

Aumento (Disminución) de Cargos Diferidos	0	27,856,161
TOTAL EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(538,124,117)	(451,883,501)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Aumento (Disminución) de las Obligaciones Financieras a largo Plazo	0	0
Incremento de la reserva	0	0
Aumento pasivos estimados largo Plazo	0	0
Aumento en superávit por valorización	0	0
Disminución de Resultado de Ejercicios Anteriores	0	0

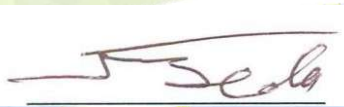
TOTAL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0
--	----------	----------

AUMENTO DISMINUCIÓN NETO EN EFECTIVO	2,822,900,693	(164,731,276)
---	----------------------	----------------------

Efectivo y Equivalente al Inicio del Año	369,809,316	534,540,592
Efectivo y Equivalente al Final del Año	3,192,710,009	369,809,316

AUMENTO DISMINUCIÓN NETO EN EFECTIVO	2,822,900,693	(164,731,276)
---	----------------------	----------------------


DABINSON JAVIER RESTREPO
Representante Legal
Director
CC 1.193.149.118


JHONNY MENDOZA ISEÑA
Contador
TP 58837-T


GLORIA DIAZ PLATA
Revisor Fiscal
T.P. 27.751-T
(VER OPINIÓN ADJUNTA)

DUSAKAWI IPS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2024 Y 2023

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

DUSAKAWI IPSI

1.1. Identificación y funciones

La Institución Prestadora de Servicios de Salud DUSAKAWI IPSI, es una Institución pública de carácter especial del régimen subsidiado, que brinda atención a las comunidades Indígenas de las etnias KOGUI, YUKPA, WIWA, a la población desplazada por la violencia, creada por la Asociación de Cabildos Indígenas mediante resolución N° 081 del 5 de diciembre de 1.997; decreto 1088 del 10 de junio de 1.993, dotada de personería jurídica y autonomía administrativa, con licencia de funcionamiento y registro especial N° 20 001 00012 expedido por la Secretaría de Salud Departamental del Cesar, sometida al régimen jurídico que para las IPS está previsto en la Ley 100 de 1.993 y 1122 de 2007 y al sistema obligatorio de la garantía de la calidad establecido en el decreto 1011 de 2006 y resolución 1043 de 2006.

De conformidad con el acta de creación 005 de 1.997 aprobado por la junta directiva, su objeto social es el de prestar servicios de promoción de la salud, prevención de la enfermedad, diagnóstico, tratamiento y rehabilitación de baja complejidad a la población indígena del Cesar y La Guajira.

1.2. Representación Legal

La representación legal de Dusakawi IPSI esta acargo de Dabinson Javier Restrepo Fernandez representante de la etnia Yukpa, elegido por la asociación de Cabilos Indigenas del cesar y la guajira para el periodo 12 de Junio 2022- Julio 12 de 2024 fue elegido mediante Resolucion No. 003 del 06 de Junio de 2022.

Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Dusakawi IPSI dando cumplimiento a lo establecido en el marco normativo para las entidades de gobierno, adoptado mediante la resolución 414 de 2014 y sus actualizaciones expedidas por la Contaduría General de la Nación, preparo sus estados financieros a 31 de Diciembre de 2024.

Mediante resolución 003- del 12 de Febrero de 2015, se adopta el manual de Politicas contables de Dusakawi I.P.S

1.3. Base normativa y periodo cubierto

1.3.1. Estados Financieros

VALLEDUPAR (CESAR) Calle 16 No. 17 – 141 Interior Hospital Rosario Pumarejo de López Cel. 310 4687088 Tel. 5804440 – 5805005 – **SEDE ADMINISTRATIVA:** Calle 39 N° 4B – 200 B. Panamá Valledupar - **CODAZZI (CESAR)** Calle 14 No. 10 – 56 B. Santa Rita Tel. 5765104 - **SAN JUAN DEL CESAR (La Guajira)** Carrera 6 No. 7- 05 B. Félix Arias Cel. 320 5421871 Tel. 7742242.
E-mail: dusakawipsi@gmail.com **Línea de atención:** 01 8000 915005 **WEB:** www.ipsdusakawi.com
"Su Bienestar, Nuestro Compromiso"

Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2024
Estado de Resultados a 31 de diciembre de 2024
Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de Diciembre de 2024
Estado de Flujo de Efectivo a 31 de Diciembre de 2024
Notas a los Estados Financieros

1.3.2. Base Normativa

- Resolución No. 706 de diciembre 16 de 2016 (modificada por las resoluciones No. 043 de febrero 8 de 2017, 097 de marzo 15 de 2017 y 441 de diciembre 26 de 2019), para el reporte de la información financiera, a través del sistema consolidado de hacienda de información pública – CHIP.
- Resolución 425 de 23 de diciembre de 2019, por la cual modifican las Normas para el reconocimiento. Medición, Revelación, y presentación de los hechos Económicos del Marco Normativo para entidades del gobierno, expedida por la contaduría general de la nación.
- Resolución 441 del 26 de diciembre de 2019, por la cual se incorpora la resolución 706 de 2016 la plantilla para el reporte uniforme de las notas a la contaduría General de la Nación y la disponibilidad de anexos de apoyo para su preparación, expedida por la contaduría General de la Nación.
- Instructivo 001 del 17 de diciembre de 2019, instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2019-2020, el reporte de información a la contaduría General de la Nación.
- Resolución 706 del 16 de diciembre de 2016, por la cual se establece la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación, expedida por la Contaduría General de la Nación.
- Resolución 693 del 6 de Diciembre de 2016, por la cual se modifica el cronograma de aplicación del marco normativo para entidades de gobierno, incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante Resolución 414 de 2014 y la regulación emitida en concordancia con el cronograma de aplicación de dicho marco normativo, expedida por la contaduría General de la Nación.
- Resolución 468 del 19 de Agosto de 2016, por medio de la cual se modifica el catálogo general de cuentas del marco normativo para entidades del gobierno, Contaduría General de la Nación.

- Resolución 414 del 8 de Septiembre de 2014, por la cual se incorpora, en el régimen de Contabilidad Pública, el marco Normativo aplicable a entidades de Gobierno y se dictan otras disposiciones, expedidas por la Contaduría General de la Nación.
- Resolución 620 del 26 de Noviembre de 2015, por la cual se incorpora el catálogo general de cuentas al marco normativo para entidades de gobierno, expedida por la Contaduría General de la Nación.
- Instructivo 002 del 8 de octubre de 2015, instrucciones para la transición al marco normativo para entidades de gobierno, expedido por la Contaduría General de la Nación.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El área contable de Dusakawi Ips, y las diferentes áreas que generan hechos, transacciones y operaciones susceptibles de reconocer contablemente, son responsables de la operatividad del proceso contable, las actividades y tareas a su cargo, evidenciando su compromiso con la institución. Además cada empleado debe tener capacidad de controlar su trabajo y efectuar correctivos para el adecuado cumplimiento de los resultados que se esperan en el ejercicio de las funciones bajo su responsabilidad. Los empleados deben suministrar los datos adicionales que requiere el proceso contable, en tiempo oportuno.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1 Bases de Medición

Las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, la medición inicial y medición posterior en el reconocimiento de los activos y pasivos de la entidad, se encuentran explícitos en el manual de políticas contables de Dusakawi adoptado mediante resolución 003- del 12 de Febrero de 2015.

2.2. Moneda Funcional y de presentación, redondeo y materialidad

2.2.1. Moneda

La moneda Funcional y de presentación de los estados financieros es el peso Colombiano.

2.2.2 Materialidad

La materialidad esta conforme al Manual de políticas Contables de Dusakawi, adoptado mediante resolución 003- del 12 de Febrero de 2015.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

El Manual de políticas contables de Dusakawi Ips es adoptado mediante resolución 003- del 12 de Febrero de 2015, con el fin de asegurar la consistencia y uniformidad en los Estados Financieros aplicando el marco normativo para entidades de gobierno establecido por la Contaduría General de la Nación.

Las políticas contables adoptadas están establecidas por cuentas y de acuerdo con los siguientes parámetros:

Reconocimiento
Medición inicial
Medición posterior
Revelaciones requeridas
Presentación en los Estados Financieros

- **Efectivo y equivalente de efectivo:** Comprende los recursos de liquidez inmediata. El responsable que genera la información es pagaduría.
- **Cuentas por Cobrar:** están representadas por los derechos a percibir efectivamente por parte de otra entidad o de un tercero, Dusakawi IPS reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades de prestación de servicios de salud, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento. Los responsables que general la información son la oficina asesora Jurídica y la coordinación de Facturación.

El deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que no se podrá cobrar todos los montos vencidos, de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de bancarrota o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago. El monto del deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente del estimado de flujos de efectivo futuros, que se obtendrán de la cuenta, descontados a la tasa de interés efectiva. El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta correctora y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultado del período. Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta “recuperaciones” en el estado de resultado del período.

- **Inventario:** Se reconocerán los medicamentos e insumos médicos así como cualquier otro elemento adquirido que tengan con la intención de Utilizarse en el curso normal de la operación.

Los inventarios se miden mediante la fórmula de cálculo del costo promedio ponderado y los costos de adquisición incluyen el precio de venta, los aranceles, otros impuestos no recuperable, los transportes y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o de comercialización.

- **Propiedades planta y Equipo:** Se reconocerán como propiedad planta y equipo los activos tangibles empleados por la empresa para la prestación del servicio de salud ubicados en los diferentes puestos y centros de salud, y para propósitos administrativos. El responsable que genera la información es el contador de Dusakawi ipsi. Dentro de los bienes se encuentran:

Concepto	Vida útil
Edificaciones	50 años
Plantas, ductos y túneles	20 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo médico y científico	5 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	5 años
Equipo de transporte, tracción y elevación	10 años
Equipo de comedor cocina y despensa	5 años
Equipo de cómputo y comunicación	3 años

- **Cuentas por pagar:** Están representadas por las obligaciones de pago originadas en las operaciones de compra de bienes y servicios a terceros. Se encuentra el manejo de adquisición de bienes y servicios, a terceros, impuestos por pagar, créditos judiciales y acreedores. Los responsables que generan la información son el almacén y farmacia.
- **Préstamos por pagar :** Se reconocerán como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento; los préstamos por pagar se clasificarán al costo amortizado e inicialmente se reconocerán por el valor recibido y posteriormente se medirán al costo amortizado teniendo en cuenta una tabla de amortización que arroja con los siguientes resultados: Los gastos por intereses de cada periodo, la disminución de la cuenta por pagar y la salida de efectivo y equivalentes de efectivo.
- **Beneficios a Empleados:** Comprende las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios. Todos los beneficios a empleados son a corto plazo y comprende, entre otros: sueldos, vacaciones, bonificaciones, subsidio de transporte, prima de servicios, horas extras y festivos, cesantías, intereses sobre cesantías, seguridad social, y aportes parafiscales. El responsable que genera la información es la coordinación de Talento Humano.
- **Provisiones: Activos contingentes y pasivos contingentes: Estimaciones** de hechos económicos que generen el reconocimiento de provisiones (pasivos en los que existe

incertidumbre en relación con su cuantía y vencimiento), la revelación de activos contingentes (posibles activos surgidos a raíz de sucesos pasados) o pasivos contingentes (posibles pasivos surgidos a raíz de sucesos pasados), que en el momento de su emisión son objeto de reconocimiento y/o revelación contable por parte de la entidad. Los responsables que general la información son la oficina Asesora Jurídica y la coordinación de talento humano.

- **Patrimonio:** Está constituido por los excedentes que se han venido capitalizando, las reservas estatutarias y otras partidas que de acuerdo con lo contemplado en las normas, deben reconocerse en el patrimonio.
- **Ingresos:** Incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicios producidos a lo largo del periodo contable que dan como resultado aumento en el patrimonio y están relacionados con la prestación del servicio de salud a la población pobre y vulnerable.
- **Gastos:** Decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicios producidos a lo largo del periodo contable que dan como resultado decrementos en el patrimonio relacionados con los bienes y servicios necesarios para la prestación del servicio de salud a la población pobre y vulnerable.
- Listado de Notas que no le aplican a la institución:

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 23. PROVISIONES

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
Caja	7.157.600,00	13.216.699,00	6.059.099,00
Deposito en Instituciones Financier	3.185.552.409,59	356.592.617,12	-2.828.959.792,47

5.1. Caja

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
Caja General	7.157.600,00	13.216.699,00	6.059.099,00

En la caja se encuentran los recursos de liquidez inmediata recibidos en monedas, billetes producto de los recaudos de Copago, recibidos en las cajas de la institución pendientes por consignar.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

