ 1.374.093.608,13**	**$ 95.000.481,44**	**$ 1.279.093.126,69**	1346%
1415	**PRÉSTAMOS CONCEDIDOS**	**$ 1.374.093.608,13**	**$ 95.000.481,44**	**$ 1.279.093.126,69**	1346%
141509	Préstamos a Vinculados Económicos	$ 1.366.223.345,13	$ 59.384.318,44	$ 1.306.839.026,69	2201%
141522	Préstamos Comerciales	$ 7.715.943,00	$ 29.153.708,00	$ (21.437.765,00)	-74%
141525	Créditos a Empleados	$ 154.320,00	$ 6.462.455,00	$ (6.308.135,00)	-98%
15	**INVENTARIOS**	**$ 1.336.105.115,43**	**$ 1.928.351.209,47**	**$ (592.246.094,04)**	-31%
1514	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**$ 1.336.105.115,43**	**$ 1.928.351.209,47**	**$ (592.246.094,04)**	-31%
151403	Medicamentos	$ 1.334.906.628,18	$ 1.927.064.342,22	$ (592.157.714,04)	-31%
151417	Elementos y Accesorios de Aseo	$ 1.198.487,25	$ 1.286.867,25	$ (88.380,00)	-7%
151490	Otros Materiales y Suministros	$ -			
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE.....	**$ 27.568.612.863,02**	**$ 17.611.365.427,79**	**$ 9.957.247.435,23**	57%
	ACTIVO NO CORRIENTE				
16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**$ 4.064.209.621,80**	**$ 3.994.703.411,38**	**$ 69.506.210,42**	2%
1605	**TERRENOS**	**$ 3.638.676.688,00**	**$ 3.638.676.688,00**	**$ -**	0%
160501	Urbanos	$ 3.268.676.688,00	$ 3.268.676.688,00	$ -	0%
160502	Rurales	$ 370.000.000,00	$ 370.000.000,00	$ -	0%
1615	**CONSTRUCCIONE EN CURSO**	**$ 307.102.625,80**	**$ 265.673.645,80**	**$ 41.428.980,00**	16%
161501	Edificaciones	$ 307.102.625,80	$ 265.673.645,80	$ 41.428.980,00	16%
1640	**EDIFICACIONES**	**$ 20.908.700,00**	**$ 20.908.700,00**	**$ -**	0%
164001	Edificios y Casas	$ 20.908.700,00	$ 20.908.700,00	$ -	0%
1655	**MAQUINARIA Y EQUIPO**	**$ 130.825.087,00**	**$ 130.825.087,00**	**$ -**	0%
165501	Equipo de Construcción	$ 130.825.087,00	$ 130.825.087,00	$ -	0%
1660	**EQUIPO MEDICO CIENTIFICO**	**$ 128.349.866,00**	**$ 128.349.866,00**	**$ -**	0%
166090	Equipo de Servicio Ambulatorio	$ 128.349.866,00	$ 128.349.866,00	$ -	0%
1665	**MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA**	**$ 8.632.000,00**	**$ 223.343.911,58**	**$ (214.711.911,58)**	-96%
166501	Muebles y Enseres	$ 8.632.000,00	$ 8.632.000,00	$ -	0%
166502	Equipo y Maquina de Oficina	$ -	$ 214.711.911,58	$ (214.711.911,58)	-100%
1670	**EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN**	**$ 219.769.411,58**	**$ -**	**$ 219.769.411,58**	
167002	Equipo de computación	$ 219.769.411,58	$ -	$ 219.769.411,58	
1675	**EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION**	**$ 60.925.139,00**	**$ 60.925.139,00**	**$ -**	0%
167502	Terrestre	$ 60.925.139,00	$ 60.925.139,00	$ -	0%

VIGILADO Supersalud

Asociación de Cabildos
Indígenas del Norte del Cauca
Çxhab Wala Kiwe, Territorio del Gran pueblo
NIT. 817,000,232-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO AÑO 2024 y 2025

Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.025

Valor Expresado en Pesos COP

1685	**DEPRECIACION ACUMULADA (CR)**	**$ (450.979.895,58)**	**$ (473.999.626,00)**	**$ 23.019.730,42**	-5%
168501	Edificaciones	$ (1.735.532,00)	$ (1.735.532,00)	$ -	0%
168504	Maquinaria y Equipo	$ (120.766.608,00)	$ (108.939.096,00)	$ (11.827.512,00)	11%
168505	Equipo Medico Cientifico	$ (42.850.522,00)	$ (39.930.130,00)	$ (2.920.392,00)	7%
168506	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	$ (4.932.683,00)	$ (4.932.683,00)	$ -	0%
168507	Equipos de Comunicación y Computación	$ (219.769.411,58)	$ (257.537.046,00)	$ 37.767.634,42	-15%
168508	Equipo de Transporte	$ (60.925.139,00)	$ (60.925.139,00)	$ -	0%
	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	**$ 4.064.209.621,80**	**$ 3.994.703.411,38**	**$ 69.506.210,42**	2%
19	**OTROS ACTIVOS**	**$ 370.222.876,50**	**$ 273.135.374,18**	**$ 97.087.502,32**	36%
1906	**AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS**	**$ 309.439.926,50**	**$ 204.149.782,18**	**$ 105.290.144,32**	52%
190690	Otros Avances y Anticipos	$ 309.439.926,50	$ 204.149.782,18	$ 105.290.144,32	52%
1970	**ACTIVOS INTANGIBLES**	**$ 92.500.353,00**	**$ 89.766.139,00**	**$ 2.734.214,00**	3%
197007		$ 92.500.353,00	$ 89.766.139,00	$ 2.734.214,00	3%
1975	**AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)**	**$ (31.717.403,00)**	**$ (20.780.547,00)**	**$ (10.936.856,00)**	53%
197507	Software	$ (31.717.403,00)	$ (20.780.547,00)	$ (10.936.856,00)	53%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE.....	**$ 4.434.432.498,30**	**$ 4.267.838.785,56**	**$ 166.593.712,74**	4%
	T O T A L A C T I V O	**$ 32.003.045.361,32**	**$ 21.879.204.213,35**	**$ 10.123.841.147,97**	46%

VIGILADO Supersalud

2. P A S I V O

PASIVO CORRIENTE

23	**PRÉSTAMOS POR COBRAR**	**$ 5.891.848.252,22**	**$ 8.553.477.917,66**	**$ (2.661.629.665,44)**	-31%
2313	**FINANCIAMIENTO INTERNO CORTO PLAZO**	**$ 5.891.848.252,22**	**$ 8.553.477.917,66**	**$ (2.661.629.665,44)**	-31%
231310	Préstamos de Vinculados Económicos	5.891.848.252,22	8.553.477.917,66	$ (2.661.629.665,44)	-31%
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**$ 1.079.092.249,91**	**$ 926.904.530,02**	**$ 152.187.719,89**	16%
2401	**ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES**	**$ 675.485.405,78**	**$ 771.023.315,28**	**$ (95.537.909,50)**	-12%
240101	Bienes y Servicios	675.485.405,78	771.023.315,28	$ (95.537.909,50)	-12%
2424	**DESCUENTOS DE NOMINA**	**$ 403.606.844,13**	**$ 155.881.214,74**	**$ 247.725.629,39**	159%
242401	Aportes a fondos pensionales	$ -	-		
242402	Aportes a entidades promotoras	$ -	-		
242406	Fondos de Empleados	$ 76.476.089,00	51.208.044,50	$ 25.268.044,50	49%
242407	Libranzas	$ 44.944,13	-	$ 44.944,13	
242410	Fondos Mutuos	$ 54.171.910,00	70.005.668,00	$ (15.833.758,00)	-23%
242411	Embargos Judiciales	$ -	-	$ -	
242412	Seguros	$ 10.314.189,00	5.627.117,00	$ 4.687.072,00	83%
242490	Otros descuentos de nómina	$ 262.599.712,00	$ 29.040.385,24	$ 233.559.326,76	804%

Asociación de Cabildos
Indígenas del Norte del Cauca
Çxhab Wala Kiwe, Territorio del Gran pueblo
NIT. 817,000,232-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO AÑO 2024 y 2025

Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.025

Valor Expresado en Pesos COP

		$ -	$ -			
2.4.36	**RETENCIONES EN LA FUENTE**	**$ -**	**$ -**			
2.4.36.15	Salarios y pagos laborales	$ -	-			
2.4.36.90.0	Compras productos agricolas	$ -	-			
25	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**$ 30.755.572,00**	**$ 9.220.323,00**	**$ 21.535.249,00**	234%	
2511	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**	**$ 30.755.572,00**	**$ 9.220.323,00**	**$ 21.535.249,00**	234%	
251101	Nomina por pagar	$ 4.069.563,00	6.493.444,00	$ (2.423.881,00)	-37%	
251102	Cesantias	$ 16.674.051,00	436.208,00	$ 16.237.843,00	3723%	
251103	Intereses sobre Cesantias	$ 1.943.862,00	52.366,00	$ 1.891.496,00	3612%	
251104	Vacaciones	$ 5.918.604,00	436.208,00	$ 5.482.396,00	1257%	
251106	Prima de Servicios	$ 2.149.492,00	1.802.097,00	$ 347.395,00	19%	
251111	Aportes a riesgos laborales	$ -				
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	$ -				
	TOTAL PASIVO CORRIENTE.....	**$ 7.001.696.074,13**	**$ 9.489.602.770,68**	**$ (2.487.906.696,55)**	-26%	
	PASIVO NO CORRIENTE					
29	**OTROS PASIVOS**	**$ 133.248.120,00**	**$ 23.633.898,00**	**$ 109.614.222,00**	464%	
2901	**AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS**	**$ 133.248.120,00**	**$ 23.633.898,00**	**$ 109.614.222,00**	464%	
290101	Anticipos sobre Ventas de Bienes y Servicios	$ 127.882.326,00	16.855.604,00	$ 111.026.722,00	659%	
290190	Otros Avances y Anticipos	5.365.794,00	6.778.294,00	$ (1.412.500,00)	-21%	
2.9.90	**OTROS PASIVOS DIFERIDOS**	**$ -**	**$ -**			
299090	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	$ -				
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE.....	**$ 133.248.120,00**	**$ 23.633.898,00**	**$ 109.614.222,00**	464%	
	T O T A L P A S I V O	**$ 7.134.944.194,13**	**$ 9.513.236.668,68**	**$ (2.378.292.474,55)**	-25%	

3. P A T R I M O N I O

32	**PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS**	**$ 24.868.101.167,19**	**$ 12.365.967.544,67**	**$ 12.502.133.622,52**	101%	
3203	**APORTES SOCIALES**	**$ 370.000.000,00**	**$ 370.000.000,00**	**$ -**	0%	
320301	Cuotas o Partes de Interés	$ 370.000.000,00	$ 370.000.000,00	$ -	0%	
3208	**CAPITAL FISCAL**	**$ 8.802.192.380,22**	**$ 8.772.002.998,22**	**$ 30.189.382,00**	0%	
320801	Capital Fiscal	$ 8.802.192.380,22	$ 8.772.002.998,22	$ 30.189.382,00	0%	
3225	**RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**	**$ 6.389.694.044,28**	**$ 359.250.901,97**	**$ 6.030.443.142,31**	1679%	
322501	UTILIDADES O EXCEDENES ACUMULADOS	$ 6.389.694.044,28	$ 359.250.901,97	$ 6.030.443.142,31	1679%	
3230	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**	**$ 9.306.214.742,69**	**$ 2.864.713.644,48**	**$ 6.441.501.098,21**	225%	
323001	Utilidad y/o Excedente del ejercicio	$ 9.306.214.742,69	$ 2.864.713.644,48	$ 6.441.501.098,21	225%	
	T O T A L P A T R I M O N I O.....	**$ 24.868.101.167,19**	**$ 12.365.967.544,67**	**$ 12.502.133.622,52**	101%	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO.....	**$ 32.003.045.361,32**	**$ 21.879.204.213,35**	**$ 10.123.841.147,97**	46%	

FLOR ILVA TROCHEZ RAMOS
Taçe thegnas (representante legal)
CC 25,470,229

ADIMIR PAZÚ
Contador Público
T.P.No. 221192

VIGILADO Supersalud

Asociación de Cabildos
Indígenas del Norte del Cauca
Cxhab Wala Kiwe, Territorio del Gran pueblo
NIT. 817,000,232-6

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO 2024 y 2025

Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.025

Valor Expresado en Pesos COP

INGRESOS

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Año 2025	Año 2024	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
4	**INGRESOS**	**$ 40.027.586.456,00**	**$ 38.846.309.371,00**	**$ 1.181.277.085,00**	3%
42	**VENTA DE BIENES**	**$ -**	**$ 3.676.400,00**	**$ (3.676.400,00)**	-100%
4210	**SERVICIOS DE SALUD**	**$ -**	**$ 3.676.400,00**	$ (3.676.400,00)	-100%
421090	Urgencias -Consultas y Procedimientos	$ -	**3.676.400,00**		
43	**VENTA DE SERVICIOS**	**$ 40.027.586.456,00**	**$ 38.842.632.971,00**	**$ 1.184.953.485,00**	3%
4312	**SERVICIOS DE SALUD**	**$ 40.027.586.456,00**	**$ 38.842.632.971,00**	**$ 1.184.953.485,00**	3%
431262	Apoyo Terapeutico -Farmacia e Insumos Hospitalarios	$ 5.782.393.934,00	5.352.503.661,00	$ 429.890.273,00	8%
431295	Servicios conexos a la Salud-Otros servicios	$ 34.245.192.522,00	33.490.129.310,00	$ 755.063.212,00	2%
4395	**DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA SEI**	$ -	$ -		
439512	SERVICIO DE SALUD	$ -	$ -		
	TOTAL VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	**$ 40.027.586.456,00**	**$ 38.846.309.371,00**	**$ 1.181.277.085,00**	3%

COSTOS DE VENTAS

6	**COSTO DE VENTAS**	**$ 19.111.973.288,40**	**$ 16.145.110.656,12**	**$ 2.966.862.632,28**	18%
62	**COSTO DE VENTAS DE BIENES**	**$ -**	**$ 592.800,00**	**$ (592.800,00)**	-100%
6210	**BIENES COMERCIALIZADOS**	**$ -**	**$ 592.800,00**	**$ (592.800,00)**	-100%
621090	Otros Bienes Comercializados	$ -	592.800,00	$ (592.800,00)	-100%
63	**COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS**	**$ 19.111.973.288,40**	**$ 16.144.517.856,12**	**$ 2.967.455.432,28**	18%
6310	**SERVICIOS DE SALUD**	**$ 19.111.973.288,40**	**$ 16.144.517.856,12**	**$ 2.967.455.432,28**	18%
631056	Apoyo Terapeutico -Farmacia e Insumos Hospitalarios	$ 3.825.814.520,83	3.901.529.312,77	$ (75.714.791,94)	-2%
631067	Servicios Conexos a la Salud -Otros Servicios	$ 15.286.158.767,57	$ 12.242.988.543,35	$ 3.043.170.224,22	25%
	TOTAL COSTOS DE VENTAS OPERACIONALES ..	**$ 19.111.973.288,40**	**$ 16.145.110.656,12**	**$ 2.966.862.632,28**	18%
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS.....	**$ 20.915.613.167,60**	**$ 22.701.198.714,88**	**$ (1.785.585.547,28)**	-8%

GASTOS OPERACIONALES

5	**GASTOS**	**$ 22.433.295.662,20**	**$ 26.991.396.810,84**	**$ (4.558.101.148,64)**	-17%
51	**GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN**	**$ 22.339.127.511,20**	**$ 26.792.515.566,84**	**$ (4.453.388.055,64)**	-17%
5101	**SUELDOS Y SALARIOS**	**$ 12.379.373.620,00**	**$ 12.701.271.033,34**	**$ (321.897.413,34)**	-3%
510101	Sueldos de Personal	$ 3.549.850.335,00	2.701.569.294,00	$ 848.281.041,00	31%
510119	Bonificaciones	$ 7.927.862.286,00	8.522.171.250,34	$ (594.308.964,34)	-7%
510123	Auxilio de Transporte	$ 901.660.999,00	1.477.530.489,00	$ (575.869.490,00)	-39%
5103	**CONSTRIBUCIONES EFECTIVAS**	**$ 956.168.866,00**	**$ 773.943.116,00**	**$ 182.225.750,00**	24%
510302	Aportes a Cajas de Compensación Familiar	$ 166.216.900,00	163.755.700,00	$ 2.461.200,00	2%
510303	Aportes a Seguridad Social en Salud	$ 317.688.899,00	232.969.016,00	$ 84.719.883,00	36%
510305	Cotizaciones a Riesgos Laborales	$ 34.944.000,00	59.967.200,00	$ (25.023.200,00)	-42%
510306	Cotizacioones a entidades administadoras del regime de ahc	$ 437.319.067,00	317.251.200,00	$ 120.067.867,00	38%
5104	**APORTES SOBRE LA NOMINA**	**$ 168.868.700,00**	**$ 81.998.800,00**	**$ 86.869.900,00**	106%
510401	Aportes al icbf	$ 101.309.900,00	**49.194.700,00**	$ 52.115.200,00	106%
510402	Aportes al sena	$ 67.558.800,00	32.804.100,00	$ 34.754.700,00	106%

VIGILADO Supersalud

Asociación de Cabildos
Indígenas del Norte del Cauca
Cxhab Wala Kiwe, Territorio del Gran pueblo
NIT. 817,000,232-6

