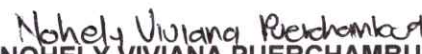


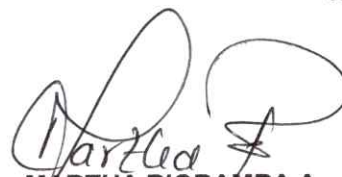
ASOCIACION IPS INDIGENA INGA KAMENTSA
NIT. 846001214-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

CUENTA	DESCRIPCION	NOTAS	VALOR
1	ACTIVO		584,025,700.70
	ACTIVO CORRIENTE		307,937,185.74
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	5	69206524.61
1.1.05	CAJA		129,565.00
1.1.10	BANCOS	5.1	69,076,959.61
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		1,000,000.00
1.2.24	INVERSIONES	6	1,000,000.00
1.3	CUENTAS POR COBRAR	7	185,070,285.08
1.3.19	DEUDORES	7.9	190,164,201.91
1.3.84	DEUDORES	7.21	902,886.00
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-5,996,802.83
1.5	INVENTARIOS	9	52,660,376.05
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	9.1	52,660,376.05
	ACTIVO NO CORRIENTE		276,088,514.96
1.6	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	268,536,314.96
1.6.05	TERRENOS	10.2	90,000,000.00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	10.1	30,573,329.00
1.6.60	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	10.1	100,933,385.18
1.6.65	MUEBLES Y ENSERES	10.1	88,483,106.48
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	10.1	97,975,506.26
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE	10.1	-139,429,011.96
1.9	OTROS ACTIVOS	14	7,552,200.00
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		800,200.00
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		1,952,000.00
1.9.70	ACTIVOSINTANGIBLES	14.1	12,000,000.00
1.9.75	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES(CR)		-7,200,000.00
2	PASIVO		193,190,134.85
2.4	CUENTAS POR PAGAR	21	91,858,297.85
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOSNACIONALES	21.1	28,756,535.00
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	21.1.7	80,000.00
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE		2,348,317.85
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	21.1.17	60,673,445.00
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	8,009,743.00
2.5.11	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	22.1	8,009,743.00
2.9	OTROS PASIVOS	24	93,322,094.00
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		93,322,094.00
3	PATRIMONIO	27	390,835,565.85
3.2	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS		390,835,565.85
3.2.03	CAPITAL SOCIAL		2,500,000.00
3.2.15	RESERVAS		204,507,283.53
3.2.25	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		240,180,964.77
3.2.30	RESULTADO DEL EJERCICIO		-56,352,682.45

TOTAL PATRIMONIO	390,835,565.85
PASIVO Y PATRIMONIO	584,025,700.70

8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	26	0.00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL		0.00
8.3.33	FACTURACION GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD		0.00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA		0.00
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (Cr)		0.00


NOHELY VIVIANA PUERCHAMBUD CHASOY
 Representante Legal
 C.C.No. 1121507460


MARTHA RIOBAMBA A.
 Contador Público
 T.P 202014-T


HENRY HERNAN PEJENDINO CHASOY
 Revisor Fiscal
 T.P 147763-T

ASOCIACION IPS INDIGENA INGA KAMENTSA
NIT. 846001214-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

CUENTA	DESCRIPCION	NOTAS	VALOR
4	INGRESOS		831,432,152.50
4.3	VENTA DE SERVICIOS	28	831,432,152.50
4.3.12	SERVICIOS DE SALUD	28.2	831,432,152.50
6	COSTOS DE VENTAS	30	459,711,659.59
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	30.2	459,711,659.59
6.3.10	SERVICIOS DE SALUD		459,711,659.59
5	GASTOS	29	402,800,224.00
5.1	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	29.1	370,456,817.96
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS		54,604,500.00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		14,249,378.00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA		2,592,700.00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES		12,520,305.00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		1,000,000.00
5.1.11	GENERALES		283,814,009.74
5.1.20	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		1,675,925.22
5.3	DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZA	29.2	32,343,406.04
5.3.51	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		0.00
5.3.57	DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES		900,000.00
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		31,443,406.04
	PERDIDA Y/O UTILIDAD OPERACIONAL		-31,079,731.09
4	INGRESOS	28	11,619,965.12
4.8	OTROS INGRESOS		11,619,965.12
4.8.02	FINANCIEROS	28.1	29.12
4.8.08	OTROS INGRESOS DIVERSOS		11,619,936.00
5	GASTOS	29	36,892,916.48
5.8	OTROS GASTOS	29.7	36,892,916.48
5.8.02	COMISIONES		1,346,340.00
5.8.90	GASTOS DIVERSOS		35,546,576.48
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		-56,352,682.45