La desagregación de los depósitos en instituciones financieras presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y al 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
Cuentas Corrientes	2.744.099.106,59	243.333.425,12	- 2.500.765.681,47
Banco BBVAA CTA 93800066-8	2.683.899.122,51	204.625.488,04	- 2.479.273.634,47
Banco BBVA CTA 922000633			-
Banco BBVA 922000823		6	6,08
Banco BBVA Cta. 922000971			-
Banco BBVA Cta. 922001177	26.984.160,00	38.707.931,00	11.723.771,00
Banco BBVA Cta. 9220001003		-	-
Banco BBVA Cta. 922000997	33.215.818	-	- 33.215.818,00
Cuenta de Ahorro	441.453.303	113.259.192	- 328.194.111,00
Banco BBVA CTA 93801774-6	1.474.733,00	1.447.666,00	- 27.067,00
Banco BBVA 922001227	2.097,00	2.097,00	-
Banco BBVA 922001292	2.702,00	2.702,00	-
Banco BBVA 922001276	2.016,00	2.016,00	-
Banco BBVA 922001300	403	403	-
Banco BBVA 922001250	5.971	5.971	-
Banco BBVA 922001854		46.244.766	46.244.766,00
BBVA 911001581 PIC V/DUPA	1.038	1.038	-
PIC VALLEDUPAR(2023) 9220	41	13.219.068	13.219.027,00
PIC SAN JUAN 2023 92200001	1.129	52.333.465	52.332.336,00
922000021 PIC VALLEDUPAR	144.497	-	- 144.497,00
922000033 PIC SAN JUAN 202	108.243.925	-	- 108.243.925,00
CRN 2024 922000026	74.930.239	-	- 74.930.239,00
PIC CESAR 2024 922000032	256.644.512	-	- 256.644.512,00

Los saldos de depósitos en instituciones financieras corresponden a las cuentas de ahorro y cuentas corrientes a nombre de Dusakawi IPS, las cuales contienen los recursos de liquidez necesarios para sufragar las obligaciones de financiación, operación e inversión de corto plazo. Estas cuentas son conciliadas mensualmente para efectos de control.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

N/A

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

La composición y calificación de este rubro al cierre del periodo comparado entre el 2024 y el 2023, es la siguiente:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
Plan Obligatorio de Salud	12.079.245.174	16.172.477.753	4.093.232.579
Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud	641.210.397	134.142.151	- 507.068.246
avances y anticipos entregados	-	8.928.668	8.928.668
GIRO PARA ABONO DE FACTU	- 1.999.893.657,33		
Cuentas por Cobrar de Difícl Re	- 352.437.870,99	-416.691.036	- 64.253.165
	10.368.124.043	15.898.857.537	3.530.839.837

7.1 Plan Obligatorio de Salud

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
PRESTACION DEL SERVICIO	12.079.268.174	16.455.026.638	4.375.758.464
SALUDVIDA EPS	663.200,00	418.543.361	417.880.161
DUSAKAWI EPSI	12.078.598.974,00	15.864.517.139	3.785.918.165
CAJACOPI EPS	6.000,00	36.948.919	36.942.919
SALUD TOTAL	0,00	42.930	42.930
EPS SANITAS	0,00	42.930	42.930
NUEVA EPS S.A	0,00	57.240	57.240
SALUDVIDA EPS	0,00	134.745.329	134.745.329
CAJACOPI EPS	0,00	57.240	57.240
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	0,00	71.550	71.550

Las cuentas por cobrar por Plan Obligatorio de salud, reconoce los derechos adquiridos en desarrollo de la actividad de prestación del servicio de salud de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento, a Diciembre 31 de 2024

existen En el plan obligatorio contemplamos los varios servicios ofrecidos por Dusakawi IPS tales como: la atención en urgencias, atención ambulatoria, atención domiciliaria, la atención con internación u hospitalización, el servicio de transporte, medicamentos y toda actividad que se desprenda del plan obligatorio de salud en primer y segundo nivel..

Es de anotar que en este grupo encontramos una cuenta por cobrar a la Union Temporal Dusakawi IPS- CEMCE correspondiente a los excedentes según certificación recibida por el contador y el representante legal.

