THE WALA I.P.S. INDÍGENA PÚBLICA
NIT. 809009550-5

THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS COMPARATIVO
A Junio 30 de 2023 y 2022
(Cifras en $ Pesos)
(Presentacion Por Cuenta)

	NOTAS	Año 2023	Año 2022
INGRESOS OPERACIONALES	28		
Servicios de Salud		5.675.429.847,00	6.289.332.489,00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		**5.675.429.847,00**	**6.289.332.489,00**
COSTO DE OPERACIÓN DE SERVICIOS	30		
Administracion de la Seguridad Social en Salud		4.438.737.248,00	4.878.083.236,00
TOTAL COSTO OPERACIONALES		**4.438.737.248,00**	**4.878.083.236,00**
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administracion	29	**774.722.828,57**	**917.210.241,96**
Sueldos y Salarios		281.084.221,00	430.596.189,00
Incapacidades Empleados		13.167.469,00	5.495.106,00
Contribuciones Efectivas		80.613.928,00	116.952.300,00
Aportes sobre la Nomina		14.322.900,00	21.432.700,00
Prestaciones Sociales		66.312.154,00	96.313.743,00
Gastos de Personal Diversos		23.872.000,00	20.170.000,00
Generales		291.114.428,52	218.072.203,96
Impuestos, Contribuciones y Tasas		4.235.728,05	8.178.000,00
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZAC	29	**38.250.801,00**	**142.094.173,00**
Depreciacion Propiedad Planta y Equipo		28.596.714,00	32.354.864,00
Amortizacion Intangibles		9.654.087,00	109.739.309,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**812.973.629,57**	**1.059.304.414,96**
EXEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		**423.718.969,43**	**351.944.838,04**
OTROS INGRESOS			
Ingresos no Operacionales	28		
Financieros		103,95	0,00
Recuperaciones		7.111.350,00	588.362.520,69
Incapacidades		702.243,00	809.979,00
Otros Ingresos Diversos		3.082.000,00	2.996.000,00
Ajuste al Peso		1.882,89	747,29
TOTAL OTROS INGRESOS		**10.897.579,84**	**592.169.246,98**
OTROS GASTOS			
Gastos no Operacionales	29		
Donaciones		0,00	0,00
Comisiones		1.750.296,21	2.431.186,52
Financieros		2.696.686,79	956.020,90
Gastos Diversos		4.753.688,27	6.600,00
Gastos de Ejercicios Anteriores		0,00	958.580.801,49
Devolucion de Facturas		7.457.552,00	44.331.433,00
Glosas Aceptadas IPS		10.107.884,00	549.369,00
TOTAL OTROS GASTOS		**26.766.107,27**	**1.006.855.410,91**
EXEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		**407.850.442,00**	**(62.741.325,89)**

MANUEL ANTONIO JULICUE ULL
Representante Legal

HECTOR FABIO CHAVEZ
Revisor Fiscal
TP: 88.147-T

DENILSON FORERO CUPITRA
Contador Publico
TP: 297550-T

THE WALA I.P.S. INDÍGENA PÚBLICA
NIT. 809009550-5

4) Lectura, análisis y aprobación de los estados financieros con corte a 30 de junio de 2023.

THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A Junio 30 de 2023 y 2022
(cifras en $ pesos)
(presentacion por cuentas)