Nohely Viviana Puerschambud
NOHELY VIVIANA PUERCHAMBUD CHASOY
Representante Legal
C.C.No. 1121507460

Henry Hernan Pejendino

HENRY HERNAN PEJENDINO CHASOY
Revisor Fiscal
T.P 147763-T

Martha Riobamba A.
MARTHA RIOBAMBA A.
Contador Público
T.P 202014-T

ASOCIACION IPS INDIGENA INGA KAMENTSÁ
NIT. 891 201 845 - 2
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

FLUJO DE EFECTIVO	2025
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Recibido por prestación de Servicios	849,677,072.00
otros ingresos recibidos	12,882,040.00
Financieros	115,656.02
Transferencias	2,000,000.00
Pago a Proveedores	(248,755,412.25)
Pago por prestación servicios	(422,233,049.58)
Pago por arrendamientos	(34,267,032.00)
Pago de Impuestos	(8,350,000.00)
Pago Otras cuentas por pagar	(19,091,843.54)
Servicios publicos	(11,836,072.30)
Transferencias	(1,000,000.00)
Pago por beneficios a empleados	(94,260,312.00)
Financieros	(3,295,661.62)
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	21,585,384.73
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Venta de activos	-
Pago por compra de activos	-
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO	21,585,384.73
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	47,621,139.88
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	69,206,524.61

Nohely Viviana Puerchambud Chasoy
NOHELY VIVIANA PUERCHAMBUD CHASOY
Representante Legal
C.C.No. 1121507460

Martha Riobamba A.
MARTHA RIOBAMBA A.
Contador Público
T.P 202014-T

Henry Hernan Pejendino Chasoy
HENRY HERNAN PEJENDINO CHASOY
Revisor Fiscal
T.P 147763-T

ASOCIACION IPS INDIGENA INGA KAMENTSA

NIT.846001214-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2025

Saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2024

Variaciones patrimoniales a septiembre de 2025

Saldo del Patrimonio a 30 de septiembre de 2025

447,188,248.30
56,352,682.45
390,835,565.85

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

Descripcion	Saldo anterior 1/1/2025	Movimiento		Saldo 9/30/2025
		disminucion	aumento	
PATRIMONIO	447,188,248.30	94,497,228.72	38,144,546.27	390,835,565.85
APORTES SOCIALES	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00
APORTES SOCIALES	2,500,000.00	0.00	0.00	2,500,000.00
RESERVAS	204,507,283.53	0.00	0.00	204,507,283.53
RESERVAS OBLIGATORIA	13,636,169.00	0.00	0.00	13,636,169.00
RESERVAS OCASIONALES (ASIGNACIONES PERMANENTES)	190,871,114.53	0.00	0.00	190,871,114.53
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	-94,497,228.72	94,497,228.72	-56,352,682.45	-56,352,682.45
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0.00	0.00	-56,352,682.45	-56,352,682.45
PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO	-94,497,228.72	94,497,228.72	0.00	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS	334,678,193.49	0.00	94,497,228.72	240,180,964.77
UTILIDAD O EXCEDENTE ACUMULADOS	334,678,193.49	0.00	0.00	334,678,193.49
PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO ACUMULADO	0.00	0.00	94,497,228.72	-94,497,228.72
TOTAL PATRIMONIO :	447,188,248.30	94,497,228.72	38,144,546.27	390,835,565.85

Noheley Viviana Puerchambud Chasoy
NOHELY VIVIANA PUERCHAMBUD CHASOY
Representante Legal
C.C.No. 1121507460


