

PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Yulis Camargo Camargo, Revisora Fiscal, y Leyis Damaris Sierra Bonivento, Contador Público de la I.P.S.I. Outtajiapulee, en cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2002, así como la resolución 182 de 2017 y conforme a lo señalado en el Nuevo Marco Técnico Normativo sustentado en el anexo de la resolución 414 del 8 de Septiembre de 2014 que se denomina Normas Para El Reconocimiento, Medición, Revelación, y Presentación De Los Hechos Económicos De Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y Que No Captan Ni Administran Ahorro del Publico, procede a publicar en lugar visible por cinco (5) días y en página web, el Estado de Situación Financiera, el Estado de resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo por el periodo comprendido del 01 Enero al 31 de Diciembre de 2025.



Leyis Sierra Bonivento
Contador Público
I.P.S.I. Outtajiapulee



Yulis Camargo Camargo
Revisora Fiscal
I.P.S.I. Outtajiapulee

Elaboro: Leyis Sierra Bonivento.

Los suscritos Hernan Dario Jaramillo Pinto, Representante legal, Yulis Camargo Camargo, Revisora Fiscal y Leyis Damaris Sierra Bonivento, Contador Público de la I.P.S.I. Outtajiapulee, en ejercicio de las facultades legales que les confiere las leyes 298 de 1996 y 43 de 1990; en cumplimiento de lo estipulado en la Resolución 182 de 2017 expedida en la Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos transaccionales y operacionales realizados por la I.P.S.I. Outtajiapulee durante la vigencia 2025, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por la entidad y elaborados conformen al Nuevo Marco Técnico Normativo sustentado en el anexo de la resolución 414 del 8 de Septiembre de 2014 que se denomina Normas Para El Reconocimiento, Medición, Revelación, y Presentación De Los Hechos Económicos De Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y Que No Captan Ni Administran Ahorro del Publico.

Que se ha verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la I.P.S.I. Outtajiapulee con corte 31 de diciembre de 2025, y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el Patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad, dando cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libre de errores significativos.

Dado en Uribí, a los Veintiséis (26) días del mes de febrero de 2026.



Hernan Jaramillo Pinto
Representante Legal
C.C. 17.866.507 de Uribia



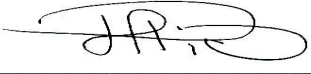
Leyis Sierra Bonivento
T.P. No 129426-T
Contador Público



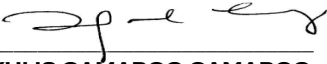
Yulis Camargo Camargo
T.P. No 109621-T
Revisora Fiscal

I.P.S.I. OUTAJAPULEE
NIT 900.191.322 - 1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
31 de Diciembre 2025 y 31 de Diciembre de 2024
Cifras en Pesos Colombianos
URIBIA - LA GUAJIRA

	NOTA	31/12/2025	31/12/2024
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	5	1.778.080.579,59	1.032.736.136,91
CUENTAS POR COBRAR	7	2.130.934.838,69	1.371.181.154,84
INVENTARIOS	9	178.351.214,00	155.045.785,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		4.087.366.632,28	2.558.963.076,75
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	1.495.500.842,50	1.314.652.964,66
ACTIVOS INTANGIBLES	14	67.602.535,00	26.130.883,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.563.103.377,50	1.340.783.847,66
TOTAL ACTIVOS		5.650.470.009,78	3.899.746.924,41
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR	22	53.205.902,05	53.667.745,45
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	23	176.280.088,00	186.413.913,00
OTROS PASIVOS	25	146.302.542,44	573.161.843,64
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		375.788.532,49	813.243.502,09
PASIVO NO CORRIENTE			
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	23.2	36.777.517,00	9.788.990,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		36.777.517,00	9.788.990,00
TOTAL PASIVOS		412.566.049,49	823.032.492,09
PATRIMONIO			
CAPITAL FISCAL	26	1.979.383.113,47	1.664.744.626,40
RESULTADO DEL EJERCICIOS ANTER.	26	997.741.961,31	320.052.329,66
RESULTADO DEL EJERCICIO	26	2.260.778.885,51	1.091.917.476,26
TOTAL PATRIMONIO		5.237.903.960,29	3.076.714.432,32
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5.650.470.009,78	3.899.746.924,41

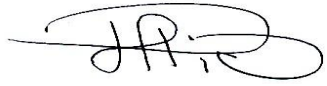

HERNAN JARAMILLO PINTO
GERENTE


LEYIS SIERRA BONIVENTO
CONTADORA PUBLICA
T.P. No 129426-T

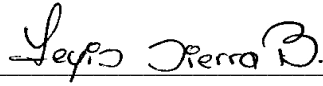

YULIS CAMARGO CAMARGO
REVISORA FISCAL
T.P. No 109621-T

I.P.S.I OUTAJIAPULEE
NIT 900.191.322 - 1
ESTADO DEL RESULTADO COMPARATIVOS
31 de Diciembre 2025 y 31 de Diciembre de 2024
Cifras en Pesos Colombianos
URIBIA - LA GUAJIRA

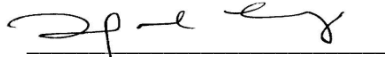
	NOTA	01/01/2025 a 31/12/2025	01/01/2024 a 31/12/2024
INGRESOS POR PRESTACION DE			
SERVICIO DE SALUD	29	\$11.122.545.468,60	\$9.386.940.775,00
COSTO POR PRESTACION DE			
SERVICIO DE SALUD	31	\$3.666.323.047,59	\$3.186.569.164,97
UTILIDAD BRUTA		\$7.456.222.421,01	\$6.200.371.610,03
GASTOS DE ADMINISTRACION			
GASTOS DE VENTAS	30	\$2.027.735.286,41	\$1.896.959.742,81
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y	30	\$2.720.485.307,00	\$2.302.352.312,61
AMORTIZACIONES	30.2	\$138.539.640,00	\$600.458.269,00
OTROS GASTOS	30.7	\$329.768.715,13	\$497.222.365,40
UTILIDAD OPERACIONAL		\$2.239.693.472,47	\$903.378.920,21
INGRESOS FINANCIEROS			
INGRESOS DIVERSOS	29.2	\$1.259.027,30	\$236.506,77
REVERSION DE PERDIDAS POR	29.2	\$19.826.385,74	\$446.787,94
DETERIORO	29.2	\$0,00	\$187.855.261,34
RESULTADO DEL PERIODO		\$2.260.778.885,51	\$1.091.917.476,26



HERNAN JARAMILLO PINTO
GERENTE



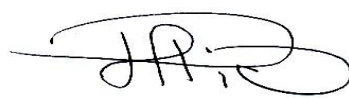
LEYIS SIERRA BONIVENTO
CONTADORA PUBLICA
T.P. No 129426-T



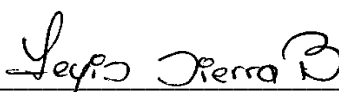
YULIS CAMARGO CAMARGO
REVISORA FISCAL
T.P. No 109621-T

I.P.S.I. OUTAJIAPULEE
NIT. 900.191.322 - 1
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
31 de Diciembre 2025 y 31 de Diciembre de 2024
Cifras en Pesos Colombianos

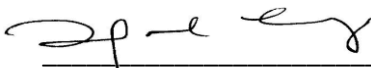
	Capital Fiscal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Impacto por transición	Total patrimonio
Saldo a 31/12/2023	\$1.600.153.873,40	-\$258.436.648,76	\$399.711.201,98	\$0,00	\$1.741.428.426,62
Apropiación del resultado del periodo 2023	\$64.590.753,00	\$178.777.776,44	\$0,00	\$0,00	\$243.368.529,44
Resultado del periodo 2024	\$0,00	\$0,00	\$1.091.917.476,26	\$0,00	\$1.091.917.476,26
Saldo a 31/12/2024	\$1.664.744.626,40	-\$79.658.872,32	\$1.491.628.678,24	\$0,00	\$3.076.714.432,32
Apropiación del resultado del periodo 2024	\$314.638.487,07	-\$414.227.844,61	\$0,00	\$0,00	-\$99.589.357,54
Resultado del periodo 2025	\$0,00	\$0,00	\$2.260.778.885,51	\$0,00	\$2.260.778.885,51
Saldo a 31/12/2025	\$1.979.383.113,47	-\$493.886.716,93	\$3.752.407.563,75	\$0,00	\$5.237.903.960,29



HERNAN JARAMILLO PINTO
GERENTE



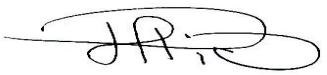
LEYIS SIERRA BONIVENTO
CONTADORA PUBLICA
T.P. No 129426-T

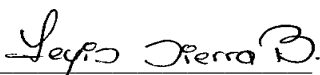


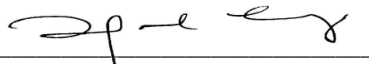
YULIS CAMARGO CAMARGO
REVISORA FISCAL
T.P. No 109621-T

I.P.S.I. OUTTAJIAPULEE
NIT 900.191.322 - 1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVOS
31 de Diciembre 2025 y 31 de Diciembre de 2024
Cifras en Pesos Colombianos
URIBIA - LA GUAJIRA