	NOTA	AÑO 2023	AÑO 2022
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		**2.260.725.323,05**	**2.922.641.003,17**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5	**1.360.113.793,71**	**1.322.339.713,99**
Caja		1.926.652,00	1.025.843,00
Depositos en Instituciones Financieras		1.358.187.141,71	1.321.313.870,99
CUENTAS POR COBRAR	7	**900.611.529,34**	**1.600.301.289,18**
Servicios de Salud		730.534.892,00	1.171.362.564,84
Actividades de Salud Publica		0,00	0,00
Servicios de Salud Glosados		5.546.300,00	1.311.230,00
Otras Cuentas por Cobrar		164.530.337,34	427.627.494,34
ACTIVO NO CORRIENTE		**1.711.028.450,00**	**1.674.353.833,00**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	**1.711.028.450,00**	**1.674.353.833,00**
Terrenos		500.000.000,00	500.000.000,00
Edificios y Casas		1.217.039.161,00	1.217.039.161,00
Muebles y Enseres		17.048.243,00	17.048.243,00
Equipos y maquina de oficina		0,00	1.239.900,00
Equipos de Comunicación		1.397.512,00	1.397.512,00
Equipos de Computacion		181.176.566,00	206.810.666,00
Equipo de Transporte		13.291.917,00	13.291.917,00
Depreciacion Acumulada		-218.924.949,00	-282.473.566,00
OTROS ACTIVOS		**30.209.860,00**	**318.390.064,00**
ACTIVOS INTANGIBLES	14	**2.826.005,00**	**4.649.669,00**
Licencias		6.876.000,00	39.165.099,00
Software		73.180.000,00	173.179.999,00
Amortizacion de Intangibles		-77.229.995,00	-207.695.429,00
OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	16	**27.383.855,00**	**313.740.395,00**
Gastos Pagados por Anticipado		13.843.255,00	23.935.344,00
Avances y Anticipos		13.540.600,00	289.805.051,00
TOTAL ACTIVO		**4.001.963.633,05**	**4.915.384.900,17**
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		**719.530.464,34**	**1.132.568.835,91**
CUENTAS POR PAGAR	21	**614.244.626,38**	**1.001.805.832,91**
Adquisicion de Bienes y Servicios		564.130.720,38	939.472.036,15
Descuentos de Nomina		15.398.700,00	20.614.200,00
Retencion en la Fuente por Pagar		29.072.306,00	34.779.896,76
Otras Cuentas por Pagar		5.642.900,00	6.939.700,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	**92.663.936,00**	**129.522.702,00**
Prestaciones y Salarios por Pagar		92.663.936,00	129.522.702,00
PASIVOS ESTIMADOS	23	**12.621.901,96**	**1.240.301,00**
Glosas por Conciliar		12.621.901,96	1.240.301,00
TOTAL PASIVO		**719.530.464,34**	**1.132.568.835,91**
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	27	**3.282.433.168,71**	**3.782.816.064,26**
Capital Fsical		84.190.133,00	84.190.133,00
Resultados del Ejercicio		407.850.442,00	-62.741.325,89
Resultado de Ejercicios Anteriores		2.790.392.593,71	3.761.367.257,15
TOTAL PATRIMONIO		**3.282.433.168,71**	**3.782.816.064,26**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**4.001.963.633,05**	**4.915.384.900,17**

MANUEL ANTONIO JULICUE ULL
Representante Legal

HECTOR FABIO CHAVEZ
Revisor Fiscal
TP: 55.147-T

DENIESON FORERO CUPITRA
Contador Publico
TP: 297550-T

THE WALA I.P.S. INDÍGENA PÚBLICA
NIT. 809009550-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Con corte a 30 de Junio de 2023 y 2022

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

THE WALA IPS Indígena pública fue creada por los cabildos indígenas asociados al Consejo Regional Indígena del Tolima, reunidos el día primero (1°) de noviembre del año dos mil uno (2001), en la comunidad de Guatavita tua, municipio de Ortega, Departamento del Tolima-Colombia, en uso de sus facultades constitucionales y legales y en especial las determinadas en la Ley 691 del 2001 y la Ley 21 de 1991, el Decreto 1088 de 1993 y los Estatutos de la Organización; esto con el fin de continuar con el proceso de autonomía de las comunidades Indígenas del Tolima, en materia de Salud.

THE WALA IPS Indígena pública, es una entidad independiente de Derecho Público de carácter especial, con autonomía técnica, administrativa, patrimonio propio, sin ánimo de lucro y creada por los pueblos indígenas para la prestación de los servicios de salud del primer nivel de complejidad.- Se encuentra debidamente registrada en la Secretaria de Salud departamental del Tolima, para los municipios de Ibagué, Ortega, Natagaima, Coyaima y San Antonio, según código respectivo de prestador Números 730010085503, 732170085502, 735040085501, 734830085504 y 736750085505.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La institución prestadora de Servicios de salud, THE WALA IPS Indígena pública, estará sujeta al régimen jurídico propio de aquel definido para los actos de las comunidades indígenas, conforme a lo establecido en el marco legal que regula las actividades de estos pueblos; pero en materia de contratación aplicará las normas del Derecho privado, sujetándose a la jurisdicción ordinaria conforme a las normas sobre la materia.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los Estados Financieros se preparan de acuerdo con la Resolución Nro. 414 Del 8 de septiembre de 2014, emanada de la Contaduría General de la Nación –CGN, acorde al Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, emanado del Consejo Técnico de la Contaduría pública "Por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009" sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2, que no cotizan en el mercado de valores ni administran ahorro del público.