7.2. Otras cuentas por cobrar servicios de salud:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
OTRAS CUENTAS POR COBR	641.210.397,00	203.288.243	- 437.922.154
INSTITUTO COLOMBIANO DE	101.715.076,00	98.960.741,00	- 2.754.335
MUNICIPIO DE AGUSTIN CODAZZI		7.185.980,00	7.185.980
MUNICIPIO DE BECERRIL	14.580.000,00	5.992.069,00	- 8.587.931
MUNICIPIO DE VALLEDUPAR	104.933.860,00	21.803.361,00	- 83.130.499
MUNICIPIO DE SAN JUAN DEL CESA	75.000.000,00		- 75.000.000
DEPARTAMENTO DEL CESAR	38.590.694,00		- 38.590.694
FONDO NACIONAL DE GESTION			- 236.612.675
DEL RIESGO DE DESASTRES	236.612.675,00		
Union Temporal CEMCE	69.146.092,00	69.146.092,00	-
VARIOS	632.000,00	200.000,00	- 432.000

Los departamentos, municipios y otras instituciones contratan con Dusakawi IPS los programas directamente relacionados con los planes de intervenciones colectivas en salud pública de las comunidades indígenas.

Es de anotar que en este grupo encontramos una cuenta por cobrar a la Union Temporal Dusakawi IPS- CEMCE correspondiente a los excedentes según certificación recibida por el contador y el representante legal.

7.3 Giro para Abono de Facturas

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
GIRO PARA ABONO DE FACTURACION SIN IDENTIFICAR (CR)	1.999.893.657	-	- 1.999.893.657
Dusakawi ips	1.999.893.657,00		- 1.999.893.657

Corresponde a giros recibidos por parte de la EPS correspondiente a facturas sin identificar

7.3. Cuentas por Cobrar de difícil Recaudo

El deterioro de cartera es calculado de acuerdo a lo establecido en la política contable y a estadísticas, así como la situación de cartera por cada uno de los clientes. El deterioro es calculado para la cartera de difícil o dudoso recaudo. El siguiente es el movimiento de la provisión para deudores en el año 2024:

Rótulos de fila	Suma de SALDO	Suma de > 360 Vnc	30%
Dusakawi Epsi	1.174.792.903	1.174.792.903,00	352.437.871
			352.437.871

NOTA 8 PRÉSTAMOS POR COBRAR

No Aplica

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

Las existencias se registran al costo.. El costo se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones, estos activos son utilizados en los procedimientos médicos ofertados por la IPS. El inventario presento un incremento del 35.20%, variación esto se debe a que entran nuevos medicamentos al pos que son costosos y se amplió el campo de atención colocando nuevos médicos en zona rural . Dusakawi IPS cuenta con medicamentos suficientes para el manejo de especialistas por ruta.

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
INVENTARIOS	904.287.843	1.053.195.302	148.907.459
Medicamentos	765.510.976	810.783.838	45.272.862
Materiales medicos-Quirurgicos	23.759.850	123.102.080	99.342.230
Materiales Reactivos y de Laboratorio	-	11.681.204	11.681.204
Materiales Odontologicos	48.354.037	84.280.361	35.926.324
Elementos y accesorio de aseo	58.150.877	23.347.819	34.803.058
papelaria y utiles de oficina	8.512.103	-	8.512.103

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En la cuanta de Propiedades, Planta y Equipo, no se encuentra incluido un terreno que tiene la institución en calidad de comodato, de propiedad de la gobernación del cesar.

Los saldos a diciembre 31 de 2024 son:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
Terrenos	75.000.000	75.000.000	-
Semovientes	86.986.381	91.131.849	4.145.468
Construcciones y Edificaciones	250000000	250000000	-
Maquinaria y Equipo	354.466.740	328.919.401	- 25.547.339
Equipos de Oficina Administración	661.215.635	621.864.440	- 39.351.195
Equipo de Computación y Comunicación	680.909.763	576.515.264	- 104.394.499
Flota y Equipo de Transporte	444.640.828	444.640.828	-
Equipo medico y científico	1.069.304.418	1.022.404.012	- 46.900.406
			-
DEPRECIACION ACUMULADA	- 2.479.954.753,58	- 2.219.554.677,87	260.400.076
	1.142.569.011	1.190.921.116	48.352.105

La depreciación se lleva acabo mediante el método de Linea Recta
La vida útil de los activos es así:

Concepto	Vida útil
Edificaciones	50 años
Plantas, ductos y túneles	20 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo médico y científico	5 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	5 años
Equipo de transporte, tracción y elevación	10 años
Equipo de comedor cocina y despensa	5 años
Equipo de cómputo y comunicación	3 años

10.2 OTROS ACTIVOS

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
OTROS ACTIVOS	8.928.668,00	209.602.943	200.674.275
Avances y anticipos entregados	8.928.668,00	71.852.818,00	62.924.150,00
Depositos entregados en Garantia	-	137.750.125	137.750.125

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

No Aplica

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

No Aplica

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

No Aplica

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

No Aplica

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

No Aplica

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

No Aplica

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

No Aplica

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

No Aplica

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

No Aplica

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

No Aplica

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Obligaciones a cargo de la Institución por concepto de adquisición de bienes y/o servicios para la prestación de servicios, en desarrollo de operaciones con relación directa a la explotación del objeto social. Las cuentas son corrientes. No hay aprovechamientos por intereses no cobrados a la Institución.

La composición y clasificación de este rubro al 31 de Diciembre de 2024 y 2023, es los siguientes:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
	7.130.233.226	9.531.403.707	2.401.170.481
Adquisición de bienes y servicios na	4.588.294.100	5.465.653.351	877.359.251
Descuentos de nomina	80.164.188	86.144.023	5.979.835
Retención en la fuente e impuestos	167.995.750	158.470.332	- 9.525.418
Otras Cuentas por Pagar	99.402.848	95.594.957	- 3.807.891
Beneficios a empleados	2.032.270.984	3.587.098.243	1.554.827.259
Otros Pasivos	162.105.357	138.442.802	- 23.662.556

21.1. Adquisición de Bienes y Servicios

Corresponde a los saldos por pagar a proveedores, se registran al costo y es generado por la adquisición de insumos, medicamentos y demás bienes requeridos en el desarrollo normal de la operación

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
	- 4.588.294.100	5.465.653.351	10.053.947.451
Adquisicion de bienes	- 1.870.904.679	2.283.331.251	4.154.235.930
Adquisicion de servicios	- 2.717.389.421	3.182.322.100	5.899.711.521

21.2 Descuentos de Nomina

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
	80.164.188	86.144.023	5.979.835
Aportes a Fondos Pensionales	37.344.921	34.500.981	- 2.843.940
Aportes a Seguridad Social	35.923.378	32.495.012	- 3.428.366
Embargos Judiciales	2.414.336	6.970.400	4.556.064
libranzas	4.481.553	12.177.630	7.696.077

DUSAKAWI IPSI, descuenta a los trabajadores y gira el valor pactado a en la fecha establecida.

21.3. Retención en la Fuente e impuesto

Valores retenidos durante el periodo diciembre de 2024 y deberán ser girados en las fechas establecidas

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
Retencion en la fuente e impuestos	167.995.749,50	158.470.332,00	9.525.418
Honorarios	94.446.104,00	67.479.450,00	- 26.966.654,00
Servicios	24.079.814,80	33.370.275,80	9.290.461,00
Arrendamientos	1.161.811,10	2.484.781,10	1.322.970,00
Compras	27.034.580,20	12.448.685,20	- 14.585.895,00
A Empleados	13.651.320,00	27.705.378,00	14.054.058,00
Impuesto a las Ventas Retenido	7.622.119,40	14.981.761,40	7.359.642,00

21.4 Otras Cuentas por Pagar

Esta cuenta corresponde a obligaciones contraídas por Dusakawi IPS en este saldo se observa un valor de \$54.065.248.30 por un contrato de laboratorio clínico y que esta institución pago de más, está pendiente de devolver. También encontramos la liquidación de la seguridad social correspondiente al mes de Diciembre de los aportes del ICBF Y SENA

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
Otras Cuentas por Pagar	99.402.848,30	95.594.957,03	- 3.807.891,27
ORGANIZACION WIWA YUGUMAIUN	54.065.248,30	54.073.757,03	8.508,73
BUNKUANARRUA TAYRONA			
ICBF Y SENA	45.337.600,00	41.521.200,00	- 3.816.400,00