MARTHA RIOBAMBA A.
Contador Público
T.P 202014-T

HENRY HERNAN PEJENDINO CHASOY
Revisor Fiscal
T.P 147763-T



ASOCIACION IPS INDIGENA INGA KAMENTSÁ

NIT.846001214-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 DE SEPTIEMBRE 2025

CONTENIDO

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL	2
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE: ASOCIACION IPS INDIGENA INGA KAMENTSÁ.....	2
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	3
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIONES DE ERRORES CONTABLES	4
NOTA 4. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES	4
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.....	6
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.....	6
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS AL EFECTIVO	6
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	6
NOTA 9. INVENTARIOS	7
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	8
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	8
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	8
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	9
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	9
NOTA 27. PATRIMONIO.....	9
NOTA 28. INGRESOS	10
NOTA 29. GASTOS	10
NOTA 30. COSTOS DE VENTA	11



ASOCIACION IPS INDIGENA INGA KAMENTSA

NIT.846001214-3

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE SEPTIEMBRE 2025**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE: ASOCIACION IPS INDIGENA INGA KAMENTSA

1.1 Identificación y Funciones

1.1.1 Naturaleza jurídica

ASOCIACION IPS INDIGENA INGA KAMENTSA, identificada con Nit. No. 846001214-3, de carácter privada sin ánimo de lucro según consta en la escritura pública No. 390 de la Notaría Única del Municipio de Santiago, Departamento de Putumayo, del 13 de junio de 2000 y escritura de proyecto de reforma No. 569 del 4 de junio del año 2001, habilitada por la Secretaría Departamental de Salud del Putumayo, con código No. 867490006601 para prestar los servicios de Medicina General y odontología de baja complejidad intramural y extramural.

La **ASOCIACIÓN IPS INDIGENA INGA KAMENTSA** tiene su domicilio principal en la Calle 15 No. 15 – 69, Barrio el Recreo, Municipio de Sibundoy, Departamento de Putumayo, República de Colombia con cubrimiento a los Municipios de Sibundoy, Colón y Santiago.

1.1.2 Funciones de cometido estatal

La **ASOCIACIÓN IPS INDIGENA INGA KAMENTSA** es una institución prestadora de servicios de salud sin ánimo de lucro, con prevalencia en la promoción de la Salud del Indígena Kamentsa e Inga y habitantes del Valle de Sibundoy. Como institución prestadora de servicios de salud el decreto 0739 de 1991, la ley 100 de 1993 y demás decretos reglamentarios. La **ASOCIACIÓN IPS INDIGENA INGA KAMENTSA** tiene un término de duración de VEINTICINCO (25) AÑOS, prorrogables, mediante reforma de escritura, de acuerdo con decisión de la Asamblea General.

MISIÓN

Somos la única Institución Prestadora de Servicios de Salud Indígena ubicada en el Alto Putumayo; especializada en el primer nivel de atención; con la más alta calidad ética, humana, científica y tecnológica, para garantizar el bienestar individual y colectivo de acuerdo con las necesidades en salud de pueblos indígenas y colonos de la región.

VISIÓN

A 2025 ampliar nuestros servicios asistenciales de primer nivel, respetando la cultura, expectativas, valores y principios de los pueblos Indígenas y colonos de nuestra región.

1.1.3 Plataforma estratégica, principios y valores institucionales

La **ASOCIACIÓN IPS INDIGENA INGA KAMENTSA** rige su desempeño por los siguientes principios:

- **Calidad y seguridad:** Prestar servicios de salud con calidez humana, bajo el direccionamiento de procesos y procedimientos asistenciales definidos.
- **Eficiencia:** Lograr que los pacientes se sientan satisfechos y adheridos a nuestra institución de salud.