De acuerdo con esta Norma, THE WALA IPS Indígena pública debe presentar Estados Comparativos de Situación Financiera, Estado de Resultados y Ganancias acumuladas (Estado de Actividades) y Flujo de Efectivo. - No obstante, con el ánimo de proporcionar una mejor información a los usuarios, la entidad también acompaña estos Estados Financieros con un estado comparativo de Gastos de Funcionamiento.

Los Ingresos de la Institución prestadora de servicios de salud, son en el 99% por concepto del Plan de Beneficios en Salud con cargo a la Unidad de Pago por Capitación (UPC) del régimen subsidiado.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos, financieros y sociales en sus estados financieros, se hace teniendo en cuenta su importancia relativa, ello implica tener en cuenta su naturaleza, cuantía, conocimiento y las circunstancias que lo rodean en cada caso

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Moneda funcional: Pesos colombianos
Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

- **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Esta política contable abarca los activos financieros aplicables al efectivo y sus equivalentes del efectivo originado en la prestación de servicios, en la administración de recursos de terceros u otras actividades que pueda ejercer The Wala IPS Indígena Pública.

Se reconocerá como efectivo en Caja el valor contenido en monedas y billetes mantenidos en la IPS, cuando se recaude.
Se reconocerá como saldo en Bancos el efectivo mantenido en Instituciones financieras debidamente autorizadas.

- **Cuentas por cobrar**

Los Deudores y/o cuentas por cobrar se deben clasificar en una de las cuatro categorías de instrumentos financieros, según lo expuesto por la NIC 39. Además, se debe reconocer un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para ello, la empresa debe evaluar en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar la cuenta de cobranza dudosa correspondiente

y el movimiento de la misma durante el año; identificando el tipo de cuenta a la que corresponde (comercial u otras).

Se debe distinguir las operaciones realizadas con empresas del estado y Entidades del Sector Público de aquellas realizadas con terceros, mostrando el movimiento que han tenido en el año. Tal distinción se efectúa para cada empresa del Estado y para cada entidad del Sector Público. Además, se debe mostrar las operaciones de ganancias y pérdidas relacionadas (Ventas, otros ingresos, compras, gastos, activos de corto y largo plazos).

- **Propiedad, planta y equipo**

El objetivo de esta política es prescribir el tratamiento contable de Propiedades, planta y equipo existentes en la IPS, conocer la información acerca de la inversión que la IPS tiene en este rubro, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión.
THE WALA IPS Indígena pública medirá un elemento de Propiedades, Planta y Equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.
La Depreciación de un Activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, inmediatamente es adquirido, aunque no esté siendo usado.
Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de Propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo. - Para nuestro caso la IPS depreciará todos los elementos de PPyE, que superen Cincuenta (50) Unidades de Valor Tributario su costo inicial.

- **Otros activos**

Se deben reconocer como intangibles aquellos activos que son adquiridos o se generan internamente en la medida que produzca beneficio económico futuro y el costo del activo puede ser medido fiablemente. En el caso de un activo desarrollado internamente, debe cumplir los siguientes requisitos para ser considerado activo: Que sea posible terminar la producción del activo intangible; demostrar la intensión de la entidad de terminar el activo; demostrar la utilidad del activo y/o la existencia de un mercado para la producción que genere el activo intangible; disponibilidad de recursos técnicos, financieros o de otro tipo para completar el desarrollo y para usar o vender el activo.

El plazo de amortización debe ser aquel en que se estima que el intangible contribuirá a la generación de beneficios económicos, pues es muy importante tener en cuenta que, en NIIF, los activos intangibles nunca pueden tener vida infinita, en ese caso se le deben colocar como máximo diez (10) años de vida.

- **Beneficios a los empleados**

THE WALA IPS reconoce el costo de las remuneraciones de carácter acumulativo a favor de los empleados a la fecha del Estado de Situación Financiera, en función de los importes adicionales

que se espera satisfacer a los empleados como consecuencia de los derechos que han acumulado en dicha fecha.

Los beneficios a los empleados en The Wala, comprende la retribución que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de los servicios prestados.