21.5 Otros Pasivos

Los anticipos y avances por servicios de salud corresponden a aquellos pagos recibidos del Fondo nacional de Gestión del riesgo de desastre por aplicación de vacunas Covid 19 (\$96.178.149) tambien incluye un saldo de (\$42.264.653) que corresponde a valor recibido por partes de Dusakawi EPSI y pendiente de girar a los proveedores

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
OTROS PASIVOS	162.105.357	138.442.802	- 23.662.556
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	162.105.357	138.442.802	- 23.662.556

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a empleados por derechos a las cesantías e intereses de cesantías se cancelan en el año siguiente a los fondos privados en los términos y condiciones contemplados en la norma legal vigente. Asimismo, los aportes a seguridad social, parafiscales y otras retenciones de nómina

La composición y clasificación de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y 2023, es los siguientes:

VALLEDUPAR (CESAR) Calle 16 No. 17 – 141 Interior Hospital Rosario Pumarejo de López Cel. 310 4687088 Tel. 5804440 – 5805005 – **SEDE ADMINISTRATIVA:** Calle 39 N° 4B – 200 B. Panamá Valledupar - **CODAZZI (CESAR)** Calle 14 No. 10 – 56 B. Santa Rita Tel. 5765104 - **SAN JUAN DEL CESAR (La Guajira)** Carrera 6 No. 7- 05 B. Félix Arias Cel. 320 5421871 Tel. 7742242.
E-mail: dusakawipsi@gmail.com **Línea de atención:** 01 8000 915005 **WEB:** www.ipsdusakawi.com
"Su Bienestar, Nuestro Compromiso"

CONCEPTO	2023	2023	VARIACION
Beneficios a Empleados	2.032.270.984,00	3.587.098.243,00	1.554.827.259,00
Nomina por pgarar	249.396.328,00	1.568.868.672	1.319.472.344,00
Cesantias	807.122.622,00	740.247.160	- 66.875.462,00
Intereses Sobre Cesantias	91.311.070,00	83.552.497	- 7.758.573,00
Vacaciones	643.422.362,00	572.507.839	- 70.914.523,00
Prima de Servicios	0	403.200.668	403.200.668,00
Aportes a Riesgos Laborales	21.384.700	19.447.000	- 1.937.700,00
Aporte a fondos Pensionales	107.064.179	97.112.419	- 9.951.760,00
Aportes Seguridad Social en salud	76.309.122	68.953.588	- 7.355.534,00
aportes a cajas de compensacion Fa	36.260.600	33.208.400	- 3.052.200,00

NOTA 23. PROVISIONES

No Aplica

NOTA 24. OTROS PASIVOS

No Aplica

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

No Aplica

NOTA 26. . CUENTAS DE ORDEN

No Aplica

NOTA 27. PATRIMONIO

El saldo al 31 de diciembre de 2024 Y 2023 comprende:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
Total Ptrimonio	8.486.386.347,58	9.464.602.722,67	978.216.375,09
Capital Fiscal	2.057.145.201,00	2.057.145.201,00	-
Reservas	554.314.815,00	56.000.000,00	- 498.314.815
Excedentes de ejercicios Anteriores	6.922.288.798,67	2.437.455.456,00	- 4.484.833.343
Deficit del ejercicio	- 1.047.362.467,09	4.914.002.065,67	5.961.364.533

Por el periodo contable 2024 se presenta un Déficit de \$1.047.362.467., este Déficit es debido a que en el año 2024 no se pudo facturar los contratos de CápitA Asistencial correspondiente al mes de Diciembre de 2024 por la suma de \$ 1.677.447.704 debido a que no se contaba con la Liquidación Mensual de Afiliados (LMA), esto con respecto al régimen subsidiado y con el régimen contributivo

sucede lo mismo no se ha podido facturar Noviembre y Diciembre por valor de \$ 245.021.606 Aproximadamente.

NOTA 28. INGRESOS

Son reconocidos como ingresos por prestación de servicios, los flujos obtenidos por Dusakawi IPSI, en ejecución de un conjunto de tareas acordadas en los contratos. Estos contratos se caracterizan porque tienen una duración determinada en tiempo y busca satisfacer las necesidades de los usuarios cumpliendo los requerimientos contractuales previamente establecidos.