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO 2024 y 2025

Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.025

Valor Expresado en Pesos COP

5107	**PRESTACIONES SOCIALES**	**$ 819.296.786,00**	**$ 618.239.064,00**	**$ 201.057.722,00**	33%
510701	Vacaciones	$ 156.972.483,00	118.382.307,00	$ 38.590.176,00	33%
510702	Cesantias	$ 316.086.424,00	236.886.111,00	$ 79.200.313,00	33%
510703	Intereses sobre Cesantias	$ 30.089.784,00	26.968.623,00	$ 3.121.161,00	12%
510706	Prima de Servicios	$ 316.148.095,00	236.002.023,00	$ 80.146.072,00	34%
5108	**GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS**	**$ 1.372.655.145,00**	**$ 80.441.458,00**	**$ 1.292.213.687,00**	1606%
510803	Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	$ 1.281.135.807,00	10.800.000,00	$ 1.270.335.807,00	11762%
510804	Dotación y Suministro a Trabajadores	$ 90.204.938,00	65.637.158,00	$ 24.567.780,00	37%
510810	Dotación y Suministro a Trabajadores	$ 1.314.400,00	4.004.300,00	$ (2.689.900,00)	-67%
5111	**GENERALES**	**$ 6.633.627.800,20**	**$ 12.514.828.606,50**	**$ (5.881.200.806,30)**	-47%
511114	Materiales y Suministros	$ 166.017.077,19	205.311.847,80	$ (39.294.770,61)	-19%
511116	Reparaciones	$ 90.271.993,00	3.546.535.272,98	$ (3.456.263.279,98)	-97%
511117	Servicios Públicos	$ 491.002.737,86	478.442.756,06	$ 12.559.981,80	3%
511118	Arrendamientos	$ 581.413.376,92	591.427.980,04	$ (10.014.603,12)	-2%
511119	Viaticos y Gastos de Viaje	$ 47.795.710,00	8.589.380,00	$ 39.206.330,00	456%
511120	Publicidad y Propaganda	$ 58.856.378,00	96.684.218,38	$ (37.827.840,38)	-39%
511122	Fotocopias	$ 19.348.926,79	40.382.635,96	$ (21.033.709,17)	-52%
511123	Comunicaciones y Transporte	$ 1.383.295.296,00	3.118.975.913,00	$ (1.735.680.617,00)	-56%
511125	Seguros	$ 90.259.282,00	187.134.302,00	$ (96.875.020,00)	-52%
511146	Combustibles y Lubricantes	$ 13.404.638,82	9.034.643,00	$ 4.369.995,82	48%
511149	Servicio de Aseo, Cafeteria, Restaurante y Lavanderia	$ 138.235.082,02	257.707.834,39	$ (119.472.752,37)	-46%
511164	Gastos Legales	$ 7.084.396,28	27.564.471,00	$ (20.480.074,72)	-74%
511180	Servicios	$ 35.338.841,00	42.488.241,16	$ (7.149.400,16)	-17%
511190	Otros Gastos Generales	$ 3.511.304.064,32	$ 3.904.549.110,73	$ (393.245.046,41)	-10%
5120	**IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS**	**$ 9.136.594,00**	**$ 21.793.489,00**	**$ (12.656.895,00)**	-58%
512001	Impuesto Predial Unificado	$ 9.136.594,00	21.793.489,00	$ (12.656.895,00)	-58%
52	**DE VENTAS**	**$ 25.000.000,00**	**$ 84.000.000,00**	**$ (59.000.000,00)**	-70%
5220	**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS**	**$ 25.000.000,00**	**$ 84.000.000,00**	**$ (59.000.000,00)**	-70%
522026	Contribuciones	$ 25.000.000,00	84.000.000,00	$ (59.000.000,00)	-70%
53	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PI**	**$ 69.168.151,00**	**$ 114.881.244,00**	**$ (45.713.093,00)**	-40%
5360	**DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**	**$ 50.382.789,00**	**$ 104.308.776,00**	**$ (53.925.987,00)**	-52%
536004	Maquinaria y Equipo	$ 11.827.512,00	18.687.049,00	$ (6.859.537,00)	-37%
536005	Equipo Medico Cientifico	$ 2.920.392,00	4.368.222,00	$ (1.447.830,00)	-33%
536006	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	$ -	1.208.004,00	$ (1.208.004,00)	-100%
536007	Equipo de Computación y Comunicación	$ 35.634.885,00	57.062.171,00	$ (21.427.286,00)	-38%
536008	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	$ -	$ 22.983.330,00	$ (22.983.330,00)	-100%
5366	**AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES**	**$ 18.785.362,00**	**$ 10.572.468,00**	**$ 8.212.894,00**	78%
536605	Licencias	$ 18.785.362,00	10.572.468,00	$ 8.212.894,00	78%
536606	Softwares	$ -			
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION.....	**$ 22.433.295.662,20**	**$ 26.991.396.810,84**	**$ (4.558.101.148,64)**	-17%

VIGILADO Supersalud

Asociación de Cabildos
Indígenas del Norte del Cauca
Cxhab Wala Kiwe, Territorio del Gran pueblo
NIT. 817,000,232-6

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO 2024 y 2025

Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.025

Valor Expresado en Pesos COP

UTILIDAD OPERACIONAL.....	**$ (1.517.682.494,60)**	**$ (4.290.198.095,96)**	**$ 2.772.515.601,36**	-65%

INGRESOS NO OPERACIONALES

48	**OTROS INGRESOS**	**$ 10.998.695.337,02**	**$ 7.357.208.196,23**	**$ 3.641.487.140,79**	49%
4802	**FINANCIEROS**	**$ 9.877.848.726,31**	**$ 7.097.977.791,23**	**$ 2.779.870.935,08**	39%
480201	Intereses sobre Depóstos en Instituciones Financieras	$ 12.072.008,76	11.859.776,43	$ 212.232,33	2%
480290	Otros Ingresos Financieros	$ 9.865.776.717,55	7.086.118.014,80	$ 2.779.658.702,75	39%
4808	**OTROS INGRESOS ORDINARIOS**	**$ 1.120.846.610,71**	**$ 259.230.405,00**	**$ 861.616.205,71**	332%
480890	Otros Ingresos Diversos	$ 1.120.846.610,71	259.230.405,00	$ 861.616.205,71	332%
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES.....	**$ 10.998.695.337,02**	**$ 7.357.208.196,23**	**$ 3.641.487.140,79**	49%

GASTOS NO OPERACIONALES

58	**OTROS GASTOS**	**$ 174.798.099,73**	**$ 202.296.456,89**	**$ (27.498.357,16)**	-14%
5804	**FINANCIEROS**	**$ 30.581.301,67**	**$ 1.775.404,52**	**$ 28.805.897,15**	1622%
580490	Otros Intereses de Mora	$ 30.581.301,67	1.775.404,52	$ 28.805.897,15	1622%
5890	**GASTOS DIVERSOS**	**$ 144.216.798,06**	**$ 200.521.052,37**	**$ (56.304.254,31)**	-28%
5.8.90.03	IMPUESTOS ASUMIDOS	$ -	5.122.196,48	$ (5.122.196,48)	-100%
589012	Sentencias	$ -	0,00	$ -	
589025	Multas y Sanciones	$ 96.504.600,00	1.912.600,00	$ 94.592.000,00	4946%
589090	Otros Gastos Diversos	$ 47.712.198,06	$ 193.486.255,89	$ (145.774.057,83)	-75%
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES.....	**$ 174.798.099,73**	**$ 202.296.456,89**	**$ (27.498.357,16)**	-14%
	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS.....	**$ 9.306.214.742,69**	**$ 2.864.713.643,38**	**$ 6.441.501.099,31**	225%
	UTILIDAD DEL EJERCICIO.....	**$ 9.306.214.742,69**	**$ 2.864.713.643,38**	**$ 6.441.501.099,31**	225%

VIGILADO Supersalud

FLOR ILVA TROCHEZ RAMOS
Taçe thegnas (representante legal)
CC 25,470,229

ADIMIR PAZÚ
Contador Público
T.P.No. 221192

Asociación de Cabildos
Indígenas del Norte del Cauca
Çxhab Wala Kiwe, Territorio del Gran pueblo

ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DE LA ZONA NORTE DEL CAUCA

NIT. 817.000.232-6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DE 31 DICIEMBRE 2024 A DICIEMBRE 31 DEL 2.025

Valor Expresado en Pesos COP

CONCEPTO	31 DE DICIEMBRE DE 2.024	AUMENTO	DISMINUCION	31 DE DICIEMBRE DE 2.025
Aportes Sociales	370.000.000,00			370.000.000,00
Capital fiscal	8.772.002.998,22	30.189.382,00		8.802.192.380,22
Resultado de ejercicios anteriores (acumulado)	359.250.901,97	6.030.443.142,31		6.389.694.044,28
Resultado del ejercicio	2.864.713.644,48	6.441.501.098,21		9.306.214.742,69
TOTALES	**12.365.967.544,67**	**12.502.133.622,52**	**-**	**24.868.101.167,19**