ASOCIACION IPS INDIGENA INGA KAMENTSA

NIT.846001214-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 DE SEPTIEMBRE 2025

- **Integralidad:** Atención continua y oportuna a las pacientes y familias indígenas y colonas dentro del contexto biopsicosocial.
- **Participación comunitaria:** Intervención de la comunidad indígena y colona en el mejoramiento institucional.
- **Unidad:** Articulación de las políticas institucionales para alcanzar los fines de la prestación de Servicios de Salud.
- **Universalidad:** Prestar el servicio de salud a todos los usuarios indígenas y colonos sin discriminación.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo

1.2.1 Aplicación del marco conceptual del PGCP

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, el ente público está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública establecida bajo Resolución 414 de 2014 de la CGN, referente al marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

1.2.2 Aplicación del Catálogo General de Cuentas

La entidad aplica el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública adoptado a través del Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, establecido mediante la Resolución No. 139 de 2015, modificada por la Resolución No. 466 de 2016, y demás resoluciones modificatorias.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

La ASOCIACION IPS INDIGENA INGA KAMENTSA elaboró los estados financieros con base en el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público.

El periodo cubierto por los estados financieros corresponde al tercer trimestre terminado a 30 de septiembre de 2025.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1 Base de medición

2.1.1 Aplicación del marco conceptual del PGCP

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, el ente público está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública establecida bajo Resolución 414 de 2014 de la CGN.

2.1.2 Aplicación del Catálogo General de Cuentas



ASOCIACION IPS INDIGENA INGA KAMENTSA

NIT.846001214-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 DE SEPTIEMBRE 2025



La asociación aplica el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública. La información financiera es tomada de las cifras exactas de las transacciones registradas en el software contable SIIGO PYME.

2.2 Moneda Funcional y de presentación

- **Moneda Funcional:** Pesos colombianos
- **Moneda de presentación:** Peso colombiano
- **Unidad de Redondeo:** Con redondeo

2.4 Hechos ocurridos después del periodo que se informa

No se presentan hechos ocurridos después del periodo que se informa.

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

3.1 Juicios

A 30 de septiembre de 2025 no se han realizado correcciones a la información contable de periodos anteriores.

3.2 Estimaciones y supuestos

A 30 de septiembre de 2025 no se contemplan estimaciones y supuestos.

3.3 Correcciones Contables

A 30 de septiembre de 2025 no se realizaron correcciones contables.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

A 30 de septiembre de 2025 no se registran riesgos asociados a los instrumentos financieros.

NOTA 4. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) **Efectivo y equivalente al Efectivo** El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos en cuentas corriente y de ahorro y otras inversiones de corto plazo.

b) **Cuentas por Cobrar** Se aplica a los saldos deudores a favor de la empresa, en moneda nacional, provenientes de la venta de servicios de salud.

c) **Inventarios** El control de inventarios se realiza utilizando el sistema permanente, se miden al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor, aplicando para su manejo, el costo promedio.



ASOCIACION IPS INDIGENA INGA KAMENTSA

NIT.846001214-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 DE SEPTIEMBRE 2025

- d) **Propiedad, planta y equipo** La Asociación reconocerá como propiedad, planta y equipo, los bienes de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros derivados del mismo. La depreciación se realiza por el método de línea recta.
- e) **Intangibles** La Asociación reconocerá como intangibles aquellos activos que son comprados o adquiridos externamente. La amortización se realiza por el método de línea recta.
- f) **Cuentas por pagar** La Asociación reconocerá cuentas por pagar las obligaciones contraídas en moneda nacional, producto de hechos pasados.
- g) **Beneficios a los empleados** Se reconoce como beneficios a empleados a corto plazo las contraprestaciones que genere la relación laboral como pasivo corriente.
- h) **Ingresos** La Asociación reconoce como ingresos ordinarios los servicios de salud en Medicina General, promoción y prevención y servicio odontológico en primer nivel de atención.



ASOCIACION IPS INDIGENA INGA KAMENTSA

NIT.846001214-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 DE SEPTIEMBRE 2025

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

El saldo del efectivo se registra para el periodo por valor de \$69,206,524.61

Anexo 5.1 Depósitos en instituciones financieras

En las cuentas corrientes para el periodo se registra por valor de \$69,076,959.61 y en caja se registra \$129,565.00

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	69,206,524.61
1.1.05	Db	Caja	129,565.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	69,076,959.61

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS AL EFECTIVO

A 30 de septiembre de 2025 se cuenta con inversiones por valor de \$1,000,000.00.