Este valor está compuesto a diciembre 31 de 2024 y 2023 por las siguientes partidas:

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
TOTAL	36.811.556.477,80	43.126.918.708,23	6.315.362.230,43
urgencias - consultas y procedimientos	1.606.094.967,00	938.247.993,00	- 667.846.974
servicios ambulatorios - consulta externa y procedimientos	10.453.688.450,70	9.504.096.257,66	- 949.592.193
servicios ambulatorios - consulta es	6.108.087.659,00	2.412.115.967,00	- 3.695.971.692
servicios ambulatorios - salud oral	2.948.813.836,00	1.901.633.164,00	- 1.047.180.672
servicios ambulatorios - promoción	1.471.119.830,54	15.248.268.657,57	13.777.148.827
hospitalización - estancia general	126.282.758,00	317.692.335,00	191.409.577
apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	5.154.578.133,00	5.116.915.223,00	- 37.662.910
apoyo diagnóstico - imagenología	2.570.049.620,00	2.772.985.308,00	202.935.688
apoyo terapéutico - farmacia e insumos hospitalarios	4.185.467.301,06	3.385.973.563,00	- 799.493.738
servicios conexos a la salud - centros y p de salud hospital	149.490.200,00	132.684.518,00	- 16.805.682
servicios conexos a la salud - servicios de ambulancia	1.964.204.679,00	842.618.453,00	- 1.121.586.226
Consortios y/o Uniones temporales	-	504.766.074	504.766.074
devoluciones rebajas descuento en venta de servicios		306.900,00	306.900
otros ingresos	73.679.043,50	49.228.095	- 24.450.949

Los ingresos tuvieron una disminución del 15,48 con respecto al 2023 debido a que en el año 2023 se ejecutaron los contratos No. 5985 y 5986 con DUSAKAWI EPSI el cual correspondió a prestación de los servicios de salud de 246.350 usuarios en los departamentos del Cesar y La Guajira, se construyó e implementó un modelo de *inducción de la demanda a los servicios de*

salud con enfoque intercultural, diferencial y territorial llamado “BUEN VIVIR” como un mecanismo efectivo para garantizar el acceso oportuno a los servicios y tecnologías en salud de su población afiliada y que nos permitió la captación y la atención efectiva de los afiliados de la EPSI a los servicios de Protección Específica, Detección Temprana y seguimiento de los eventos de interés en Salud Pública inmersas en las rutas de atención priorizadas: ruta de promoción y mantenimiento de la salud, ruta materno perinatal, ruta de atención a la primera infancia, ruta de las alteraciones cardio cerebrovasculares y metabólicas, ruta para la detección temprana del cáncer y las demás definidas en la política de gestión GIRSI; Siempre bajo la orientación y concertación de las Autoridades de cada pueblo indígena. Otra diferencia se presentó porque en el año 2023 se tuvo una unión temporal con CEMCE por valor de \$504.766.074.

La unión temporal que fue creada como alianza estratégica con la clínica CEMCE Denominada UNION TEMPORAL DUSAKAWI IPS-CEMCE con Nit: 901.691.715 para prestar servicios adicionales los cuales no podíamos realizar en nuestras instalaciones dusakawi ips tuvo una participación del 50%

NOTA 29. GASTOS

Composición

En esta cuenta se presenta una disminución en los gastos correspondiente al 1% esto debido a que no se contó con los contratos de demanda Inducida y tampoco con la alianza que se efectuó el año 2023 mediante la Unión Temporal CEMCE

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
Administración	7.170.414.534	7.244.348.867	73.934.333
Sueldos y Salarios	2.329.413.206	2.076.304.354	- 253.108.852
Contribuciones Imputadas	12.223.745	13.654.409	1.430.664
Contribuciones efectivas	658.667.805	574.634.010	- 84.033.795
Aportes Sobre la Nomina	128.557.419	112.359.163	- 16.198.256
Generales	3.278.011.461	3.954.558.493	676.547.032
prestaciones sociales	612.792.059	512.838.438	- 99.953.621
Impuestos contribuciones y tasas	150.748.839	-	- 150.748.839
Operativos	787.150.496	424.720.191	- 362.430.305
Consortios/o Uniones Temporales	-	55.438.288	55.438.288
Provisión Para Deudores	527.012.401	67.677.196	- 459.335.205
Depreciacion de Propiedades	260.138.095	301.604.707	41.466.612
Financieros	110.600.190	105.502.074	- 5.098.116
TOTAL	8.068.165.220	7.774.571.132	- 293.594.088