- **Ingresos**

La medición de ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida.

Con relación a los servicios, el ingreso se reconoce cuando el importe de los mismos pueda ser medido con fiabilidad; es posible que la empresa reciba beneficios económicos derivados de la transacción; el grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros pueda ser medido fiablemente y que los costos incurridos y los que quedan incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad; los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

- **Costos de ventas**

Los Costos de Servicios de salud incluyen costos como los medicamentos, las pruebas diagnósticas, el gasto en infraestructuras sanitarias, los salarios del personal sanitario y la inversión en equipos médicos. - Mientras que los costos no aplicables a los servicios de salud, incluyen los gastos producidos por un tratamiento fuera del sistema de salud, como el transporte de los pacientes hasta los centros de atención en salud y el costo por cuidados informales.

- **Ingresos y gastos no operacionales**

Los ingresos y gastos no operacionales deben ser reconocidos utilizando la base de acumulación o devengo.

Se debe revelar en la nota de políticas contables el reconocimiento de ingresos y gastos no operacionales; así mismo, en nota aparte, se debe presentar la composición de los gastos de acuerdo con su naturaleza, en tanto el estado de ganancias y pérdidas se presenta por la función del gasto.

➢ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
NOTA 9. INVENTARIOS
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
NOTA 24. OTROS PASIVOS
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se incorpora en esta cuenta todo lo existente en dinero con disponibilidad inmediata, en el trascurso normal de las operaciones de The Wala IPS Indígena y a los depósitos realizados tanto en Cuentas corrientes como en Cuentas de Ahorro.

La IPS Indígena no ha considerado otros elementos, como inversiones altamente liquidas o de poco riesgo para el uso actual como equivalente de efectivo, razón suficiente para descartar esta revelación, pues no existe dinero ocioso para invertir en títulos valores.

A 30 de Junio de 2023, The Wala IPSI, el Efectivo y Equivalente al Efectivo, es el siguiente:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	**1.360.113.793,71**	**1.322.339.713,99**	**37.774.079,72**
Caja	1.926.652,00	1.025.843,00	900.809,00
Depósitos en instituciones financieras	1.358.187.141,71	1.321.313.870,99	36.873.270,72

5.1. Caja

Comprende el efectivo que posee la entidad representado por los fondos de caja menor y bases de caja en los municipios donde la entidad tiene presencia y tiene oficinas de atención al usuario.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
CAJA	**1.926.652,00**	**1.025.843,00**	**900.809,00**
Caja Administracion Ibague	926.652,00	1.025.843,00	-99.191,00
Caja Menor Chaparral	1.000.000,00	-	1.000.000,00

5.2. Depósitos en instituciones financieras

Comprende el efectivo que posee la entidad en sus cuentas bancarias.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES	**1.358.187.141,71**	**1.321.313.870,99**	**36.873.270,72**
Cuenta corriente	**1.358.187.141,69**	**1.321.313.870,99**	**36.873.270,70**
Bancolombia 06810461896	1.358.187.141,69	1.321.313.870,99	36.873.270,70
Cuenta de ahorro	**0,02**	**-**	**0,02**
Banco Davivienda 166900059436	0,01	-	0,01
Banco Davivienda 16690005484	0,01	-	0,01

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Representan los recursos que otorgan la facultad de reclamar a un tercero la satisfacción del derecho que incorporan, sean en dinero, bienes o servicios, según lo acordado entre las partes. Adicionalmente registra el valor de los adelantos efectuados en dinero o en especie por el ente económico a personas naturales o jurídicas con el fin de recibir beneficios o contraprestación futura de acuerdo con las condiciones pactadas.

Es de resaltar que todas nuestras cuentas por cobrar son a corto plazo, es decir cuentas por cobrar corrientes.