La cuenta de inversiones se registra para el periodo por valor de \$1,000,000.00 en el Centro Turístico AMBIAKU.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	1,000,000.00
1.2.24.13	Db	Acciones ordinarias	1,000,000.00

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición:

Las cuentas por cobrar en periodo corriente se encuentran clasificadas de la siguiente manera:

Las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud en periodo corriente se registran por valor de \$185,070,285.08 con MALLAMAS EPS-I.

Anexo 7.9 Prestación de Servicios de Salud

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	185,070,285.08
1.3.19	Db	DEUDORES	190,164,201.91



ASOCIACION IPS INDIGENA INGA KAMENTSA

NIT.846001214-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 DE SEPTIEMBRE 2025

1.3.84	Db	DEUDORES	902,886.00
1.3.86	Cr	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-5,996,802.83

Anexo 7.21 Otras cuentas por cobrar

La cuenta de otras cuentas por cobrar registra para el periodo se registran por un valor de \$902,886.00

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL
1.3.84	Db	DEUDORES	902,886.00

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición:

Anexo 9.1 Materiales y suministros

El sistema de inventarios utilizado es el permanente, para efectos de valoración y determinación de los costos se aplica el método del costo promedio ponderado.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025
1.5	Db	INVENTARIOS	52,660,376.05
1.5.14	Db	Materiales y suministros	52,660,376.05

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

Para el 30 de septiembre de 2025 la cuenta de propiedades planta y equipo registra el valor de \$268,536,314.96.

La cuenta de depreciación se registra por valor de \$-139,429,011.96

Se realiza por el método de línea recta

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	268,536,314.96
1.6.05	Db	Terrenos	90,000,000.00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	30,573,329.00
1.6.60	Db	Equipo médico científico	100,933,385.18
1.6.65	Db	Muebles y enseres	88,483,106.48
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	97,975,506.26



ASOCIACION IPS INDIGENA INGA KAMENTSA

NIT.846001214-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 DE SEPTIEMBRE 2025



1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-139,429,011.96
--------	----	------------------------------------	-----------------

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición:

CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2025
1.9	Db	OTROS ACTIVOS	7,552,200.00
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	800,200.00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	1,952,000.00
1.9.70	Db	Activos intangibles	12,000,000.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-7,200,000.00

La cuenta de activos intangibles se registra por valor de \$12,000,000.00, y la cuenta de amortización registra el valor de \$7,200,000.00

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 30 de septiembre de 2025 es la siguiente

Composición:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025
2.4	Cr	Cuentas por pagar	91,858,297.85
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	28,756,535.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	80,000.00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuestos y timbres	2,348,317.85
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	60,673,445.00

Las cuentas por pagar a 30 de septiembre del 2025 registran un saldo de \$91,858,297.85, donde el valor más representativo es la cuenta de otras cuentas por pagar con un valor de 60,673,445 seguido de la cuenta de adquisición de bienes y servicios nacionales con un valor de 28,756,535, Retención en la fuente e impuestos y timbres con un valor de 2,348,317.85 y la cuenta de descuentos de nomina con un valor de 80,000

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición:

Anexo 22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo



ASOCIACION IPS INDIGENA INGA KAMENTSÁ

NIT.846001214-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 DE SEPTIEMBRE 2025

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	8,009,743.00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	8,009,743.00

La cuenta de Beneficios a los empleados a corto plazo al corte presenta saldo por valor de 8,009,743

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	93,322,094.00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	93,322,094.00

La cuenta de Ingresos recibidos por anticipado presenta un saldo de 93,322,094 el cual hace referencia a los servicios de capita pendientes de legalizar por la IPS correspondientes al mes de septiembre

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Anexo 26.1. Cuentas de orden deudoras

CARGO	DENOMINACIÓN	VALOR EN LIBROS
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	0.00
8.3.33	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	0.00
8.3.33.16	Empresas promotoras de salud	0.00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA	0.00
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (Cr)	0.00
8.9.15.17	Facturación glosada en venta de servicios de salud	0.00