	01/01/2024 a 31/12/2024	01/01/2024 a 31/12/2024
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibidos por Prestación de Servicio de Salud	9.971.157.326,93	8.547.758.085,29
Pagado por Retención en la Fuente	138.710.000,00	114.375.000,00
Pagado a Proveedores	4.265.861.724,18	3.565.640.369,67
Pagado por Seguros	30.522.273,15	31.348.045,19
Pagado por Beneficios a los Empleados	3.696.034.441,00	3.005.019.644,00
Pagado por Aportes Parafiscales	173.578.800,00	152.109.000,00
Pagado por Servicios Públicos	139.966.239,60	169.658.119,00
Pagado por Gastos Bancarios	49.414.877,22	41.729.503,37
Pagado por Honorarios	731.724.529,10	644.835.813,94
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	745.344.442,68	823.042.590,12
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Recibido en venta de inversiones de		
administración de liquidez	0,00	0,00
Recibido por rendimiento de inversiones de		
administración de liquidez	0,00	0,00
Recibido por rentas de propiedades de inversión	0,00	0,00
Pagado en adquisición de inversiones de		
administración de liquidez	0,00	0,00
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	0,00	0,00
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Pagos de Préstamos	0,00	0,00
Pago por Leasing Financiero	0,00	0,00
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación	0,00	0,00
Flujo de Efectivo del Periodo	745.344.442,68	823.042.590,12
Saldo Inicial de Efectivo y Equivalentes al		
Efectivo	1.032.736.136,91	209.693.546,79
Saldo Final de Efectivo y Equivalente al Efectivo	1.778.080.579,59	1.032.736.136,91


HERNAN JARAMILLO PINTO
GERENTE


LEYIS SIERRA BONIVENTO
CONTADORA PUBLICA
T.P. No 129426-T


YULIS CAMARGO CAMARGO
REVISORA FISCAL
T.P. No 109621-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. I.P.S.I. OUTTAJIAPULEE

1.1. Identificación y funciones

La I.P.S.I. OUTTAJIAPULEE, es una entidad pública de carácter especial sin ánimo de lucro con personería jurídica, patrimonio propio, autonomía administrativa y presupuestal de conformidad con la ley 691 del 2001, ley 21 del 1991 y la ley 89 de 1890, decreto 1088 de 1993 y demás normas concordantes. Entidad prestadora de Servicios de Salud, creada por el máximo órgano que es la Asamblea General conformado por la Asociación De Autoridades Tradicionales Wayuu Del Clan Ipuana De La Zona De Irauri Y La Asociación De Autoridades Tradicionales Del Territorio Étnico Wayuu, reconocidas legalmente por el Ministerio del Interior y se rigen por el derecho interno del pueblo Wayuu, con amparo en la constitución nacional en sus artículos 7, 10, 246, 330, la Ley 89 de 1890, el convenio 169 de OIT, que reconocen las autonomías de las Autoridades Indígenas en relación con los asuntos de su interés y reconocen el derecho a la integridad de sus afiliados respetando su autonomía socio cultural, quienes a su vez son los que eligen a su órgano de dirección y administración siendo estos la Junta directiva y la Gerencia respectivamente. Creada según Resolución 1007 de 2007 por medio de personería jurídica y perteneciente al régimen tributario especial, Con domicilio en la Calle 14 No 7F – 45 Barrio Ismael García en el Municipio de Uribia – La Guajira.

La I.P.S.I. OUTTAJIAPULEE garantiza la calidad en la prestación de los servicios de Primer Nivel, Promoción y Mantenimiento de la salud con los atributos de oportunidad, eficiencia, eficacia y ética en los procesos.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La I.P.S.I. OUTTAJIAPULEE cumple con la preparación de sus estados financieros de acuerdo con la aplicación del Nuevo Marco Técnico Normativo sustentado en el anexo de la resolución 414 del 8 de Septiembre de 2014 que se denomina Normas Para El Reconocimiento, Medición, Revelación, y Presentación De Los Hechos Económicos De Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y Que No Captan Ni Administran Ahorro del público.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

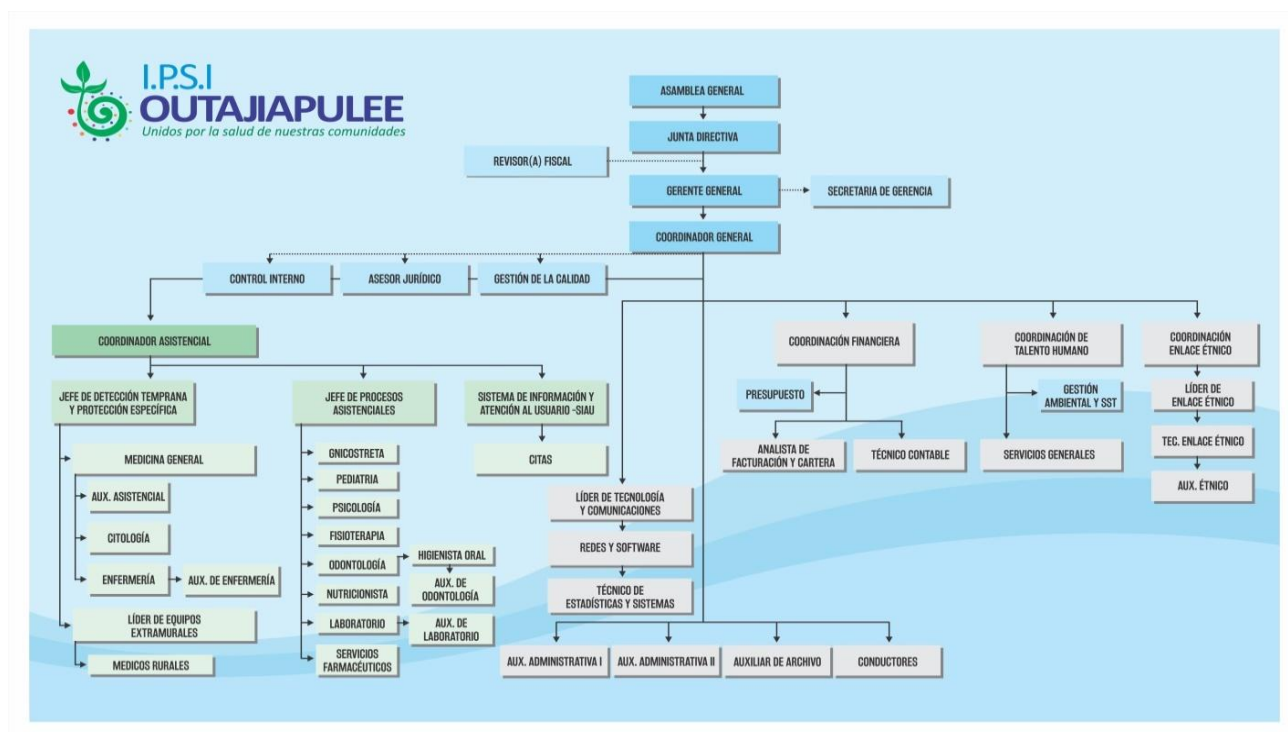
- Las bases para la preparación de estados financieros se sustentan en El Marco Conceptual Para La Preparación y Presentación De La Información Financiera De Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y Que No Captan Ni Administran Ahorro Del Publico, y del El Nuevo Marco Técnico Normativo sustentado en el anexo de la resolución 414 del 8 de Septiembre de 2014 que se denomina Normas Para El Reconocimiento, Medición, Revelación, y Presentación De Los Hechos Económicos De Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y Que No Captan Ni Administran Ahorro Del Publico.
- Resolución No 135 de 2015, Por la cual se incorpora, como parte del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de

valores, y que no captan ni administran ahorro del público; y se define el Catálogo General de Cuentas que utilizarán las entidades obligadas a observar dicho marco.

- Resolución No 663 de 2015, Por la cual se modifica la Resolución No. 414 de 2014.
- Resolución No 212 de 2021, Por la cual se modifica el Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos, del Marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.
- Resolución No 219 de 2021, por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.
- Resolución No 437 y 452 de 2024, por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.
- Resolución No 272, 333 y 343 de 2025, por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

1.4 Forma de organización y/o cobertura

1.4.1. Estructura Organizacional



NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

La base de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, la medición inicial y la medición posterior en el reconocimiento de los activos y los pasivos de la entidad, se encuentran implícitos en el manual de políticas contables de la IPSI Outtajiapulee.

2.2. Moneda funcional y de presentación y materialidad

La I.P.S.I. OUTTAJIAPULEE no maneja ningún tipo de operación con moneda extranjera, pero podría hacerlo cuando las circunstancias y oportunidad así lo ameriten.

Moneda funcional: pesos colombianos

Moneda de preparación: pesos colombianos

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

2.5. Otros aspectos

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

3.1. Juicios

3.2. Estimaciones y supuestos

3.3. Correcciones contables

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se preparan de acuerdo con El Nuevo Marco Técnico Normativo sustentado en el anexo de la resolución 414 del 8 de Septiembre de 2014 que se denomina Normas Para El Reconocimiento, Medición, Revelación, y Presentación De Los Hechos Económicos De Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y Que No Captan Ni Administran Ahorro del Publico.