VIGILADO Supersalud

FLOR ILVA TROCHEZ RAMOS
Tace thegnas (Representante Legal)
CC 25,470,229

ADIMIR PAZÚ
Contador Público
T.P. No. 221192

Asociación de Cabildos
Indígenas del Norte del Cauca
Çxhab Wala Kiwe, Territorio del Gran pueblo

ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DE LA ZONA NORTE DEL CAUCA

NIT. 817.000.232-6

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Corte a: 31 DE DICIEMBRE DE 2.025

Descripción		DE OCTUBRE 01 A DICIEMBRE 31 DEL 2.025
INGRESO NETO		
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	$	9.306.214.742,69
Partidas que no afectan el efectivo:		
Deterioro	$	-
Depreciaciones	$	50.382.789,00
Amortización de Activos Intangibles	$	18.785.362,00
Provision litigios y demandas	$	-
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN LAS OPERACIONES	**$**	**9.375.382.893,69**
VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO		
Cuentas Por Cobrar	$	23.462.881.516,71
Inventarios	$	1.336.105.115,43
Préstamos por Cobrar	$	1.374.093.608,13
Disminucion (Aumento) Bns y servicios pagados por anticipado		
(Disminución) Aumento Cuentas Por Pagar		
(Disminucion) Aumento Depositos Recibidos en Garantia		
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**$**	**35.548.463.133,96**
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Propiedad Planta y Equipo	-$	4.064.209.621,80
Inversiones a Largo Plazo	$	-
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**-$**	**4.064.209.621,80**
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Capital	$	8.802.192.380,22
Otros Recursos de Financiación	$	-
Intereses Depósitos Financieros	$	12.072.008,76
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**$**	**8.814.264.388,98**
FLUJO NETO DEL EFECTIVO	**$**	**40.298.517.901,14**

VIGILADO Supersalud

FLOR ILVA TROCHEZ RAMOS
Tace thegnas (Representante Legal)
CC 25,470,229

ADIMIR PAZÚ
Contador Público
T.P. No. 221192

VIGILADO Supersalud

ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL NORTE DEL CAUCA- *ÇXHAB WALA KIWE*

NIT. 817.000.232-6

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2025

REVELACIONES DE CARÁCTER GENERAL

NOTA No. 1 ASOCIACIÓN REPORTANTE

1.1. Identificación y Funciones

La Asociación de Cabildos Indígenas del Norte del Cauca - Cxhab Wala Kiwe es una entidad pública de carácter especial, reconocida a través de la Resolución No. 051 del 02 de octubre de 1996 por el Ministerio del Interior en su Dirección General de Asuntos Indígenas de la República de Colombia, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa y financiera, que se orienta bajo los principios de UNIDAD, TIERRA, CULTURA y AUTONOMÍA, que agrupa a las autoridades tradicionales conformado por 17 resguardos indígenas y cinco cabildos; quienes orientan el proceso organizativo y el ejercicio colectivo de la Autoridades Tradicionales del Norte del Cauca. cuya máxima instancia de decisiones es el consejo territorial de Autoridades Tradicionales (22 Autoridades Indígenas – Nej`wesx) quienes velan por el cumplimiento de los mandatos comunitarios de los diferentes congresos y para el ejercicio político y administrativo se cuenta con un cuerpo colectivo de siete (7) Thu`thenas (consejeros) delegados por los siete proyectos comunitarios, hay 7 coordinadores de tejidos, que plantean propuestas e implementan los planes operativos de los mandatos; el Ta`çe thegnas (Representante Legal) quienes son los encargados de desarrollar el propósito de la ACIN – ÇXHAB WALA KIWE de acompañar la reivindicación y la defensa los derechos de la comunidad indígena reconocido en la constitución de 1991 para la autodeterminación como pueblos originarios en resistencia a la extinción de la cultura y el fortalecimiento de las autoridades ancestrales para el desarrollo integral de los pueblos indígenas de acuerdo a sus usos y costumbres, mediante la adecuada prestación de los Servicios comunitarios a través de la investigación, recreación, fortalecimiento de los sistemas de Educación Propia, Sistema de Salud indígena e intercultural, Sistema Territorial económico ambiental, Sistema Justicia y Armonía, sistema de Comunicación, y defensa de la vida y los derechos humanos, la Planeación territorial, administración y Gestión en cumplimiento de los mandatos comunitarios de acuerdo a la orientación del Maantey Yuwe (Ley de origen), el Derecho Propio, la ley 89 de 1890, los artículos 7, 246,330 de la constitución nacional, convenio 169 de la OIT, jurisdicción especial indígena y la ley 21 de 1991.

VIGILADO Supersalud

Adicionalmente, a través del Decreto 4972 del 27 de diciembre de 2007, del Ministerio de la protección Social, se reglamentan las IPS Indígenas, cuyo tratamiento es similar a las Empresas Sociales del Estado.

Por lo anterior, dentro de su estructura administrativa, la "**Asociación de Cabildos Indígenas del Norte del Cauca- – "CXHAB WALA KIWE - ACIN**" tiene un componente denominado tejido de salud **IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE,** mediante la cual se prestan los servicios de Salud a las comunidades indígenas establecidas bajo esta jurisdicción de la Asociación de Cabildos Indígenas del Norte del Cauca.

Con base en lo anterior, la **Asociación de Cabildos Indígenas del Norte del Cauca- – "CXHAB WALA KIWE - ACIN**", recibe transferencias y/ó giros de la EPS -AIC a través del contrato para la prestación de servicios, a través de su **IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE.**

Por lo anterior, la Asociación de Cabildos Indígenas del Norte del Cauca- – "CXHAB WALA KIWE – ACIN, ha sido incluida en el Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública – CHIP.

1.2 Declaración de Cumplimiento con el Marco Técnico Normativo y limitaciones.

Los Estados Financieros se preparan de acuerdo al marco técnico normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, según lo establecido en la Resolución 414 del 8 de septiembre del 2014 Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y presentación de los hechos económicos, el catálogo de cuentas y la doctrina contable pública.

Los Estados Financieros constituyen una representación estructurada de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de la IPSI - ACIN. Su objetivo es suministrar información que sea útil a una amplia variedad de usuarios que tiene la IPSI, mostrando los resultados de la gestión realizada por la administración y la utilización de sus recursos que se les han confiado, esta información junto con las notas a los Estados Financieros ayudará a los usuarios a entender la realidad económica de la organización.

Limitaciones durante el 2025, no se presentaron situaciones adversas que impidieran el cumplimiento del marco normativo., por parte de la **IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE. y/ó ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL NORTE DEL CAUCA.**

1 3. Base Normativa y Periodo cubierto.

Los estados financieros comparativos de la Asociación cubren el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2024-2025.

VIGILADO Supersalud

La preparación de los estados financieros está enfocada al Marco normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, Resolución 414 de 2014 de la Contaduría General de la Nación, y sus modificaciones.

Para la IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE. y/ó ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL NORTE DEL CAUCA, se emitirá un juego completo de los siguientes Estados Financieros de conformidad con lo establecido en el nuevo marco conceptual numeral 6.5.

- Un estado de situación financiera al final del periodo contable
- Un estado del resultado integral del periodo contable
- Un estado de cambios en el patrimonio del periodo contable
- Un estado de flujos de efectivo del periodo contable
- Las notas a los estados financieros

1 4. Forma de organización y/o cobertura

La Asociación de cabidos indígenas del norte del Cauca en sus estados financieros no agrega ni consolidad información con otras unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica

NOTA No. 2. BASE DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

La **IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE. y/ó Asociación de cabildos,**

La información que se revela en los Estados Financieros comparativos de la Asociación corresponde entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2024-2025.

2.1. Bases de medición:

Las bases de medición y preparación de la información, en lo relacionado con el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos, gastos de la entidad, corresponden al contenido del manual de políticas contables diseñado para la IPSI-ACIN. Así mismo, los procedimientos contables incorporados en el Régimen de Contabilidad Pública (RCP) publicados por la Contaduría General de la República, y que corresponden al conjunto de directrices de carácter vinculante que son base del Marco conceptual y de las normas que desarrollan el marco conceptual de reconocimiento, medición, revelación y presentación de la información y que fueron observadas por la IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE. y/ó ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL NORTE DEL CAUCA.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Tipo de Moneda: Pesos colombianos.
Moneda de Presentación de los Estados Financieros: Pesos colombianos (COP)
Unidad de redondeo: Cifras en pesos colombianos

VIGILADO Supersalud

Criterio de Materialidad: En la elaboración de los Estados Financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.3. Tratamiento de la monea extranjera

la IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE. y/ó ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL NORTE DEL CAUCA no realiza transacciones en moneda extranjera

2.4. hechos ocurridos después del periodo contable

la IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE. y/ó ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL NORTE DEL CAUCA no ha realizado ajustes en libros de activos y pasivos por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable sobre cifras materiales, que conlleven a una re expresión de los estados contables iniciales bajo el nuevo marco normativo.