El saldo a 30 de Junio de 2023 es:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	**900.611.529,34**	**1.600.301.289,18**	**-699.689.759,84**
Servicios de salud modalidad evento	490.066.051,00	793.672.618,15	-303.606.567,15
Servicios de salud modalidad capitación	240.468.841,00	377.689.946,69	-137.221.105,69
Otras cuentas por cobrar servicios de sal	5.546.300,00	1.311.230,00	4.235.070,00
Otras cuentas por cobrar	164.530.337,34	427.627.494,34	-263.097.157,00

7.1. Servicios de salud modalidad evento

Esta cuenta comprende los valores por cobrar de los contratos de prestación de servicios por evento de afiliados con PIJAOS SALUD EPS I pertenecientes al régimen subsidiado y contributivo.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
SERVICIOS DE SALUD MODALID	**490.066.051,00**	**793.672.618,15**	**38.272.031,85**
Plan contributivo evento	**78.901.279,00**	**40.629.247,15**	**38.272.031,85**
Ibagué	20.083.320,00	11.206.811,00	8.876.509,00
Natagaima	27.092.230,00	12.519.381,00	14.572.849,00
Ortega	8.434.447,00	1.724.593,00	6.709.854,00
Coyaima	7.413.344,00	2.123.378,00	5.289.966,00
Chaparral	13.666.209,00	10.306.104,15	3.360.104,85
San antonio	2.211.729,00	2.748.980,00	-537.251,00
Plan subsidiado evento	**411.164.772,00**	**753.043.371,00**	**-341.878.599,00**
Ibagué	38.977.674,00	94.137.892,00	-55.160.218,00
Natagaima	84.667.543,00	213.120.690,00	-128.453.147,00
Ortega	85.406.696,00	129.223.121,00	-43.816.425,00
Coyaima	63.088.602,00	148.367.294,00	-85.278.692,00
Chaparral	118.966.571,00	145.995.474,00	-27.028.903,00
San antonio	20.057.686,00	22.198.900,00	-2.141.214,00

7.2. Servicios de salud modalidad capitación

Esta cuenta comprende los valores por cobrar de los contratos de prestación de servicios por capitación de afiliados con PIJAOS SALUD EPS I.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
SERVICIOS DE SALUD MODALID	**240.468.841,00**	**377.689.946,69**	**-137.221.105,69**
Servicios de salud capitación	240.468.841,00	377.689.946,69	-137.221.105,69

7.3. Otras cuentas por cobrar servicios de salud

El Rubro Otras cuentas por cobrar servicios de salud, comprende los valores por cobrar glosados de los contratos de prestación de servicios por capitación y evento de afiliados con PIJAOS SALUD EPS I.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**5.546.300,00**	**1.311.230,00**	**4.235.070,00**
Glosas por conciliar	5.546.300,00	1.311.230,00	4.235.070,00

7.4. Otras cuentas por cobrar

Corresponde a los valores que se les descuentan en la capitación a los contratistas para el pago de Proyectos Ambientales y seguro de vida de los empleados de los contratistas.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**164.530.337,34**	**427.627.494,34**	**-263.097.157,00**
Terceros			
Jimenez Gonzalez Alfonso	180.180,00	143.780.099,00	-143.599.919,00
Alvares Torres Ligia Rocio	247.199,00	-	247.199,00
Bejarano Ramos Julian Andres	-	49.607.644,00	-49.607.644,00
Pijaos Salud E.P.S-I	121.083.636,34	179.999.817,34	-58.916.181,00
Celemin Rodirguez Didier Agusto	149.251,00	49.607.644,00	-49.458.393,00
Julian Bejarano y Didier Celemin SAS	21.126.445,00	213.938,00	20.912.507,00
L A Su Salud SAS	4.739.708,00	143.223,00	4.596.485,00
Olaya Jacobs SAS	5.171.029,00	154.055,00	5.016.974,00
Alfonso Jimenez Gonzales SAS	11.832.889,00	4.121.074,00	7.711.815,00

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las variaciones de la propiedad, planta y equipo corresponden a la depreciación del periodo y las compras de activos fijos. El método de depreciación es línea recta.

El saldo de propiedad, planta y equipo y depreciación acumulada al 30 de Junio comprende:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIP	**1.711.028.450,00**	**1.674.353.833,00**	**37.914.517,00**
Terrenos	500.000.000,00	500.000.000,00	-
Edificios y Casas	1.217.039.161,00	1.217.039.161,00	-
Muebles, enseres y equipo de oficina	17.048.243,00	17.048.243,00	-
Equipo y maquina de oficina	-	1.239.900,00	
Equipos de Comunicación	1.397.512,00	1.397.512,00	-
Equipos de Computación	181.176.566,00	206.810.666,00	-25.634.100,00
Equipo de transporte	13.291.917,00	13.291.917,00	-
Depreciacion acumulada (Cr)	-218.924.949,00	-282.473.566,00	63.548.617,00

• De los $1.217.039.161, es conveniente aclarar que el valor de $837.039.161 incluido en el concepto de Edificios y casas corresponde a una edificación usada por Pijaos Salud EPSI.