En la preparación de estados financieros se utilizan determinadas estimaciones contables críticas, para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. La IPSI OUTTAJIAPULEE efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera de IPSI OUTTAJIAPULEE son: la estimación de las deudas de difícil cobro, la estimación de la vida útil de las partidas de propiedades, planta y equipo e intangibles, revisión de valores en libros y provisión para deterioro, las hipótesis utilizadas

para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros, la probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros. Si ocurren es posible que dichos acontecimientos puedan verse afectados en el futuro y obliguen a modificarlas en periodos siguientes, se tratarán de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación de los correspondientes estados financieros futuros.

➤ **Referencia Técnica**

Las bases para la preparación de estados financieros se sustentan en El Marco Conceptual Para La Preparación y Presentación De La Información Financiera De Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y Que No Captan Ni Administran Ahorro Del Público, y del Nuevo Marco Técnico Normativo sustentado en el anexo de la resolución 414 del 8 de Septiembre de 2014 que se denomina Normas Para El Reconocimiento, Medición, Revelación, y Presentación De Los Hechos Económicos De Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y Que No Captan Ni Administran Ahorro Del Público, en especial:

- Capítulo VI Numeral 1: Presentación de Estados financieros.
- Capítulo VI Numeral 1.3.2. Estado de Situación Financiera.
- Capítulo VI Numeral 1.3.3. Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados.
- Capítulo VI Numeral 1.3.4. Estado de Cambios En El Patrimonio.
- Capítulo VI Numeral 1.3.5. Estado de Flujos de Efectivo.
- Capítulo VI Numeral 1.3.6. Notas a los Estados Financieros.

➤ **Definiciones**

- ❖ **Estados financieros:** los estados financieros de propósito general (denominados “estados financieros”) son aquéllos que pretenden cubrir las necesidades de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.
- ❖ **Estimación:** es la valoración de activos y pasivos que se produce tras la evaluación de la situación actual del elemento del activo y el pasivo, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con los activos y pasivos correspondientes.
- ❖ **Materialidad (o importancia relativa):** Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.
- ❖ **Notas a los estados financieros:** las notas contienen información adicional a la presentada en el estado de situación financiera, estado del resultado del ejercicio y otro resultado

integral, estado de resultados separado (cuando se lo presenta), estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo. Las notas suministran descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas en esos estados e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas en ellos.

❖ **Prospectiva:** la aplicación prospectiva de un cambio en una política contable y del reconocimiento del efecto de un cambio en una estimación contable consiste, respectivamente en:

- a. La aplicación de la nueva política contable a las transacciones, otros sucesos y condiciones ocurridos tras la fecha en que se cambió la política; y:
- b. El reconocimiento del efecto del cambio en la estimación contable para el periodo corriente y los periodos futuros afectados por dicho cambio.

➤ **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Comprende todas las cuentas de efectivo, disponible y depósitos a la vista convertibles a efectivo en el corto plazo (3 meses o menos). Los equivalentes de efectivo se caracterizan por su convertibilidad en un corto plazo. Su finalidad o propósito es cumplir los compromisos y necesidades de pago a corto plazo; podrá ser fácilmente convertible a una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

➤ **CUENTAS POR COBRAR**

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la IPSI OUTTAJIAPULEE en desarrollo de sus actividades directas e indirectas, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

➤ **INVENTARIOS**

De acuerdo con la Norma Internacional Financiera, los Inventarios son activos:

- a) Mantenedos para la venta en el curso normal de las operaciones;
- b) En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso correspondiente al giro normal de la IPSI OUTTAJIAPULEE.

La IPSI OUTTAJIAPULEE incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Así mismo la Norma Internacional requiere que la IPSI OUTTAJIAPULEE evalúe al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable (por ejemplo, por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes). Si una partida (o grupos de partidas) de inventario está deteriorada, la IPSI OUTTAJIAPULEE medirá el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una pérdida por deterioro de valor.

➤ **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- ✓ Se mantienen para la prestación de servicios de salud, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos,
- ✓ Se esperan usar durante más de un periodo (1 año) y,
- ✓ No están disponibles para la venta.

Su reconocimiento se realizará si y solo si:

- ✓ Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el activo.
- ✓ El costo del activo puede medirse con fiabilidad.
- ✓ La IPSI OUTTAJIAPULEE tiene el Control y Riesgo absoluto de los bienes a reconocer como Propiedad Planta y Equipo.

➤ **ACTIVOS INTANGIBLES**

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Un activo es identificable cuando:

- (a) Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado, o
- (b) Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones. Lo primordial es que sea un activo, vale decir, un recurso controlado por la IPSI OUTTAJIAPULEE surgido de hechos pasados y del que se espera obtener en el futuro beneficios económicos.

➤ **ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS**

Un arrendamiento es un acuerdo mediante el cual el arrendador cede al arrendatario, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado a cambio de percibir una suma única de dinero, o una serie de pagos. Las operaciones de arrendamiento identificadas se justificarán a partir de la aplicación de los criterios de reconocimiento contenidos en esta Norma.

➤ **PRESTAMOS POR PAGAR**

Se reconocerán como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por la empresa, por instituciones bancarias para su uso y de los cuales se espera a futuro el pago cuotas fijas a través efectivo o equivalentes de efectivo.

➤ **CUENTAS POR PAGAR**

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la IPSI, por concepto de bienes y servicios, descuentos de nómina, honorarios, servicios públicos, retenciones en la fuente, aportes al SGSSS y recursos recibidos a favor de terceros.

Lo anterior originado en el desarrollo de las actividades normales de la entidad, y de las cuales se espere en el futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento para ser canceladas.

➤ **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo estableció la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

La IPS OUTAJIAPULEE reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

➤ **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Son Ingresos los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de este patrimonio. El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las no operacionales.

➤ **EGRESOS**

Los egresos son disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en formas de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Costos: Erogaciones necesarias para la prestación de servicios.

Gastos: Erogaciones de apoyo en la prestación de servicios pero que no son necesarias en la prestación del mismo.

➤ **DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS**

El deterioro del valor de los activos; es el reconocimiento de la pérdida del valor de un activo o de una unidad generadora de efectivo de la empresa. Dicho reconocimiento deberá realizarse cuando el valor en libros del activo o unidad generadora de efectivo es mayor a su valor recuperable.

➤ **ACTIVOS DE LA ENTIDAD SUJETOS A DETERIORO**

1. **Deterioro de Inversiones:** Representa el valor estimado de la posible pérdida de valor que se origina en las inversiones de administración de liquidez clasificadas en las categorías de costo amortizado y costo. Cuando el valor en libros excede el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la inversión (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en que no se haya incurrido) o el valor de la participación en el patrimonio de la entidad receptora de la inversión, según corresponda.

También representa la posible pérdida que se origina en las inversiones controladas, asociadas y negocios conjuntos cuando el valor en libros de la inversión supera el valor recuperable de la misma.

2. **Deterioro de Cuentas por Cobrar:** Representa el valor estimado de la posible pérdida de valor que se origina en las cuentas por cobrar clasificadas al costo cuando el valor en libros de la cuenta por cobrar excede el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la respectiva cuenta por cobrar, teniendo en cuenta la política de recaudo de cartera de cada cliente.
3. **Deterioro en Préstamos por Cobrar:** Representa el valor estimado de la posible pérdida de valor que se origina en los préstamos por cobrar cuando el valor en libros del préstamo por cobrar excede el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados del mismo.
4. **Deterioro de Inventarios:** Representa la pérdida que se debe disminuir en el inventario cuando el costo del mismo es mayor al valor neto de realización o al costo de reposición en el caso de materias primas y otros suministros mantenidos para su uso en la prestación de servicios de salud.
5. **Deterioro en Propiedades Planta y Equipo:** Representa la pérdida por concepto de deterioro de valor, cuando el valor en libros de un activo clasificado como propiedad, planta y equipo excede el valor recuperable.
6. **Deterioro en Intangibles:** Representa la pérdida por concepto de deterioro de valor, cuando el valor en libros de un activo clasificado como Intangible excede el valor recuperable.

Nota: Teniendo en cuenta que las Unidades Generadoras de Efectivo son grupos identificables de activos que generan entradas de efectivo a favor de la IPSI, caracterizándose estos flujos por su independencia a los demás activos utilizados para la operatividad de la empresa, es preciso aclarar que la IPS OUTAJIAPULEE, no cuenta, ni tiene proyectado crear o adquirir Unidades Generadoras de Efectivo.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD:**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDAD DE INVERSIÓN

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. OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS

NOTA 21. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 24. PROVISIONES

NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN

NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 33. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

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

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

NOTA 36. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 37. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

El Efectivo y Equivalente del Efectivo incluyen los siguientes componentes en el Estado de Situación Financiera, con corte 31 de diciembre de 2.025 y 31 de diciembre de 2.024:

CONCEPTOS	2025	2024	Valor Variación
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	1.778.080.579,59	1.032.736.136,91	745.344.442,68
CAJA PRINCIPAL	0,00	0,00	0,00
CAJA MENOR	0,00	0,00	0,00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.778.080.579,59	1.032.736.136,91	745.344.442,68

- La cuenta de Caja Principal, maneja el recurso que se recauda por concepto de cuota moderadora y atención a particulares en la entidad a corte 31 de diciembre de 2.025 y 31 de diciembre de 2.024, las cuales fueron consignadas.
- La cuenta de Caja menor, es recurso que la empresa dispone para gastos menores que surgen en el día a día de la prestación del servicio, y a cierre de cada vigencia se consigna el saldo que queda pendiente por ejecutar.