2.5. otros aspectos

En la presente vigencia no se incluyeron otros aspectos en relación con las bases de medición y presentación de los Estados Financieros.

NOTA No.3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES.

3.1 Juicios

Durante el 2025, la IPSI-ACIN, no realizó juicios profesionales que tuvieran efectos en la información financiera.

3.2. Estimaciones y Supuestos

También durante el 2025, la IPSI-ACIN, realizó estimaciones contables relacionadas con:

- Las vidas útiles de los Activos
- Las depreciaciones
- Amortizaciones.

3.3. Correcciones Contables

Durante el 2025, la IPSI-ACIN, no realizaron correcciones de periodos anteriores.

3.4. Riesgos Asociados a Los Instrumentos Financieros

VIGILADO Supersalud

Durante el 2025, la IPSI-ACIN, no se presentaron situaciones que generarán riesgos asociados a los instrumentos financieros de la Entidad.

NOTA No. 4. RESUMEN PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

El resumen de las políticas contables más relevantes para la comprensión de los estados financieros, al igual que las bases de la medición utilizadas, son las que se presentan a continuación.

- **EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO:**

IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE reconocerá como efectivo o equivalentes de efectivo:
Dentro del efectivo y equivalentes al efectivo se incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras y los sobregiros bancarios. Así mismo, se incluyen las inversiones que se destinan a realizar los pagos de obligaciones a corto plazo y que cumplen las siguientes condiciones: son de gran liquidez, vencen en tres meses o menos contados desde la fecha de su adquisición, son fácilmente convertibles en efectivo y están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

En el estado de situación financiera, los sobregiros, de existir, se clasifican como préstamos bancarios corrientes.

- **CUENTAS POR COBRAR**

Estas partidas se registran al valor real de las monedas y/ó pesos colombiano, el cual no difiere significativamente de su costo. No existen restricciones de uso sobre estas partidas de efectivo y equivalentes al efectivo.

Esta política contable ha sido elaborada con base en las cuentas por cobrar por prestación de servicios de Salud, con que cuenta la entidad a la fecha de emisión de ésta.

Las cuentas por cobrar se clasificarán al costo, las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que la entidad concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del negocio y del sector

La **IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE** reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades de prestación de servicios en Salud, de los cuales espere, a futuro, las entradas de flujos de efectivo, equivalentes de efectivo u otros instrumentos.

- **POLITICA CONTABLE DE INVENTARIOS**

VIGILADO Supersalud

El objetivo de esta Política Contable, es definir los criterios que IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE, aplicará para el reconocimiento y medición de los elementos de Inventarios que posee la entidad.

Se reconocerán como inventarios los activos adquiridos y los que se encuentren en proceso de transformación, dentro de la prestación de servicios que ofrece la entidad.

Esta política contable ha sido elaborada con base en los Inventarios, con que cuenta la entidad a la fecha de emisión de la misma.

Los inventarios de la IPSI-ACIN, que maneja actualmente se determinan de acuerdo con el catálogo general de cuentas, en: Materiales y suministros clasificados de acuerdo con la prestación de los servicios, en material médico-quirúrgico, laboratorio, odontológico, entre otros.

- **POLITICA CONTABLE DE OTROS ACTIVOS - INTANGIBLES**

El objetivo de esta Política Contable, es definir los criterios que la IPSI-AIN, aplicará para el reconocimiento y medición de los elementos de Intangibles que posee la entidad.

Esta política contable ha sido elaborada con base a los Intangibles, con que cuenta la entidad a la fecha de emisión de la misma.

Se reconocerán, como activos intangibles los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales se tenga el control.

Existe control, si se espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la empresa y se prevé usarlos durante más de 12 meses.

- **POLITICA CONTABLE CUENTAS POR PAGAR**

El objetivo de esta Política Contable, es definir los criterios que la **IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE**, aplicará para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las cuentas por pagar que tiene a cargo, para así asegurar la consistencia y uniformidad de sus estados financiero

La **IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE**, reconocerá como cuentas por pagar, todas las obligaciones que surgen por operaciones de compra de bienes materiales (Inventarios), y prestación de servicios recibidos, gastos incurridos y adquisición de activos fijos.

Con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general, las cuentas por pagar se clasificarán en las

VIGILADO Supersalud

categorías de costo.

La **IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE**, tiene en su estructura contable las siguientes cuentas por pagar: Proveedores, descuentos de nómina, honorarios, etc.

- **POLITICA DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

El objetivo de esta Política Contable, es definir los criterios que la IPSI – **ACIN CXHAB WALA KIWE**, aplicará para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los elementos de las cuentas por pagar que posee la Empresa.

La IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE, reconocerá como beneficios a sus empleados, todos los tipos de contraprestaciones que se proporcionan a los empleados.

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la entidad otorga a sus empleados a cambio de sus servicios prestados, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral.

- **POLITICA CONTABLE DE PROVISIONES**

El objetivo de esta Política Contable, es definir los criterios que la IPSI – **ACIN CXHAB WALA KIWE**, aplicará para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las provisiones.

La IPSI-ACIN, reconocerá como provisiones los pasivos a cargo y que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Son ejemplos de hechos que pueden ser objeto de reconocimiento como provisiones: los litigios y demandas en contra de la empresa, las garantías otorgadas por la empresa, los contratos onerosos, las reestructuraciones y los desmantelamientos.

La entidad reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones: a) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; b) probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación; y c) puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

- **POLITICA CONTABLE PARA OTROS PASIVOS**

El objetivo de esta Política Contable, es definir los criterios que la **IPSI – ACIN CXHAB WALA KIW**E, Aplicará para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los elementos de las cuentas clasificadas en otros pasivos.

La IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE reconocerá como OTROS PASIVOS, todas las

VIGILADO Supersalud

obligaciones que no estén descritas anteriormente y que surjan por obligaciones contraídas con operaciones de con terceros.

Con independencia de que se originen en operaciones diferentes se clasificarán en las categorías de costo.

- **POLITICA CONTABLE DE LOS INGRESOS**

El objetivo de esta Política Contable, es definir los criterios que la **IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE** aplicará para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los ingresos que ejecuta la entidad.

La IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE reconocerá como ingresos de actividades ordinarias aquellos que se originan por la venta de bienes, la prestación de servicios de salud, que incluye la venta de los medicamentos y los insumos necesarios para la atención de éstos.

- **POLITICA CONTABLE DE COSTOS Y GASTOS.**

Costos

Los costos son los decrementos de la IPSI-ACIN en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, los cuales están asociados con la adquisición y la prestación de servicios, vendidos, y que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

Los costos contribuyen a la generación de beneficios económicos futuros y se recuperan, fundamentalmente, por la venta de bienes y la prestación de servicios de salud que ofrece la entidad, razón por la cual tienen relación directa con los ingresos provenientes de las actividades ordinarias.

Gastos

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos de la entidad producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento del valor de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el valor del patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de utilidades o excedentes a los propietarios del patrimonio.

De conformidad con lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación, para la preparación y presentación uniforme de las Notas a los Estados Financieros, se listan las notas de no aplican para la Asociación de Cabildos, en lo que respecta a su la **IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE.**

VIGILADO Supersalud

NOTA 6: INVERSION E INSTRUMENTOS DERIBADOS
NOTA 8: PRESTAMOS POR COBRAR
NOTA.11: BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS
NOTA.12: RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES.
NOTA.15: ACTIVOS BIOLOGICOS
NOTA.16: OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
NOTA.17: ARRENDAMIENTOS
NOTA.18: COSTOS DE FINANCIACION
NOTA.19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
NOTA.20. OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS
NOTA.27: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
NOTA.28 CUENTAS DE ORDEN
NOTA.32: COSTOS DE TRANSFORMACION
NOTA.33: ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA.34: ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
NOTA.35: EFECTOS D ELAS VARIACIONES EN TASAS DE CAMBIOS DE LA MONEDA EXTRANJERA
NOTA.36: IMPUESTO A LAS GANANCIAS
NOTA.37: COMBINACION Y TRASLADOS DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo corresponde a los saldos de las cifras representadas en la moneda funcional a corte del 31 de diciembre del 2024- 2025 distribuidos de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN					
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Año 2025	Año 2024	Variacion
1.1	**Db**	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL**	**2.769.626.230,9**	**2.756.206.963,0**	**0%**
1.1.05	Db	Caja	4.131.000,00	8.231.000,00	-50%
1.1.06	Db	Cuenta única nacional	-	-	
1.1.07	Db	Reservas internacionales	-	-	
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	2.765.495.230,88	2.747.975.963,03	1%
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	-	-	
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	-	-	
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	-	-	
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías	-	-	

Corresponde al saldo de las cajas menores de las sedes de la IPS-I en los municipios del norte del cauca para los gastos menor cuantía que son de pago inmediato. El rubro de instituciones financieras con las cuentas corrientes y de ahorros exclusiva para la administración del recurso transferido por el adres y la EPS-I AIC, generado en la obligación del contrato de prestación de servicios capitado para el régimen subsidiado en el servicio asistencial de salud e implementación del modelo de salud indígena SISPI.