10.1. Estimaciones

THE WALA IPS Indígena pública medirá un elemento de Propiedades, Planta y Equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

El método de depreciación es el de Línea Recta, este método de depreciación aplicado de acuerdo con la vida útil de cada elemento se revisa regularmente para evaluar si ha tenido un cambio significativo en los resultados económicos y establecer uno nuevo de ser necesario. Este método de depreciación se realiza mensualmente.

DESCRIPCION DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciacion línea recta)
TIPO	**CONCEPTOS**	**MÁXIMO**
INMBUEBLES	Edificaciones	40 años
MUEBLES	Muebles y Enseres	10 años
	Equipo de Oficina	7 años
	Equipo de Comunicaciones	5 años
	Equipo de Cómputo	4 años
	Equipo Médico Científico	4 años
	Vehículos	7 años

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Se reconoce como intangibles aquellos activos que son adquiridos o se generan internamente en la medida que produzca beneficio económico futuro y el costo del activo pueda ser medido fiablemente.

Se miden al costo de adquisición o valor revaluado menos pérdidas por desvalorización y amortización acumulada.

El plazo de amortización debe ser aquel en que se estima que el intangible contribuirá a la generación de beneficios económicos, pues es muy importante tener en cuenta que, en NIIF, los activos intangibles nunca pueden tener vida infinita, en ese caso se le deben colocar como máximo diez (10) años de vida.

Los intangibles con que cuenta The Wala a 30 de Junio de 2023 corresponden a los siguientes:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
ACTIVOS INTANGIBLES	**2.826.005,00**	**4.649.669,00**	**-36.339.094,00**
Licencias	6.876.000,00	39.165.099,00	-32.289.099,00
Software	73.180.000,00	173.179.999,00	-99.999.999,00
Amortización acumulada Licencias (Cr)	-	-34.515.430,00	
Amortización acumulada de activos intang	-77.229.995,00	-173.179.999,00	95.950.004,00

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Representa los gastos pagados por anticipado y los avances y anticipos entregados, los cuales todos corresponden a valores corrientes, es decir son activos a corto plazo.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
OTROS DERECHOS Y GARANTÍA	**27.383.855,00**	**313.740.395,00**	**-286.356.540,00**
Gastos pagados por anticipado	13.843.255,00	23.935.344,00	-10.092.089,00
Avances y anticipos entregados	13.540.600,00	289.805.051,00	-276.264.451,00

16.1. Gastos pagados por anticipado

Se compone principalmente de suscripciones, primas de seguros, mantenimiento de equipos que son amortizados de acuerdo con el plazo de servicios recibidos o la vigencia de las pólizas y compra de software con su respectiva licencia.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
GASTOS PAGADOS POR ANTICIP	**13.843.255,00**	**23.935.344,00**	**-10.092.089,00**
Poliza de seguro de responsabilidad civil	7.425.696,00	6.619.363,00	806.333,00
Poliza moto contra todo riesgo	453.815,00	427.658,00	26.157,00
Poliza de seguro de cumplimiento Conv A	1.357.139,00	-	1.357.139,00
Poliza de seguro de cumplimiento contrat	670.651,00	16.888.323,00	-16.217.672,00
Licencias software anuales	3.935.954,00	-	3.935.954,00

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Se establece como la principal revelación en el pasivo, la deuda a corto plazo, porque deudas a largo plazo no existen; estas deudas a corto plazo corresponden a las facturas pendientes por pagar por prestación de los servicios en los correspondientes municipios, en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social y el valor de las obligaciones originadas por los Gastos Administrativos, además la incineración de los desechos de las diferentes sedes de la IPS en los municipios.