5.1. Depósito en instituciones financieras

CONCEPTOS	2025	2024	Valor Variación
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.778.080.579,59	1.032.736.136,91	745.344.442,68
CUENTA CORRIENTE	1.171.336.600,76	619.391.282,58	551.945.318,18
CUENTA DE AHORRO	606.743.978,83	413.344.854,33	193.399.124,50

- La Cuenta Corriente, maneja los recursos que son depositados por las entidades con las que la I.P.S.I. Outtajiapulee sostuvo una relación contractual durante la vigencia 2.025 en el giro ordinario de su actividad principal, adicional a esto también se reciben dineros por conceptos de pagos de licencias de maternidad e incapacidades que previamente han sido canceladas por la institución y que las EPS posteriormente realizan su respectivo reembolso, para la vigencia 2.025 también se consignaron recursos por concepto de cuota moderadora y atención a particulares.

- Así mismo en la Cuenta de Ahorro se reciben consignaciones por conceptos de pagos de licencias de maternidad e incapacidades que previamente a cancelado la institución y que las EPS posteriormente realizan su respectivo reembolso, también se consignaron recursos por concepto de cuota moderadora y atención a particulares, Además, se transfiere de la cuenta corriente mensualmente el valor correspondiente a las provisiones de prestaciones sociales de los empleados que son reconocidas contablemente y se tiene un ahorro equivalente a un mes de los gastos de personal de la IPSI Outtajiapulee.

5.2. Efectivo de uso restringido

5.3. Equivalentes al efectivo

5.4. Saldos en moneda extranjera

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

6.1. Inversiones de administración de liquidez

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

6.3. Instrumentos derivados y cobertura

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTOS	2025	2024	Valor Variación
CUENTAS POR COBRAR	2.130.934.838,69	1.371.181.154,84	759.753.683,85
PRESTACION DE SERVICIO DE SALUD	2.974.826.515,07	2.259.964.667,22	714.861.847,85
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	76.349.156,00	31.457.320,00	44.891.836,00
DETERIORO ACUMULADO POR CUENTAS POR COBRAR	-920.240.832,38	-920.240.832,38	0,00

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipo de impuestos

7.2. Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

7.3. Detalle saldos y movimientos

Las cuentas por cobrar generadas en la prestación del servicio de salud y otras cuentas por cobrar se detallan a continuación y son las presentadas en el estado de situación financiera, con corte 31 de diciembre de 2.025 y 31 de diciembre de 2.024:

CONCEPTOS	2025	2024	Valor Variación
PRESTACION SERVICIO DE SALUD	2.974.826.515,07	2.259.964.667,22	714.861.847,85
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POSEPS FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	62.278.365,00	20.727.654,00	41.550.711,00
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POSEPS FACTURACIÓN RADICADA	98.197.645,27	71.432.075,27	26.765.570,00
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POSSEPS FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	3.779.608.072,00	3.543.061.603,00	236.546.469,00
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POSSEPS FACTURACIÓN RADICADA	1.749.813.465,65	1.531.254.382,90	218.559.082,75
SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES	1.680.000,00	0,00	1.680.000,00
GIRO DIRECTO POR ABONO A CARTERA RÉGIMEN SUBSIDIADO (CR)	-2.716.751.032,85	-2.906.511.047,95	189.760.015,10
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	76.349.156,00	31.457.320,00	44.891.836,00
PAGOS POR CUENTAS DE TERCEROS	76.349.156,00	31.457.320,00	44.891.836,00
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-920.240.832,38	-920.240.832,38	0,00
PRESTACION SERVICIO DE SALUD	-920.240.832,38	-920.240.832,38	0,00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	2.130.934.838,69	1.371.181.154,84	759.753.683,85

Las cuentas por cobrar solo se darán de baja cuando exista evidencia clara de que han expirado los derechos de cobro. En este evento dicha evidencia deberá ser emitida de forma explícita por el asesor jurídico competente en la materia, previa autorización de la gerencia y Comité Contable y Financiero. Para la vigencia 2.025 la I.P.S.I. Outtajiapulee no realizó deterioro de la cartera, puesto que se han venido realizando auditorías periódicas con las EPS y aplicando las glosas que se general por trimestre.

En las otras cuentas por cobrar se puede observar la cuenta de deterioro en el cual se reconoció la provisión de cartera, para efectos de cubrir las glosas que se presentan al momento de la liquidación de los contratos de prestación de servicio de salud que se ejecutan con las diferentes EPS al finalizar el periodo contable.

DETALLE DE CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTOS	2025	2024
PRESTACION SERVICIO DE SALUD	2.974.826.515,07	2.259.964.667,22
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POSEPS FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	62.278.365,00	20.727.654,00
ANAS WAYUU E.P.S.I	817.218,00	14.767.849,00
CAJACOPI EPS S.A.S.	28.209.018,00	5.142.587,00
DUSAKAWI E.P.S.I	33.252.129,00	817.218,00
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POSEPS FACTURACIÓN RADICADA	98.197.645,27	71.432.075,27
ANAS WAYUU E.P.S.I	0,00	4.318.600,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	4.318.600,00	63.682.932,27
CAJACOPI EPS S.A.S.	6.355.219,00	649.269,00
DUSAKAWI E.P.S.I	87.523.826,27	2.781.274,00
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POSSEPS FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	3.779.608.072,00	3.543.061.603,00
ANAS WAYUU E.P.S.I	613.802.600,00	721.539.076,00
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA "AIC"	76.227.306,00	661.703.821,00
CAJACOPI EPS S.A.S.	964.510.893,00	210.111.741,00
DUSAKAWI E.P.S.I	401.928.215,00	704.484.106,00
EPS FAMILIAR COLOMBIA S.A.S.	736.541.644,00	457.570.559,00
NUEVA EPS	986.597.414,00	787.652.300,00
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POSSEPS FACTURACIÓN RADICADA	1.749.813.465,65	1.531.254.382,90
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	41.917.122,86	41.917.122,86
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA "AIC"	297.132.853,00	0,00
DUSAKAWI EPSI	333.526.311,13	612.603.023,26
EPS FAMILIAR DE COLOMBIA	40.559.863,00	76.250.749,00
EPSI ANAS WAYUU	644.599.822,66	354.357.239,78
CAJACOPI EPS S.A.S.	54.370.628,00	74.073.424,00
NUEVA EPS	337.706.865,00	372.052.824,00
SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES	1.680.000,00	0,00
UNIDAD MATERNO INFANTIL TALAPUIN S.A.S.	1.680.000,00	0,00
GIRO DIRECTO POR ABONO A CARTERA RÉGIMEN SUBSIDIADO (CR)	-2.716.751.032,85	-2.906.511.047,95
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA "AIC"	0,00	-267.409.309,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	-34.727.801,23	-34.727.801,23
CAJACOPI EPS S.A.S.	-958.386.904,00	-701.875.922,00
DUSAKAWI EPSI	-465.718.126,29	-374.900.983,72
EPSI ANAS WAYUU	-3.991.305,33	-117.168,00
EPS FAMILIAR COLOMBIA S.A.S.	-368.806.984,00	-647.756.208,00
NUEVA EPS	-885.119.912,00	-879.723.656,00

DETALLE DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En el recuadro se puede observar el saldo del reconocimiento financiero y contable de las licencias de maternidad y las incapacidades que le surgen a los empleados y que vienen acumuladas.