5.1 Depósitos en Instituciones Financieras

VIGILADO Supersalud

DESCRIPCIÓN					
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Año 2025	Año 2024	Variacion
1.1.10	**Db**	**DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**2.765.495.230,88**	**2.747.975.963,03**	**1%**
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	2.367.700.034,70	2.736.648.607,60	-13%
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	397.795.196,18	11.327.355,43	3412%

Nuestros recursos financieros están depósitos en cuentas de ahorro y corrientes abiertas en Bancolombia, Davivienda y Banco de Bogotá en la sucursal de Santander de Quilichao, Departamento del Cauca, Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2024-2025

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Corresponde al contrato de prestación de servicio en salud celebrado con la Asociación indígena del cauca (AIC) EPS. para la prestación de servicio asistencial de salud e implementación del modelo de salud indígena SISPI.

El siguiente es el saldo de cada uno de estos rubros a la fecha de corte.

DESCRIPCIÓN					
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	Año 2025	Año 2024	Variacion
1.3	**Db**	**CUENTAS POR COBRAR**	**23.462.881.516,71**	**12.926.807.255,29**	**82%**
1.3.19.04	Db	Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada	21.930.435.521,00	12.759.919.944,00	72%
1.3.84	Db	Otras cuentas por Cobrar	158.352.387,58	71.886.829,85	120%
1.4	Db	Préstamos por cobrar	1.374.093.608,13	95.000.481,44	1346%
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-	-	

7.9 Prestación de Servicios de Salud

DESCRIPCIÓN		Año 2025	Año 2024	Variacion
CUENTA	CONCEPTO	SALDO FINAL	SALDO FINAL	
1.3.19	**PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD**			
1.3.19.04	Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada	21.930.435.521,00	12.759.919.944,00	72%

Saldo a 2024-2025 de la facturación radicada ante la EPS-I – AIC, Asociación Indígena del Cauca, por el contrato de prestación de servicio por capitación y evento.

7.21 Otras Cuentas Por Cobrar

DESCRIPCIÓN		Año 2025	Año 2024	Variacion
CUENTA	CONCEPTO	SALDO FINAL	SALDO FINAL	
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
13.84.90	Otras cuentas por cobrar	158.352.387,58	71.886.829,85	120%

El saldo de cartera de la subcuenta 138490 corresponde a otras cuentas por cobrar a terceros diferentes a ventas de servicios de salud.

VIGILADO Supersalud

NOTA 9. INVENTARIOS

En este concepto se registra el saldo reportado del inventario de materiales para la prestación de servicios de salud disponibles en farmacia y almacén como son Materiales y Suministros referentes a la dispensación de Medicamentos para los usuarios del régimen subsidiado, Elementos y Accesorios de Aseo.

DESCRIPCIÓN			Año 2025	Año 2024	Variacion
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL	SALDO FINAL	
1.5	**Db**	**INVENTARIOS**	**1.336.105.115,43**	**1.928.351.209,47**	**-31%**
1.5.05	Db	Bienes producidos	-	-	
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	-	-	
1.5.11	Db	Prestadores de servicios	-	-	
1.5.12	Db	Materias primas	-	-	
1.5.14	Db	Materiales y suministros	1.336.105.115,43	1.928.351.209,47	**-31%**
1.5.20	Db	Productos en proceso	-	-	
1.5.25	Db	En tránsito	-	-	
1.5.30	Db	En poder de terceros	-	-	
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	-	-	

La ACIN, en los puntos de dispensación cuenta con un sistema de semaforización que indica el estado de los insumos y materiales próximos a vencer, al cual se le hace el seguimiento respectivo para que sean utilizados antes de su fecha de vencimiento o ser reemplazados por el proveedor; por lo cual al 31 de diciembre del año 2025 y 31 de diciembre del año 2024, la empresa no tiene inventarios deteriorados.

Durante las vigencias 2025 y 2024, se realizó mensualmente el informe sobre movimiento del inventario en conciliación con el área contable y se realizó un inventario físico de los materiales y suministros

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, se muestra las cuentas que componen el grupo propiedades, planta y equipo, comparativo con la vigencia anterior, presentadas en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de diciembre del año 2025 y 31 de diciembre del año 2024, así como la depreciación de cada una de las partidas.

DESCRIPCIÓN			Año 2025	Año 2024	Variacion
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL	SALDO FINAL	
1.6	**Db**	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**3.844.440.210,22**	**3.994.703.411,38**	**-4%**
1.6.05	Db	Terrenos	3.638.676.688,00	3.638.676.688,00	**0%**
1.6.15	Db	Construcciones en curso	307.102.625,80	265.673.645,80	16%
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	-	-	
1.6.40	Db	Edificaciones	20.908.700,00	20.908.700,00	0%
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	130.825.087,00	130.825.087,00	0%
1.6.60	Db	Equipo Médico Científico	128.349.866,00	128.349.866,00	0%
1.6.65	Db	Muebles y Enseres Y equipo de Oficina	8.632.000,00	223.343.911,58	-96%
1.6.70	Db	Equipo de Comunicación y Computación	-	-	
1.6.75	Db	Equipo de Transporte Tracción Y Elevación	60.925.139,00	60.925.139,00	0%
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-450.979.895,58	-473.999.626,00	-5%
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-	-	

El equipo médico científico corresponde al utilizado en los puntos de atención asistencial de la IPS-I ACIN en los 8 municipios de la zona norte del cauca, en los cuales se tiene cobertura

VIGILADO Supersalud

Las depreciaciones se calculan de acuerdo al método de línea recta descrita en el manual de políticas contables de la IPSI-ACIN.

DESCRIPCIÓN			Año 2025	Año 2024	Variacion
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL	SALDO FINAL	
1.6.85	**Cr**	**DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)**	**-450.979.895,58**	**-473.999.626,00**	**-5%**
1.6.85.01	Cr	Edificaciones	-1.735.532,00	-1.735.532,00	0%
1.6.85.04	Cr	Maquinaria y Equipo	-120.766.608,00	-108.939.096,00	11%
1.6.85.05	Cr	Equipo Médico y Científico	-42.850.522,00	-39.930.130,00	7%
1.6.85.06	Cr	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	-4.932.683,00	-4.932.683,00	0%
1.6.85.07	Cr	Equipos de Comunicación y Computación	-219.769.411,58	-257.537.046,00	-15%
1.6.85.08	Cr	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	-60.925.139,00	-60.925.139,00	0%

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Son activos intangibles todos los activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física y serán reconocidos inicialmente al costo.

DESCRIPCIÓN			Año 2025	Año 2024	Variacion
CÓD	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL	SALDO FINAL	
1.9.70	**Db**	**ACTIVOS INTANGIBLES**	**124.217.756,00**	**110.546.686,00**	**12%**
1.9.70	Db	Activos intangibles	92.500.353,00	89.766.139,00	3%
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	31.717.403,00	20.780.547,00	53%
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	-	-	

14.1 Detalle saldo y movimientos

Los intangibles a que se hace referencia en la subcuenta 197007 (Licencias), cifra que se encuentra amortizando. El cual representa el valor de los softwares adquiridos por la IPS - ACIN. Software INTEGRASOFT, SIIGO PYME. MEDICALCLUOD, LICENCIA SERVER 2022

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

Los Depósitos entregados en Garantía, corresponde a Avances y Anticipos por cobrar entregados a Contratistas y Proveedores quienes prestan el servicio logístico, suministro de insumos médicos y mantenimiento de las sedes de la IPS-I ACIN

DESCRIPCIÓN			Año 2025	Año 2024	Variacion
CÓD	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL	SALDO FINAL	
1.9.06	**Db**	**OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**	**309.439.926,50**	**204.149.782,18**	**52%**
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	-	-	
1.9.06	Db	Avances y Anticipos Entregados	309.439.926,50	204.149.782,18	52%

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR

La composición de las cuentas por pagar presentada en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2025 y 31 de diciembre el año 2024, es la siguiente

VIGILADO Supersalud

DESCRIPCIÓN			Año 2025	Año 2024	Variacion
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL	SALDO FINAL	
2.4	**Cr**	**CUENTAS POR PAGAR**	**1.079.092.249,91**	**926.904.530,02**	**16%**
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	675.485.405,78	771.023.315,28	-12%
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	-	-	
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	403.606.844,13	155.881.214,74	159%
2.4.36	Cr	Retenciones en la fuente E Impuestos de Timbre	-	-	
2.4.40	Cr	Impuestos, Contribuciones y Tasas por pagar	-	-	
2.4.60	Cr	Créditos Judiciales	-	-	
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	-	-	

22.1 Revelaciones generales

Corresponde al saldo por pagar al cierre del periodo contable, respecto las obligaciones con los proveedores de suministro de medicamentos de Tercer nivel, descuento de nómina y descuento autorizado por los dinamizadores con relacionamiento mediante el PUTX PU'CXNAS WET USYA según el IKHANXI 046 en el marco del desarrollo del gobierno propio de la Cxhab Wala Kiwe.