El saldo de proveedores y cuentas por pagar al 30 de Junio comprende:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	**614.244.626,38**	**1.001.805.832,91**	**-387.561.206,53**
Adquisición de bienes y servicios	564.130.720,38	939.472.036,15	-375.341.315,77
Descuentos de nomina	15.398.700,00	20.614.200,00	-5.215.500,00
Retencion en la fuente e impuesto de timb	29.072.306,00	34.779.896,76	-5.707.590,76
Otras cuentas por pagar	5.642.900,00	6.939.700,00	-1.296.800,00

21.1. Adquisición de bienes y servicios

Corresponde a las facturas pendientes por pagar por prestación de los servicios en los correspondientes municipios, en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social y el valor de las obligaciones originadas por los gastos administrativos además la incineración de los desechos de las diferentes sedes de la IPS en los municipios.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
ADQUISICION DE BIENES Y SER	**564.130.720,38**	**939.472.036,15**	**-375.341.315,77**
Cuentas por pagar capitación	2.674.788,00	2.674.788,00	-
Cuentas por pagar capita movilidad	1.339.200,00	-	1.339.200,00
Cuentas por pagar servicios de salud por	357.820.322,52	407.561.080,04	-49.740.757,52
Otros acreedores	202.296.409,86	529.236.168,11	-326.939.758,25

21.2. Descuentos de nomina

Corresponde a los aportes parciales y descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral (Salud y Pensión). Igualmente, descuentos especiales debidamente autorizados por los empleados.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
DESCUENTOS DE NOMINA	**15.398.700,00**	**20.614.200,00**	**-5.215.500,00**
Aportes a Fondos de pensión	8.644.900,00	11.596.000,00	-2.951.100,00
Aportes a seguridad social en salud	6.753.800,00	9.018.200,00	-2.264.400,00

21.3. Retención en la fuente e impuesto de timbre

Registra los valores recaudados por la IPS a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo a título de retención en la fuente a favor de la administración de impuestos nacionales (DIAN), e ICA y sobretasa a favor de la Alcaldía de Ibagué.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
RETENCION EN LA FUENTE E IM	**29.072.306,00**	**34.779.896,76**	**28.877.487,00**
Retencion en la fuente servicios	28.273.696,00	3.190,00	28.270.506,00
Retencion en la fuente servicios	-	34.585.077,76	
Retencion en la fuente arrendamiento	95.287,00	100.625,00	-5.338,00
Retencion en la fuente compras	477.610,00	-	477.610,00
Retencion de impuesto de industria y con	225.713,00	91.004,00	134.709,00

21.4. Otras cuentas por pagar

Corresponde a los aportes parafiscales y demás pasivos originados por la prestación de servicios, honorarios, entre otros.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**5.642.900,00**	**6.934.700,00**	**-1.301.800,00**
Viaticos y gastos de viaje	-	5.000,00	
Aportes al ICBF y SENA	2.682.200,00	3.608.300,00	-926.100,00
Servicios Publicos	78.000,00	-	78.000,00
Honorarios	2.872.700,00	1.751.400,00	1.121.300,00
Servicios	-	1.575.000,00	-1.575.000,00
Otras Cuentas por Pagar	10.000,00	-	10.000,00

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLADOS

Comprende el valor de las obligaciones a cargo de la empresa y a favor de los trabajadores a corto plazo, tales como: salarios por pagar, cesantías consolidadas, primas de servicios, prestaciones extralegales e indemnizaciones laborales.

El saldo de obligaciones laborales al 30 de Junio comprende:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLADOS	**92.663.936,00**	**129.522.702,00**	**-35.666.366,00**
Nomina por pagar	49.943.289,00	66.153.643,00	-16.210.354,00
Cesantias	22.451.540,00	32.254.944,00	-9.803.404,00
Intereses sobre cesantias	2.693.933,00	3.745.271,00	-1.051.338,00
Vacaciones	14.130.774,00	22.732.044,00	-8.601.270,00
Aportes a riesgos laborales	1.299.500,00	1.750.000,00	-450.500,00
Caja de compensacion Comfenalco	2.144.900,00	2.886.800,00	-741.900,00

NOTA 23. PROVISIONES

Corresponde a los descuentos efectuados a los contratistas por concepto de incumplimiento de metas y soportes de facturación, los cuales se encuentran en proceso de auditoria para proceder a su conciliación o aceptación por parte de los médicos.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
PROVISIONES	**12.621.901,96**	**1.240.301,00**	**11.381.600,96**
Otras provisiones diversas (Glosas por C	12.621.901,96	1.240.301,00	11.381.600,96