CONCEPTOS	2025	2024
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	76.349.156,00	31.457.320,00
PAGOS POR CUENTAS DE TERCEROS	76.349.156,00	31.457.320,00
LICENCIAS DE MATERNIDAD Y PATERNIDAD	53.299.030,00	17.354.963,00
ANAS WAYUU E.P.S.I	81.274,00	0,00
DUSAKAWI E.P.S.I	11.398.656,00	11.398.656,00
NUEVA EPS	18.594.046,00	0,00
SANITAS S.A. E.S.P.	23.225.054,00	5.956.307,00
INCAPACIDADES	23.050.126,00	14.102.357,00
ANAS WAYUU E.P.S.I	693.679,00	0,00
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA "AIC"	31.366,00	31.366,00
COOSALUD EPS	77.316,00	77.316,00
DUSAKAWI EPSI	267.118,00	172.218,00
NUEVA EPS	5.765.933,00	3.036.903,00
POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS	5.628.308,00	5.628.308,00
SALUD TOTAL	146.056,00	146.056,00
SANITAS S.A. E.S.P.	10.115.255,00	5.010.190,00
SURAMERICANA	325.095,00	0,00

CONCEPTOS	2025	2024
DETERIORO ACUMULADO		
PRESTACIÓN DE SERVICIO DE SALUD	0,00	-920.240.832,38
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA "AIC"	0,00	-33.246.214,00
CAJACOPI EPS S.A.S.	0,00	-36.127.120,00
DUSAKAWI EPSI	0,00	-176.752.256,38
EPSI ANAS WAYUU	0,00	-491.495.462,00
EPS FAMILIAR DE COLOMBIA	0,00	-100.987.937,00
NUEVA EPS	0,00	-81.631.843,00

7.4. Cuentas por cobrar no deterioradas

DESCRIPCION	TOTALES		HASTA 12 MESES		> 12 MESES	
CONCEPTOS	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR	CANT.	VALOR
CUENTAS POR COBRAR NO DETERIORADAS	6	\$ 2.974.826.658,15	6	\$ 2.735.903.768,10	6	\$ 238.922.890,05
PRESTACION DE SERVICIO DE SALUD	6	\$ 2.974.826.658,15	6	\$ 2.735.903.768,10	6	\$ 238.922.890,05

Estas cuentas por cobrar que se encuentran vencidas al 31 de diciembre de 2.025 no se les practico deterioro como lo establece la política contable que son hasta 360 días, debido a que hay evidencia de que se puede recuperar, puesto que se encuentran reconocidas por las entidades promotoras de salud (EPS) y están en espera de liquidación de contratos.

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

Composición

8.1. Préstamos concedidos

8.2. Préstamos gubernamentales otorgados

8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar

8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo

8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

La cuenta de inventario que se presenta en el estado de situación financiera, con corte 31 de diciembre de 2.025 y 31 de diciembre de 2.024 se detallan a continuación:

CONCEPTOS	2025	2024	Valor Variación
INVENTARIO	178.351.214,00	155.045.785,00	23.305.429,00
MEDICAMENTOS	116.086.929,00	97.347.982,00	18.738.947,00
MATERIALES MÉDICO QUIRÚRGICOS	16.942.284,00	17.842.752,00	-900.468,00
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	45.322.001,00	39.855.051,00	5.466.950,00

El método de valuación utilizado para la valoración de los inventarios es el promedio ponderado. Durante los periodos terminados a 31 de diciembre de 2.025 y 31 de diciembre de 2.024, la I.P.S.I. Outtajiapulee no dio de baja en cuenta ningún inventario.

Al 31 de diciembre de 2.025 y 31 de diciembre de 2.024, la IPSI Outtajiapulee no tiene inventarios deteriorados.

Movimiento de la cuenta de inventario para la vigencia 2.025:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MEDICAMENTOS	MATERIAL MEDICO	REACTIVOS DE LABORATORIO	TOTAL
SALDO INICIAL	97.347.982,00	17.842.752,00	39.855.051,00	155.045.785,00
(+) ENTRADAS	580.050.057,19	54.690.390,76	194.322.679,16	829.063.127,11
ADQUISICION EN COMPRAS	580.050.057,19	54.690.390,76	194.322.679,16	829.063.127,11
(-) SALIDAS	561.311.110,19	55.590.858,76	188.855.729,16	805.757.698,11
CONSUMO INSTITUCIONAL	561.311.110,19	55.590.858,76	188.855.729,16	805.757.698,11
(=) SALDO FINAL EN LIBROS	116.086.929,00	16.942.284,00	45.322.001,00	178.351.214,00

9.1. Bienes y servicios

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición

La propiedad, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera, con corte 31 de diciembre de 2.025 y 31 de diciembre de 2.024:

CONCEPTOS	2025	2024	Valor	Variación
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.495.500.842,50	1.267.862.716,86		227.638.125,64
TERRENO URBANOS	252.660.000,00	252.660.000,00		0,00
CLINICAS Y HOSPITALES	842.802.259,00	842.802.259,00		0,00
EQUIPO DE LABORATORIO	122.053.339,04	90.451.389,04		31.601.950,00
EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	260.264.805,35	177.598.600,80		82.666.204,55
EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	156.790.293,00	156.790.293,00		0,00
OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	8.895.800,00	8.895.800,00		0,00
MUEBLES Y ENSERES	272.069.645,29	175.315.636,00		96.754.009,29
EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	162.076.375,00	128.387.025,00		33.689.350,00
OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	25.123.679,24	25.123.679,24		0,00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	9.086.017,75	2.186.017,75		6.900.000,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	203.107.849,01	142.231.849,01		60.876.000,00
SATELITES Y ANTENAS	14.500.000,00	12.000.000,00		2.500.000,00
DEPRECIACION ACUMULADA	-833.929.220,18	-699.789.584,18		
EDIFICACIONES	-151.704.365,18	-134.848.325,18		-16.856.040,00
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-329.810.763,00	-278.028.234,00		-51.782.529,00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-221.355.054,76	-183.940.069,76		-37.414.985,00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	-131.059.037,24	-102.972.955,24		-28.086.082,00

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	MUEBLES Y ENSERES, EQUIPOS DE OFICINA	EQUIPO COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	TOTAL
SALDO INICIAL	548.004.237,39	459.269.699,53	226.693.866,76	1.233.967.803,68
(+) ENTRADAS	114.268.154,55	130.443.359,29	70.276.000,00	314.987.513,84
ADQUISICION EN COMPRAS	114.268.154,55	130.443.359,29	70.276.000,00	314.987.513,84
(-) SALIDAS	0,00	0,00	0,00	0,00
BAJAS EN CUENTAS	0,00	0,00	0,00	0,00
DEVOLUCIONES	0,00	0,00	0,00	0,00
(=) SUBTOTAL	662.272.391,94	589.713.058,82	296.969.866,76	1.548.955.317,52
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-329.810.763,00	-221.355.054,76	-131.059.037,24	-682.224.855,00
SALDO INICIAL	-278.028.234,00	-183.940.069,76	-102.972.955,24	-564.941.259,00
DEPRECIACION APLICADA 2.025	-51.782.529,00	-37.414.985,00	-28.086.082,00	-117.283.596,00
(=) VALOR FINAL EN LIBROS	332.461.628,94	368.358.004,06	165.910.829,52	866.730.462,52

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL	222.660.000,00	842.802.259,00	1.065.462.259,00
(+) ENTRADAS	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00
ADQUISICION EN COMPRAS	30.000.000,00	0,00	30.000.000,00
(-) SALIDAS	0,00	0,00	0,00
BAJAS EN CUENTAS	0,00	0,00	0,00
DEVOLUCIONES	0,00	0,00	0,00
(=) SUBTOTAL	252.660.000,00	842.802.259,00	1.095.462.259,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	0,00	-151.704.365,18	-151.704.365,18
SALDO INICIAL	0,00	-134.848.325,18	-134.848.325,18
DEPRECIACION APLICADA 2.025	0,00	-16.856.040,00	-16.856.040,00
(=) VALOR FINAL EN LIBROS	252.660.000,00	691.097.893,82	943.757.893,82

10.3. Construcción en curso

10.4. Estimaciones

- a. La I.P.S.I. Outtajiapulee, utilizo para el cálculo de la depreciación de todos los activos de propiedad, planta y equipo el método de line recta.

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL ESTIMADA
EDIFICACIONES	50 Años
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	10 Años
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	10 Años
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	5 Años

- b. La I.P.S.I. Outtajiapulee, adquirió equipos medico científico, muebles y enseres de oficina, equipos de comunicación y computación.
- c. La I.P.S.I. Outtajiapulee, no le dio de baja a ningún activo existente.
- d. La I.P.S.I. Outtajiapulee, no presentó perdida por concepto de deterioro.
- e. La I.P.S.I. Outtajiapulee, no posee propiedad, planta y equipo en construcción.

10.5. Revelaciones adicionales

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICO Y CULTURALES

Composición

11.1. Bienes de uso público (BUP)

11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

Composición

Generalidades

12.1. Detalle saldos y movimientos

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

Composición

Generalidades

13.1. Detalle saldos y movimientos

13.2. Revelaciones adicionales

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTOS	2025	2024	Valor Variación
ACTIVOS INTANGIBLES	12.821.085,00	17.221.089,00	-4.400.004,00
SOFTWARE	118.953.502,00	118.953.502,00	-
AMORTIZACION ACUMULADA	- 106.132.417,00	- 101.732.413,00	- 4.400.004,00

- a. La vida útil de los activos intangibles se calcula sobre la establecida en la política contable así:

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL ESTIMADA
LICENCIAS DE OFFICE	03 - 05 Años
LICENCIAAS DE SOFTWARE	03 - 05 Años

- b. Los activos intangibles se amortizan sistemáticamente a lo largo de su vida útil estimada por el método de línea recta.