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO EN LIBROS
3	PATRIMONIO	390,835,565.85
3.2	Patrimonio de las empresas	390,835,565.85
3.2.03	Capital social	2,500,000.00
3.2.03.01	Cuotas o partes de interés social	2,500,000.00



ASOCIACION IPS INDIGENA INGA KAMENTSÁ

NIT.846001214-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 DE SEPTIEMBRE 2025

3.2.15	Reservas	204,507,283.53
3.2.25	Resultado de ejercicios anteriores	240,180,964.77
3.2.30	Resultado del ejercicio	-56,352,682.45

El Resultado del ejercicio del periodo presenta un saldo de \$-56,352,682.445

NOTA 28. INGRESOS

Composición:

A septiembre 2025 se registra el valor total de ingresos por \$843,052,117.62

En la venta de servicios de salud para el tercer trimestre 2025 se registra \$831,432,152.50

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025
4	Cr	INGRESOS	843,052,117.62
4.3	Cr	Venta de Servicios	831,432,152.50
4.8	Cr	Otros ingresos	11,619,965.12

Anexo 28.1. Otros ingresos

El valor registrado en otros ingresos a 30 de septiembre de 2025 es por \$11,619,965.12, los ingresos financieros registran para el período el valor de \$29.12 y los ingresos diversos se registran por valor de \$11,619,936.00

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025
4.8	Cr	Otros ingresos	11,619,965.12
4.8.02	Cr	Financieros	29.12
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	11,619,936.00

NOTA 29. GASTOS

Composición:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025
5	Db	GASTOS	439,693,140.48
5.1	Db	De administración y operación	370,456,817.96
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	32,343,406.04
5.8	Db	Otros Gastos	36,892,916.48



ASOCIACION IPS INDIGENA INGA KAMENTSA

NIT.846001214-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 DE SEPTIEMBRE 2025



La cuenta de gastos presenta un saldo a 30 de septiembre por valor de 439,693,140.48, donde la cuenta mas representativa es la de administración y operación con un valor de 370,456,817.96 seguida de la cuenta de Otros gastos con un calor de 36,892,916.48 y la cuenta de Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones con un valor de 32,343,406.04

Anexo 29.1. Gastos de Administración de operación y de venta

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025
5.1	Db	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	370,456,817.96
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	54,604,500.00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	14,249,378.00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	2,592,700.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	12,520,305.00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	1,000,000.00
5.1.11	Db	Generales	283,814,009.74
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	1,675,925.22

Anexo 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	32,343,406.04
5.3.51	Db	Propiedad planta y equipo	0.00
5.3.57	Db	Deterioro de activos intangibles	900,000.00
5.3.60	Db	Depreciación de propiedad planta y equipo	31,443,406.04

Anexo 29.7. Otros gastos

Para el tercer trimestre 2025 la cuenta de otros gastos se registra por valor de \$36,892,916.48, las comisiones se registran por valor de \$1,346,340.00 y los gastos diversos registran valor de \$35,546,576.48 valor que corresponde a la glosa aplicada a la IPS durante el periodo

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025
5.8	Db	OTROS GASTOS	36,892,916.48
5.8.02	Db	Comisiones	1,346,340.00
5.8.90	Db	Gastos diversos	35,546,576.48

NOTA 30. COSTOS DE VENTA

Composición:

A septiembre 2025 el costo de ventas de servicios de salud se registra por valor de \$459,711,659.59



ASOCIACION IPS INDIGENA INGA KAMENTSA

NIT.846001214-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 DE SEPTIEMBRE 2025

Anexo 30.2 Costo de ventas de servicios

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2025
6	Db	COSTOS DE VENTAS	459,711,659.59
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	459,711,659.59
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	459,711,659.59

Al cierre del periodo comprendido a septiembre de 2025 se registra una pérdida operacional por valor de \$56,352,682.45


NOHELY VIVIANA PUERCHAMBUD CH.
Representante Legal
C.C.No. 1121507460


MARTHA RIOBAMBA A
Contador Público
T.P 202014-T


HENRY HERNAN PEJENDINO CHASOY
Revisor Fiscal
T.P 147763-T