NOTA 22.1.7 DESCUENTOS DE NÓMINA

Los siguientes saldos corresponden a descuentos de nómina por pagar con corte al 31 de diciembre del 2024-2025.

			Año 2025	Año 2024	Variacion
CUENTA	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS	VALOR EN LIBROS	
2.4.24	**DESCUENTOS DE NÓMINA**		**403.561.900,00**	**155.881.214,74**	**159%**
2.4.24.01	**Aportes a fondos pensionales**		-	-	
		PN	-	-	
		PJ	-	-	
2.4.24.02	**Aportes a entidades promotora**		-	-	
		PN	-	-	
		PJ	-	-	
2.4.24.06	**Fondos**		76.476.089,00	51.208.044,50	49%
		PN	76.476.089,00	51.208.044,50	49%
		PJ	-	-	
2.4.24.10	**Fondos**		54.171.910,00	70.005.668,00	-23%
		PN	54.171.910,00	70.005.668,00	-23%
		PJ	-	-	
2.4.24.12	**Seguros**		10.314.189,00	5.627.117,00	83%
	Nacionale	PN	10.314.189,00	5.627.117,00	83%
	Nacionale	PJ	-	-	
2.4.24.90	**Otros Descuentos Nómina**		262.599.712,00	29.040.385,24	804%
	Nacionale	PN	262.599.712,00	29.040.385,24	804%
	Nacionale	PJ	-	-	

NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Corresponde a las cuentas por pagar de beneficios a empleados, por concepto de contraprestaciones que la Asociación proporciona a los trabajadores, en lo que tiene que ver con salarios, prestaciones sociales, primas, dotaciones, seguridad social, indemnizaciones y Bonificaciones.

VIGILADO Supersalud

DESCRIPCIÓN			Año 2025	Año 2024	Variacion
CÓDIGO CONTABLE	NAT	SALDO CORRIENTE	SALDO CORRIENTE	SALDO FINAL	
2,5	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**30.755.572,00**	**9.220.323,00**	**234%**
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	30.755.572,00	9.220.323,00	234%
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	-	-	
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	-	-	
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	-	-	
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	-	-	
	Db	**PLAN DE ACTIVOS**	**-**	**-**	
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	-	-	
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vinculo laboral o contractual	-	-	
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	-	-	
(+) Beneficios		**RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS**			
(-) Plan de Activos		A corto plazo			
_____		A largo plazo			
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual			
		Posempleo			

23.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

Los saldos pendientes de pago a 31 de diciembre del 2024- 2025, son los que a continuación se relacionan:

ID		DESCRIPCIÓN	AÑO 2025	Año 2024	Variacion
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS	VALOR EN LIBROS	
2.5.11	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO**	**30.755.572,00**	**9.220.323,00**	**234%**
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	4.069.563,00	6.493.444,00	-37%
2.5.11.02	Cr	Cesantías	16.674.051,00	436.208,00	3723%
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	1.943.862,00	52.366,00	3612%
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	5.918.604,00	436.208,00	1257%
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	-	-	
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	2.149.492,00	1.802.097,00	19%
2.5.11.11	Cr	Aportes a administradoras de riesgos ARL	-	-	
2.5.11.24	Cr	Aportes a caja compensación familiar	-	-	

NOTA 25. OTROS PASIVOS

Corresponde a Otros pasivos, los Depósitos recibidos en Garantía e Ingresos recibidos por anticipado, por concepto de aporte dinamizadores para el fortalecimiento del Maantey Yuwe (Ley de origen), el Derecho Propio

DESCRIPCIÓN			Año 2025	Año 2024	Variacion
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL	SALDO FINAL	
2,9	**Cr**	**OTROS PASIVOS**	**133.248.120,00**	**23.633.898,00**	**464%**
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	133.248.120,00	23.633.898,00	464%
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	-	-	
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	-	-	
2.9.10	Cr	Ingresos Recibidos por Anticipado	-	-	
2.9.17	Cr	Retenciones y anticipo de impuestos	-	-	
2.9.90	Cr	otros pasivos diferidos	-	-	
2.9.91	Cr	Pasivos para liquidar	-	-	
2.9.92	Cr	Pasivos para trasladar	-	-	

VIGILADO Supersalud

NOTA 26. PATRIMONIO

Composición

El saldo de esta cuenta refleja el valor del patrimonio de la asociación de cabildos ACIN. Esta cuenta comprende el capital fiscal, el resultado del ejercicio durante la vigencia 2025.

DESCRIPCIÓN			Año 2025	Año 2024	Variacion
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL	SALDO FINAL	
3,2	**Cr**	**PATRIMONIO DE LAS ASOCIACIÓNES DE LAS EMPRESAS**	**24.868.101.167,19**	**12.365.967.544,67**	**101%**
3.2.03	Cr	Aportes Sociales	370.000.000,00	370.000.000,00	0%
3.2.08	Cr	Capital fiscal	8.802.192.380,22	8.772.002.998,22	0%
3.2.10	Cr	Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social	-	-	
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	6.389.694.044,28	359.250.901,97	1679%
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	9.306.214.742,69	2.864.713.644,48	225%
3.2.71	Cr	Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor razonable con cambios en el otro resultado integral			

26.1 Capital

El patrimonio de la Asociación está compuesto por los aportes sociales realizados por las autoridades tradicionales el cual es un aporte de naturaleza privada, las donaciones recibidas de Organismo internacional y los Excedentes del ejercicio en el resultado de los ingresos y gastos de la entidad, el cual se reinvierte en el desarrollo del objeto social.

NOTA 29. INGRESOS

Los ingresos son los recursos en efectivo o en especie recibidos, los cuales incrementan su Patrimonio; son clasificados en ingresos por Venta en la Prestación de los Servicios de Salud, Transferencias y Subvenciones y Otros Ingresos.

DESCRIPCIÓN			Año 2025	Año 2024	Variacion
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL	SALDO FINAL	
4	**Cr**	**INGRESOS**	**51.026.281.793,02**	**46.203.517.567,23**	**10%**
4,1	Cr	Ingresos fiscales	-	-	0%
4,2	Cr	Venta de bienes	-	3.676.400,00	-100%
4,3	Cr	Venta de servicios	40.027.586.456,00	38.842.632.971,00	3%
4,4	Cr	Transferencias y subvenciones	-	-	
4,7	Cr	Operaciones interinstitucionales	-	-	
4,8	Cr	Otros ingresos	10.998.695.337,02	7.357.208.196,23	49%

29.1.1 Ingresos Fiscales

Durante el 2024-2025, se obtuvo ingresos totales por la prestación de servicios por venta de bienes procesados y venta de servicios asistencial en salud de nivel 1 o baja complejidad, a la población afiliada a la AIC EPSI de la zona norte del cauca **EL DESARROLLO DEL MODELO DE CUIDADO DE LA SALUD EN EL MARCO DEL SISTEMA INDIGENA DE SALUD PROPIO INTERCULTURAL "SISPI" Y SUS CINCO COMPONENTES**, para la garantía del cuidado de la salud de la comunidad, acordes con las acciones y planes de intervención comunitario, familiar y por momentos de ciclo de vida. De acuerdo al Título IV, Capítulo I, articulo 74 al 88 del decreto 1953 del 2014.

VIGILADO Supersalud

La Asociación reconoce ingresos por actividades ordinarias y extraordinarias en la venta de servicios de salud, entre otros ingresos.

NOTA 30. GASTOS

Composición

Los gastos de la Entidad están compuestos por Gastos de Administración y Operación, Gastos de Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones, y, por Otros Gastos. La desagregación de los gastos presentados en el Estado de Resultados para los periodos contables del 01 de enero y 31 diciembre de 2025 y 01 de enero y 31 de diciembre de 2024 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			Año 2025	Año 2024	Variacion
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL	SALDO FINAL	
5	**Db**	**GASTOS**	**22.608.093.761,93**	**26.991.396.810,84**	**-16%**
5,1	Db	De administración y operación	22.339.127.511,20	26.792.515.566,84	-17%
5,2	Db	De ventas	25.000.000,00	84.000.000,00	-70%
5,3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	69.168.151,00	114.881.244,00	-40%
5,4	Db	Transferencias y subvenciones	-	-	
5,5	Db	Gasto público social	-	-	
5,6	Db	De actividades y/o servicios especializados	-	-	
5,7	Db	Operaciones interinstitucionales	-	-	
5,8	Db	Otros gastos	174.798.099,73	-	

30.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Los Gastos de la Asociación están conformados por los hechos económicos relacionados con la misión de la entidad como Institución Prestadora de Salud indígena, cuyo objetivo principal es Contribuir con el WET WET FXI'NZENXI de los comuneros, familia y comunidad indígena Nasa de la Zona Norte del Cauca - Cxhab Wala Kiwe a través de la consolidación de "Nuestra forma de cuidar la salud, una estrategia de pervivencia como pueblo" en el desarrollo del modelo de cuidado de la salud en el marco del sistema indígena de salud propio intercultural "sispi". Para la cual se debe incurrir en pago de personal médico para la atención asistencial en las sedes de la IPS-I, compra de insumos hospitalarios, odontológicos, servicio de transporte, papelería, suministro de equipos médicos, odontológicos, de cómputo, servicios públicos, internet ente otros.