14.1. Detalle saldos y movimientos

Los activos intangibles con que cuenta la I.P.S.I. Outtajiapulee a corte 31 de diciembre de 2.025 se detallan a continuación:

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	SOFTWARE EIDYKOS	TOTAL
SALDO INICIAL	64.483.000,00	64.483.000,00
(+) ADQUISICION	0,00	0,00
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	-51.661.897,00	-51.661.897,00
SALDO INICIAL	-47.261.893,00	-47.261.893,00
AMORTIZACION APLICADA 2.025	-4.400.004,00	-4.400.004,00
(=) VALOR FINAL EN LIBROS	12.821.103,00	12.821.103,00

El software EIDYHEALTH, está amparado según contrato de licenciamiento de software con servicio técnico, actualizaciones y mantenimiento No 001/2.019, que se adquirió con EIDYKOS S.A.S. NIT 900.701.405-2, con certificado de registro lógico 13-41-471. Tiene una vida útil de 5 años. Para la vigencia 2023 se adquirió el módulo contable, según licencia 43231601.

14.1.1. Otros activos

Se refiere a aquellos activos que no se clasifican como activos corrientes ni como inversiones a largo plazo, dentro de su cuenta se relacionan los valores que la entidad ha pagado de manera anticipada antes de que obtenga el derecho de uso de los bienes y/o la realización de los servicios. A continuación, se detallan los bienes y servicios pagados por anticipados que se presentan en el estado de situación financiera a corte 31 de diciembre de 2.025 y 31 de diciembre de 2.024:

CONCEPTOS	2025	2024	Valor Variación
ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	46.939.450,00	1.067.794,00	45.871.656,00
ANTICIPO DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA	7.842.000,00	7.842.000,00	-
TOTAL OTROS ACTIVOS	54.781.450,00	8.909.794,00	45.871.656,00

14.1.1.1 Detalle de los otros activos

CONCEPTOS	2025	2024
ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	46.939.450,00	1.067.794,00
ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES	27.189.450,00	-
DIANNYS JANETH ROMERO DELGADO	2.642.250,00	-
JH-TECHNOLOGY S.A.S	2.003.325,00	-
MARIELA INES IPUANA SILVA	22.500.000,00	-
PHARMASANDER S.A.S	43.875,00	-
ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	16.250.000,00	35.650,00
EDER AGUSTIN MENDOZA FUENTES	16.250.000,00	35.650,00
ANTICIPO A EMPLEADOS	3.500.000,00	1.032.144,00
ALBENIZ CHASSIN	2.000.000,00	32.144,00
SANDRA PATRICA PINEDO JUSAYU	1.500.000,00	1.000.000,00

14.2. Revelaciones adicionales

NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS

Composición

Generalidades

15.1. Detalle saldos y movimientos

15.2. Revelaciones adicionales

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

Composición

Generalidades

16.1. Desglose – Subcuentas otros

16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)

16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación)

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

17.1 Arrendamientos financieros

17.1.1. Arrendador

17.1.2. Arrendatario

17.2. Arrendamientos operativos

17.2.1. Arrendador

17.2.2. Arrendatario

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

Composición

19.1. Revelaciones generales

19.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

NOTA 20. OPERACIONES DE INSTITUCIONES FINANCIERAS

NOTA 21. PRESTAMOS POR PAGAR

Composición

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Financiamiento interno de corto plazo

21.1.2. Financiamiento interno de largo plazo

21.1.3. Financiamiento externo de corto plazo

21.1.4. Financiamiento externo de largo plazo

21.1.5. Financiamiento banca central

21.2 Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

21.2.1. Financiamiento interno de corto plazo

21.2.2. Financiamiento interno de largo plazo

21.2.3. Financiamiento externo de corto plazo

21.2.4. Financiamiento externo de largo plazo

21.2.5. Financiamiento banca central

NOTA 22. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Las cuentas por pagar presentada en el estado de situación financiera, con corte 31 de diciembre de 2.025 y 31 de diciembre de 2.024 se detallan a continuación:

CONCEPTOS	2025	2024	Valor Variación
CUENTAS POR PAGAR	53.205.902,05	53.667.745,45	-461.843,40
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	14.630.617,60	14.356.857,40	273.760,20
DESCUENTOS DE NÓMINA	13.697.736,00	10.683.976,00	3.013.760,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE	16.334.925,45	18.919.295,05	-2.584.369,60
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8.542.623,00	9.707.617,00	-1.164.994,00

- La I.P.S.I. Outtajiapulee, por política general el plazo para pago a los proveedores de bienes y servicios no excede los 60 días.
- La I.P.S.I. Outtajiapulee, presenta una situación financiera estable la cual permite cumplir sin inconvenientes con el pago oportuno de todas sus acreencias. El vencimiento de las cuentas por pagar se deriva principalmente de la demora de los proveedores en expedir la factura del bien entregado o el servicio prestado.
- En las cuentas por pagar de vigencias anteriores que hacían referencia a los servicios públicos, cabe anotar que en la actualidad la I.P.S.I. Outtajiapulee ya cancelo la totalidad del acuerdo de pago que sostenía con la empresa de energía Caribesol De La Costa S.A.S. E.S.P. por concepto de energía eléctrica.

22.1. Revelaciones generales

22.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

22.1.2. Subvenciones por pagar

22.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

NOTA 23. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

Composición

La cuenta de beneficios a los empleados que se presenta en el estado de situación financiera, con corte 31 de diciembre de 2.025 y 31 de diciembre de 2.024 se detallan a continuación:

CONCEPTOS	2025	2024	Valor Variación
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	213.057.605,00	196.202.903,00	16.854.702,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	176.280.088,00	186.413.913,00	-10.133.825,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	36.777.517,00	9.788.990,00	26.988.527,00

- Los beneficios a los empleados a corto plazo son cesantías, interés de cesantías y vacaciones corrientes. En el estado de situación financiera se reportan los valores a favor de todos los empleados de la entidad tanto administrativos como operativos. También se encuentran los aportes patronales por concepto de riesgo laboral, pensión, salud y caja de compensación.
- Los beneficios a empleados a largo plazo son los valores correspondientes a las vacaciones de vigencias anteriores que están pendientes por disfrutar las cuales pertenecen al personal de manejo y confianza de la I.P.S.I. Outtajiapulee amparado con lo establecido en el Código Sustantivo del Trabajo colombiano.

23.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTOS	VALOR EN LIBROS 2.025	VALOR EN LIBROS 2.024
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	176.280.088,00	159.425.386,00
CESANTÍAS	81.780.440,00	91.430.072,00
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	9.328.004,00	10.864.361,00
VACACIONES	38.867.565,00	21.660.414,00
APORTE RIESGOS PROFESIONALES	4.129.100,00	3.116.700,00
APORTES A FONDOS DE PENSIONALES	20.384.410,00	15.429.729,00
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	14.976.669,00	11.697.110,00
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	6.813.900,00	5.227.000,00

23.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo

CONCEPTOS	VALOR EN LIBROS 2.025	VALOR EN LIBROS 2.024
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	36.777.517,00	9.788.990,00
VACACIONES	36.777.517,00	9.788.990,00

23.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

23.4. Beneficios y plan de activos pos empleo – pensiones y otros

NOTA 24. PROVISIONES

Composición

24.1. Litigios y demandas

24.2. Garantías

24.3. Provisiones derivadas

NOTA 25. OTROS PASIVOS

Composición

Se refiere a aquellos pasivos que no se clasifican como pasivos corrientes ni como pasivo a largo plazo. La cuenta de otros pasivos maneja recursos que consignan las EPS con las que la I.P.S.I. Outtajiapulee mantiene relaciones contractuales, como son: los giros que realizan por concepto de liquidación de contratos, pagos de incapacidades, licencias que las EPS no han enviado soporte para darle de baja, las consignaciones por cuenta maestra y los pagos que realizan las EPS con las que se contrata régimen contributivo, con corte 31 de Diciembre de 2.025 y 31 de Diciembre de 2.024 las cuales se detallan a continuación:

CONCEPTOS	2025	2024	Valor Variación
OTROS PASIVOS	146.302.542,44	573.161.843,64	-426.859.301,20
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	475.083,00	0,00	475.083,00
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	145.827.459,44	573.161.843,64	-427.334.384,20

25.1. Desglose – subcuentas otros

CONCEPTOS	2025	2024	Valor Variación
OTROS PASIVOS	146.302.542,44	573.161.843,64	-426.859.301,20
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	475.083,00	0,00	475.083,00
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0,00	0,00	0,00
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	475.083,00	0,00	475.083,00
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	145.827.459,44	573.161.843,64	-427.334.384,20
VENTAS	144.558.624,44	571.954.615,64	-427.395.991,20
OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.268.835,00	1.207.228,00	61.607,00

Detalle de Otros Pasivos

CONCEPTOS	2025	2024	Valor Variación
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	475.083,00	0,00	475.083,00
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	475.083,00	0,00	475.083,00
POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS	475.083,00	0,00	475.083,00
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	145.827.459,44	573.161.843,64	-427.334.384,20
VENTAS	144.558.624,44	571.954.615,64	-427.395.991,20
ANAS WAYUU E.P.S.I.	41.482.694,26	319.021.209,46	-277.538.515,20
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL	4.958.077,16	4.958.077,16	0,00
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA A.I.C	11.800,00	11.800,00	0,00
CAJACOPI EPS S.A.S.	42.973.994,00	42.668.394,00	305.600,00
DUSAKAWI E.P.S.I	21.864.387,02	22.930.087,02	-1.065.700,00
EPS FAMILIAR DE COLOMBIA	36.900,00	36.900,00	0,00
NUEVA EPS	33.135.972,00	182.328.148,00	-149.192.176,00
SURAMERICANA	94.800,00	0,00	94.800,00
OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.268.835,00	1.207.228,00	61.607,00
ANAS WAYUU E.P.S.I.	1.189.335,00	1.127.728,00	61.607,00
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA A.I.C	76.500,00	76.500,00	0,00
DUSAKAWI E.P.S.I	3.000,00	3.000,00	0,00
OTROS PASIVOS	146.302.542,44	573.161.843,64	-426.859.301,20

25.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)

25.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)

NOTA 26. PATRIMONIO

Composición

El capital fiscal de la I.P.S.I. Outtajiapulee que se presenta en el estado de situación financiera, con corte 31 de diciembre de 2.025 y 31 de diciembre de 2.024 se detallan a continuación:

CONCEPTOS	2025	2024	Valor Variación
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	5.237.903.960,29	3.076.714.432,32	2.161.189.527,97
CAPITAL FISCAL	1.979.383.113,47	1.664.744.626,40	314.638.487,07
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	997.741.961,31	320.052.329,66	677.689.631,65
RESULTADO DEL EJERCICIO	2.260.778.885,51	1.091.917.476,26	1.168.861.409,25

CONCEPTOS	2025	2024	Valor Variación
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	2.977.125.074,78	3.076.714.432,32	-99.589.357,54
CAPITAL FISCAL	1.979.383.113,47	1.664.744.626,40	314.638.487,07
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	997.741.961,31	1.411.969.805,92	-414.227.844,61
UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	1.461.196.490,10	1.875.424.334,71	-414.227.844,61
PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS	-463.454.528,79	-463.454.528,79	0,00

Dentro del capital fiscal está incluido el valor inicial invertido, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2015, en el saldo del capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público:

- El valor de las reclasificaciones de los excedentes y pérdidas de los ejercicios anteriores, al inicio de cada periodo contable.
- El valor del capital fiscal para vigencia 2.025 aumento por concepto de capitalización de activos fijos que fueron adquiridos por la IPSI Outtajiapulee a través de un proyecto de reinversión de excedentes de la vigencia 2023 y la vigencia 2024. El valor por adquisición de activos fijos capitalizados fue de \$314.638.487,07.

Se incluyó el valor de los excedentes acumulados hasta el 31 de diciembre de 2015 capitalizándolos para la adquisición y construcción de la sede propia en la cual la I.P.S.I. Outtajiapulee está funcionando.

Para la vigencia 2.025 la I.P.S.I. Outtajiapulee presenta un excedente por valor de \$2.260.778.885,51 (Dos Mil Doscientos Sesenta Millones Setecientos Setenta y Ocho Mil Ochocientos Ochenta y Cinco pesos con Cincuenta y Un centavos M/L).

26.1. Capital

26.2. Acciones

26.3. Instrumentos financieros

26.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo

NOTA 27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

27.1. Activos intangibles

27.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

27.2. Pasivos contingentes

27.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

27.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas pensionales

NOTA 28. CUENTAS DE ORDEN

28.1. Cuentas de orden deudora

28.2. Cuentas de orden acreedoras

NOTA 29. INGRESOS

Composición

El detalle de los ingresos que se presenta en el estado de resultado para los periodos contables de 31 de diciembre de 2.025 y 31 de diciembre de 2.024 se detalla a continuación:

CONCEPTOS	2025	2024	Valor Variación
INGRESOS SERVICIO DE SALUD	11.122.545.468,60	9.386.940.775,00	1.735.604.693,60
SERVICIOS DE SALUD	11.620.496.483,00	9.692.441.828,00	1.928.054.655,00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-497.951.014,40	-305.501.053,00	-192.449.961,40
OTROS INGRESOS	21.085.413,04	188.538.556,05	-167.453.143,01
FINANCIEROS	1.259.027,30	236.506,77	1.022.520,53
INGRESOS DIVERSOS	19.826.385,74	446.787,94	19.379.597,80
REVERSIÓN DEL DETERIORO DEL VALOR	0,00	187.855.261,34	-187.855.261,34

29.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

29.1.1. Ingresos fiscales – Detallado

29.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTOS	2025	2024	Valor Variación
INGRESOS	11.122.544.968,60	9.386.940.775,00	1.735.604.193,60
SERVICIOS DE SALUD	11.620.495.983,00	9.692.441.828,00	1.928.054.155,00
SERVICIO AMBULATORIO - CONSULTA EXTERNA	4.826.600,00	1.672.129.198,00	-1.667.302.598,00
SERVICIO AMBULATORIO - CONSULTA ESPECIALIZADA	1.847.234,00	650.400,00	1.196.834,00
SERVICIO AMBULATORIO - SALUD ORAL	3.728.500,00	1.201.794.900,00	-1.198.066.400,00
SERVICIO AMBULATORIO - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	206.600,00	3.755.081.086,00	-3.754.874.486,00
APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	9.450.000,00	1.276.284.667,00	-1.266.834.667,00
APOYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLÓGIA	97.200,00	50.000,00	47.200,00
APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E INSUMOS	0,00	1.786.451.577,00	-1.786.451.577,00
SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE PAGO POR CAPITACIÓN	5.047.755.916,00	0,00	5.047.755.916,00
CONSULTA EXTERNA	1.133.888.228,00	0,00	1.133.888.228,00
SALUD ORAL	969.290.858,00	0,00	969.290.858,00
PROMOCION Y MANTENIMIENTO DE LA SALUD	1.757.461.137,00	0,00	1.757.461.137,00
LABORATORIO CLINICO	514.350.740,00	0,00	514.350.740,00
FARMACIA E INSUMOS MEDICOS	672.764.953,00	0,00	672.764.953,00
SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE PAGO GLOBAL PROSPECTIVO	6.552.583.933,00	0,00	6.552.583.933,00
CONSULTA EXTERNA	622.709.896,00	0,00	622.709.896,00
SALUD ORAL	265.835.222,00	0,00	265.835.222,00
PROMOCION Y MANTENIMIENTO DE LA SALUD	2.911.005.581,00	0,00	2.911.005.581,00
LABORATORIO CLINICO	1.110.681.393,00	0,00	1.110.681.393,00
FARMACIA E INSUMOS MEDICOS	1.642.351.841,00	0,00	1.642.351.841,00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-497.951.014,40	-305.501.053,00	-192.449.961,40
SERVICIOS DE SALUD	-497.951.014,40	-305.501.053,00	-192.449.961,40

Los ingresos corresponden a las actividades desarrolladas en el giro normal de las operaciones realizadas por la IPSI Outtajiapulee, los cuales son reconocidos previa facturación de los servicios de salud prestados a las diferentes EPS con las que se tiene un vínculo contractual.

CONCEPTOS	2025	2024	Valor Variación
OTROS INGRESOS	21.085.413,04	683.294,71	20.402.118,33
FINANCIEROS	1.259.027,30	236.506,77	1.022.520,53
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.259.027,30	236.506,77	1.022.520,53
INGRESOS DIVERSOS	19.826.385,74	446.787,94	19.379.597,80
APROVECHAMIENTOS	19.821.244,56	297.342,11	19.523.902,45
REINTEGROS	5.141,18	154,83	4.986,35
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	0,00	149.291,00	-149.291,00

La cuenta de otros ingresos se define como aquellos ingresos que no se clasifican como ingresos operacionales ni como ingresos financieros. Hace referencia a los abonos de intereses por el manejo de la cuenta de ahorro que posee la entidad, Los ingresos que surgieron por concepto de margen en la contratación de servicio de salud, aprovechamientos, reintegros y otros ingresos que se ajustan al momento de reconocer alguna partida o transacción.

29.3. Contratos de construcción

NOTA 30. GASTOS

Composición

La relación de la cuenta de gastos que se presenta en el estado de resultado para los periodos de 31 de diciembre de 2.025 y 31 de diciembre de 2.024 se detalla a continuación:

CONCEPTOS	2025	2024	Valor Variación
GASTOS	5.216.528.948,54	5.296.992.689,82	-80.463.741,28
DE ADMINISTRACIÓN	2.027.735.286,41	1.896.959.742,81	130.775.543,60
DE VENTAS	2.720.485.307,00	2.302.352.312,61	418.132.994,39
DETERIORO, PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	138.539.640,00	600.458.269,00	-461.918.629,00
OTROS GASTOS	329.768.715,13	497.222.365,40	-167.453.650,27

Los gastos corresponden a todas aquellas erogaciones o egresos realizados por la IPSI Outtajiapulee, reconocidas durante las vigencias 2025 y 2024, como apoyo en la prestación de los servicios de salud, teniendo en cuenta que los gastos de administración no hacen parte directa del cumplimiento del objeto social de la entidad.