DESCRIPCIÓN			Año 2025	Año 2024	Variacion
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL	SALDO FINAL	
5,1	**Db**	**De Administración y Operación**	**22.339.127.511,20**	**26.792.515.566,84**	**-17%**
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	12.379.373.620,00	12.701.271.033,34	-3%
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	-	-	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	956.168.866,00	773.943.116,00	24%
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	168.868.700,00	81.998.800,00	106%
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	819.296.786,00	618.239.064,00	33%
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	1.372.655.145,00	80.441.458,00	1606%
5.1.11	Db	Generales	6.633.627.800,20	12.514.828.606,50	-47%
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	9.136.594,00	21.793.489,00	-58%
5.2.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	-	-	

VIGILADO Supersalud

30.2 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones

La depreciación de los Activos de la Asociación, se determinarán sobre el valor de compra, menos el valor residual y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil. La estimación de la vida útil, se realizará de acuerdo a la utilización de cada uno de los activos y a lo que se espera sea su expectativa de duración y uso.

DESCRIPCIÓN			Año 2025	Año 2024	Variacion
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL	SALDO FINAL	
5,3	**Db**	**DETERIORO, DEPRECIACIONES,**	**69.168.151,00**	**114.881.244,00**	**-40%**
5.3.46	Db	De inversiones	-	-	0%
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	-	-	0%
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo	-	-	0%
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	50.382.789,00	104.308.776,00	-52%
5.3.66	Db	Amortización de activos intangibles	18.785.362,00	10.572.468,00	78%
5.3.73	Db	Provisiones diversas	-	-	0%

30.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

En la siguiente tabla se detalla por cada concepto la Depreciación aplicada:

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	Año 2025	Año 2024	Variacion
CÓDIGO CONTABLE	NAT		SALDO FINAL	SALDO FINAL	
5,3	**Db**	**DEPRECIACION**	**69.168.151,00**	**114.881.244,00**	**-40%**
5.3.60	Db	Propiedad Planta y Equipo	69.168.151,00	114.881.244,00	-40%
5.3.60.01	Db	Edificaciones	-	-	
5.3.60.04	Db	Maquinaria Y Equipo	11.827.512,00	18.687.049,00	-37%
5.3.60.05	Db	Equipo médico Científico	2.920.392,00	4.368.222,00	-33%
5.3.60.06	Db	Muebles, Enseres Y Equipo de Oficina	-	1.208.004,00	-100%
5.3.60.07	Db	Equipo de Computación y Comunicación	35.634.885,00	57.062.171,00	-38%
5.3.60.08	Db	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	-	22.983.330,00	-100%
5.3.66.05	Db	Licencias	18.785.362,00	10.572.468,00	78%

30.7. Otros gastos

DESCRIPCIÓN			Año 2025	Año 2024	Variacion
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL	SALDO FINAL	
5,8	**Db**	**OTROS GASTOS**	**174.798.099,73**	**202.296.456,89**	**-14%**
5.8.04	**Db**	**FINANCIEROS**	**30.581.301,67**	**1.775.404,52**	1622%
5.8.04.90	Db	Otros Gastos Financieros	30.581.301,67	1.775.404,52	1622%
5.8.12.05	Db	Sociedades públicas			
5.8.90	**Db**	**GASTOS DIVERSOS**	**144.216.798,06**	**200.521.052,37**	-28%
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	-	5.122.196,48	-100%
5.8.90.04	Db	Incentivos tributarios	-	-	
5.8.90.12	Db	Sentencias	-	-	
5.8.90.25	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	96.504.600,00	1.912.600,00	4946%
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	47.712.198,06	193.486.255,89	-75%

En el año 2024-2025, no se reconocieron por concepto de Sentencias

NOTA 31. COSTOS DE VENTAS

VIGILADO Supersalud

La Asociación, reconocerá los costos de ventas de bienes y servicios en la dispensación de los medicamentos para la parte asistencial medica del nivel 1.

DESCRIPCIÓN			Año 2025	Año 2024	Variacion
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL	SALDO FINAL	
6	**Db**	**COSTOS DE VENTAS**	**19.111.973.288,40**	**16.145.110.656,12**	**18%**
6,2	**Db**	**COSTO DE VENTAS DE BIENES**	**-**	**592.800,00**	-100%
6.2.05	Db	Bienes producidos	-	-	0%
6.2.10	Db	Bienes comercializados	-	592.800,00	-100%
6,3	**Db**	**COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS**	**19.111.973.288,40**	**16.144.517.856,12**	**18%**
6.3.05	Db	Servicios educativos	-	-	0%
6.3.10	Db	Servicios de salud	19.111.973.288,40	16.144.517.856,12	18%

31.2 Costo de Venta de Servicios

Los costos están representados por insumos, materiales, remuneración de servicios al personal técnico y profesional asistencial, requeridos para la prestación de los servicios de salud. Durante la vigencia 2025 hubo un incremento en la variación con respecto a la vigencia 2024. A pesar que la facturación incrementó en un 18% con respecto a la vigencia pasada, a este resultado se le suman los ingresos por transferencias y subvenciones y otros ingresos, permite que se obtenga como resultado integral del periodo una utilidad por valor

DESCRIPCIÓN			Año 2025	Año 2024	Variacion
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL	SALDO FINAL	
6,3	**Db**	**COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS**	**19.111.973.288,40**	**16.144.517.856,12**	**18%**
6.3.10	**Db**	**SERVICIOS DE SALUD**	**19.111.973.288,40**	**16.144.517.856,12**	18%
6.3.10.56	Db	Apoyo Terapéutico-Farmacia e Insumos hospitalarios	3.825.814.520,83	3.901.529.312,77	-2%
6.3.10.57	Db	Apoyo Terapéutico-Otras Unidades Apoyo Terapéutico	-	-	
6.3.10.66	Db	Servicios Conexos a La Salud - Ambulancias	-	-	
6.3.10.67	Db	Servicios Conexos a La Salud - Otros Servicios	15.286.158.767,57	12.242.988.543,35	25%
6.3.45.04	Db	Servicios portuarios y aeroportuarios	-	-	
6.3.45.05	Db	Servicio de terminal de transporte terrestre	-	-	
6.3.45.90	Db	Otros servicios de transporte	-	-	

NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACION

DESCRIPCIÓN			Año 2025	Año 2024	Variacion
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL	SALDO FINAL	
7	**Db**	**COSTOS DE TRANSFORMACIÓN**	**-**	**-**	**0%**
7,1	Db	Bienes	-	-	0%
7,2	Db	Servicios educativos	-	-	0%
7,3	Db	Servicios de salud	-	-	0%
7,4	Db	Servicios de transporte	-	-	0%
7,5	Db	Servicios públicos	-	-	0%
7,6	Db	Servicios hoteleros y de promoción turística	-	-	0%
7,9	Db	Otros servicios	-	-	0%

Los saldos de costos de ventas de bienes y servicios de las cuentas 755 y 7387 fueron trasladados al corte de la vigencia respectivamente a la cuenta 6310, en lo que respecta a los costos incurridos por compra de materiales e insumos hospitalario, sueldos y salarios del servicio farmacéutico y otros servicios conexos a la salud.

NOTA 38. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

VIGILADO Supersalud

El estado de flujo de efectivo representa los fondos provistos y utilizados por la empresa, los flujos de efectivo son las entradas y salidas de efectivo y equivalente a efectivo, comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

Las Notas a los Estados financieros se prepararon teniendo en cuenta el marco normativo para las Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran ahorro al público que rige para la **IPSI – ACIN CXHAB WALA KIWE. y/ó ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL NORTE DEL CAUCA**.

Se cumplió con la Resolución 414 del 8 de septiembre del 2014 cumpliendo con la estructura uniforme detallada en el documento anexo "PLANILLA PARA LA PREPARACION Y PRESENTACION UNIFORME DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS" y los anexos en Excel

El análisis realizado a cada una de las Notas a los Estados Financieros, se tomó de los estados financieros comparativos de la vigencia 2025 y la vigencia 2024, como se observa en los cuadros
detallados.

FLOR ILVA TROCHEZ RAMOS
Representante Legal
CC. 25.470.229

ADIMIR PAZU PAZU
Contador Público – ACIN
TP No 221192-T