30.1. Gastos de administración, de operaciones y de ventas

A continuación, se detalla los movimientos en los que incurrió la I.P.S.I. Outtajiapulee en las cuentas de gastos de administración y de ventas para los periodos de 31 de diciembre de 2.025 y 31 de diciembre de 2.024:

CONCEPTOS	2025	2024	Valor Variación
GASTOS DE ADMINISTRACION Y DE VENTAS	4.748.220.593,41	4.199.312.055,42	548.908.537,99
DE ADMINISTRACIÓN	2.027.735.286,41	1.896.959.742,81	130.775.543,60
SUELDOS Y SALARIOS	845.505.306,00	754.918.021,00	90.587.285,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	152.935.594,00	134.139.446,00	18.796.148,00
APORTES SOBRE LA NÓMINA	30.346.900,00	26.806.500,00	3.540.400,00
PRESTACIONES SOCIALES	154.151.058,00	121.118.918,85	33.032.139,15
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	33.573.650,00	31.619.430,00	1.954.220,00
GENERALES	766.447.216,19	793.351.011,99	-26.903.795,80
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	44.775.562,22	35.006.414,97	9.769.147,25
DE VENTAS	2.720.485.307,00	2.302.352.312,61	418.132.994,39
SUELDOS Y SALARIOS	1.865.178.638,00	1.589.525.830,00	275.652.808,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	368.050.510,00	315.653.386,00	52.397.124,00
APORTES SOBRE LA NÓMINA	66.652.900,00	57.804.100,00	8.848.800,00
PRESTACIONES SOCIALES	322.722.259,00	264.728.996,61	57.993.262,39
GENERALES	32.441.000,00	17.540.000,00	14.901.000,00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	65.440.000,00	57.100.000,00	8.340.000,00

En los gastos de ventas se registran los movimientos que van relacionados con la parte operativa de la I.P.S.I. Outtajiapulee, en lo que hace referencia a su personal asistencial, y que están relacionados de forma directa con la prestación de servicios de salud, en el giro normal del desarrollo de su objeto social.

30.2. Deterioro, depreciación, amortización y provisión

A continuación, se detalla la cuenta de depreciación y amortización para los periodos de 31 de diciembre de 2.025 y 31 de diciembre de 2.024:

CONCEPTOS	2025	2024	Valor Variación
DETERIORO, PROVISION, DEPRECIACION Y AMORTIZACION	138.539.640,00	600.458.269,00	-461.918.629,00
DETERIORO (PROVISION GLOSAS)	0,00	484.039.263,00	-484.039.263,00
PRESTACIÓN DE SERVICIO DE SALUD	0,00	484.039.263,00	-484.039.263,00
DEPRECIACION	134.139.636,00	108.478.752,00	25.660.884,00
EDIFICACIÓN	16.856.040,00	16.856.040,00	0,00
EQUIPOS MÉDICOS Y CIENTIFICOS	51.782.529,00	44.249.530,00	7.532.999,00
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	37.414.985,00	29.136.109,00	8.278.876,00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	28.086.082,00	18.237.073,00	9.849.009,00
AMORTIZACIONES	4.400.004,00	7.940.254,00	-3.540.250,00
SOFTWARE	4.400.004,00	7.940.254,00	-3.540.250,00

30.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

30.3. Transferencias y subvenciones

30.4. Gasto público social

30.5. De actividades y/o servicios especializados

30.6. Operaciones interinstitucionales

30.7. Otros gastos

El detalle de la cuenta de otros gastos que se presenta en el estado de resultado para los periodos de 31 de diciembre de 2.025 y 31 de diciembre de 2.024:

CONCEPTOS	2025	2024	Valor Variación
OTROS GASTOS	329.768.715,13	497.222.365,40	-167.453.650,27
COMISIONES	9.521.000,00	8.341.518,40	1.179.481,60
GASTOS DIVERSOS	0,00	21.565.494,00	-21.565.494,00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	320.247.715,13	467.315.353,00	-147.067.637,87

Se define como aquellos gastos que no se clasifican como gastos operacionales ni como gastos financieros. En esta cuenta se recopila la información por los conceptos detallados anteriormente y por valores que corresponden a las glosas que se registran en la vigencia actual pero que las facturas corresponden a vigencias anteriores, aplicadas por las EPS con las que se sostienen relaciones contractuales.

NOTA 31. COSTOS DE VENTAS

Composición

El detalle de la cuenta de Costos que se presenta en el estado de resultado para los periodos de 31 de diciembre de 2.025 y 31 de diciembre de 2.024:

CONCEPTOS	2025	2024	Valor Variación
COSTOS DE PRODUCCION	3.666.323.047,59	3.186.569.164,97	479.753.882,62
SERVICIOS DE SALUD	3.666.323.047,59	3.186.569.164,97	479.753.882,62
SERVICIO AMBULATORIO - CONSULTA EXTERNA	634.102.546,32	548.527.233,35	85.575.312,97
SERVICIO AMBULATORIO - SALUD ORAL	114.076.217,66	104.397.963,92	9.678.253,74
SERVICIO AMBULATORIO - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	2.201.624.063,20	1.929.131.162,51	272.492.900,69
APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	323.476.015,82	258.210.569,01	65.265.446,81
APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E INSUMOS	393.044.204,59	346.302.236,18	46.741.968,41

Se define como aquellos costos directamente relacionados con la producción de bienes o servicios que una empresa vende o presta. Los cuales corresponden a todas aquellas erogaciones necesarias realizadas por la IPSI Outtajiapulee, reconocidos durante las vigencias 2025 y 2024, para la prestación de los servicios de salud.

31.1. Costo de ventas de bienes

31.2. Costos de ventas de servicios

NOTA 32. COSTOS DE TRANSFORMACION

Composición

32.1. Costo de transformación – Detalle

NOTA 33. ACUERDO DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE

Composición

33.1. Detalle de los acuerdos de concesión

NOTA 34. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondo Colpensiones)

Composición

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

Composición

35.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio

NOTA 36. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

Generalidades

36.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos

36.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

36.3. Ingresos por impuestos diferidos

36.4. Gastos por impuestos a las ganancias corriente y diferido

36.5. Ajustes por impuestos a las ganancias de vigencias anteriores

NOTA 37. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

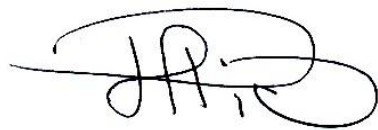
Generalidades

NOTA 38. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En concordancia con el marco normativo que nos aplica de Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y Que No Captan Ni Administran Ahorro Del Público la I.P.S.I. Outtajiapulee,

adquirió los siguientes activos fijos para el desarrollo ordinario de su objeto social:

DESCRIPCION	CANT.	DESCRIPCION	CANT.
CELULAR MOTOROLA MOTO G24	4	CELULAR INFINIX HOT 50i	3
CELULAR XIAOMI NOTE 13 128/6	3	SILLONES	2
CELULAR XIAOMI NOTE 13 128/8	1	TELEVISOR SAMSUNG 68"	1
CAMILLA ODONTOLOGICA	2	TELEVISOR SAMSUNG 58"	1
CAMBIADORES PARA BEBE	2	ARCHIVADORES	4
TANQUE INDUSTRIAL	1	DIVAN PEDIATRICO	2
STARLING	1	REPISAS	4
COMPUTADORES PORTATILES	4	DOPPLER FETAL	1
IMPRESORA	1	EQUIPO DE ORGANO	1
CABINA DE BIOSEGURIDAD	1	FONENDO DOS SERVICIOS	1
AIRE ACONDICIONADO PORTATIL	1	INFANTOMETRO	1
TANDE DE CUATRO PUESTO	7	NEGATOSCOPIO LED DE DOS CUERPOS	1
COMPUTADORES DE ESCRITORIO JANUS	10	AUTOCLAVE AUTOMATICO 24LT	2
REFRIGERADOR FARMACEUTICO	1	UPS ON LINE BIFASICA POWER TITAN	1
MESA DE MAYO	1	TABLET GALAXY TAB A9+	5
MESONES	1	SILLA TIPO CAJERO	4
IMPRESORA MULTIFUNCIONAL HP	2	AIRE ACONDICIONADO SPLIT	7
VIDEO BEAM	1	MUEBLE METALICO CON GAVETA	2
TENSIOMETRO ANEROIDE PEDIATRICO	2	VENTILADORES DE TECHO	2
MESON EN ACERO INOXIDABLE	1	DUCHA DE EMERGENCIA	1
COMPUTADOR PORTATIL HP CORE I5	3	IMPRESORA HP 111A	1
UPS 1200 UNITEC	2	COMPUTADOR DE ESCRITORIO JANUS	1
UPS 2000K	2	UPS 1000K	6
VIDEOCOLPOSCOPIO	1	TALLIMETRO PORTATIL	1



HERNAN JARAMILLO PINTO
Gerente
Representante Legal



LEYIS D. SIERRA BONIVENTO
Contadora
T.P. No. 129426-T