NOTA 27. PATRIMONIO

El Patrimonio siempre está conformado por las cuentas que representan los bienes y derechos de la entidad, una vez que se registran las obligaciones de carácter patrimonial contraídas.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
PATRIMONIO	**3.282.433.168,71**	**3.782.816.064,26**	**-500.382.895,55**
Capital Fiscal	84.190.133,00	84.190.133,00	-
Resultado de ejercicios anteriores	2.790.392.593,71	3.761.367.257,15	-970.974.663,44
Resultado del ejercicio	407.850.442,00	-62.741.325,89	470.591.767,89

Agrupa el conjunto de las cuentas que representan el valor residual de comparar el Activo Total menos el Pasivo externo, producto de los recursos netos del ente Económico y que debe ser como mínimo 50% más del capital social según el art 5 del decreto 1439 de 2002.

NOTA 28. INGRESOS

Corresponden a los ingresos recibidos como resultado del desarrollo del objeto social de la entidad.

Los ingresos operacionales corresponden a la prestación de servicio de salud y los no operacionales corresponden a transacciones diferentes a os del objeto social.

Los ingresos por el periodo terminado el 30 de Junio comprende:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
INGRESOS	**5.686.327.426,84**	**6.881.501.735,98**	**-1.195.174.309,14**
Unidad de pago por capitacion regimen s	4.399.352.237,00	6.095.581.821,00	-1.696.229.584,00
Prestacion servicios de salud Evento	1.292.406.313,00	1.301.289.098,00	-8.882.785,00
Devoluciones, rebajas y descuentos (Db)	-16.328.703,00	-1.107.538.430,00	1.091.209.727,00
Otros ingresos	10.897.579,84	592.169.246,98	-581.271.667,14

28.1. Otros ingresos

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal del negocio incluyendo el ítem relacionado con las operaciones de carácter financiero.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
OTROS INGRESOS	**10.897.579,84**	**592.169.246,98**	**-581.271.667,14**
Financieros	103,95	-	103,95
Recuperacion de ejercicios anteriores	7.041.990,00	588.362.520,69	-581.320.530,69
Recuperacion de otros costos y gastos	69.360,00	-	69.360,00
Ingresos por incapacidades	702.243,00	809.979,00	-107.736,00
Otros ingresos diversos	3.082.000,00	2.996.000,00	86.000,00
Ajuste al peso	84,89	106,29	-21,40
Ajuste al peso DIAN	1.798,00	641,00	1.157,00

NOTA 29. GASTOS

Representa los gastos en que incurre la entidad para el desarrollo normal de sus actividades.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
GASTOS	**839.739.736,84**	**2.066.159.825,87**	**-1.226.420.089,03**
De administración y operación	774.722.828,57	917.210.241,96	-142.487.413,39
Deterioro, depreciaciones, amortizacione	38.250.801,00	142.094.173,00	-103.843.372,00
Otros gastos	26.766.107,27	1.006.855.410,91	-980.089.303,64

29.1. De administración y operación

Corresponde a los gastos operacionales en que incurre la entidad para el desarrollo normal de sus actividades.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
DE ADMINISTRACION Y OPERA	**774.722.828,57**	**917.210.241,96**	**-142.487.413,39**
Sueldos y salarios	281.084.221,00	430.596.189,00	-149.511.968,00
Incapacidades empleados	13.167.469,00	5.495.106,00	7.672.363,00
Contribuciones efectivas	80.613.928,00	116.952.300,00	-36.338.372,00
Aportes sobre la nomina	14.322.900,00	21.432.700,00	-7.109.800,00
Prestaciones sociales	66.312.154,00	96.313.743,00	-30.001.589,00
Gastos de personal diversos	23.872.000,00	20.170.000,00	3.702.000,00
Generales	291.114.428,52	218.072.203,96	73.042.224,56
Impuestos, contribuciones y tasas	4.235.728,05	8.178.000,00	-3.942.271,95

29.1.1. Contribuciones efectivas

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
Contribuciones efectivas	**80.613.928,00**	**116.952.300,00**	**-37.227.172,00**
Aportes a caja de compensación	11.453.700,00	17.146.800,00	-5.693.100,00
Cotizaciones a seguridad social	25.501.264,00	37.088.000,00	-11.586.736,00
Cotizaciones a riesgos laborales	6.771.600,00	10.358.400,00	-3.586.800,00
Cotizaciones a fondos de pension	35.998.564,00	52.359.100,00	-16.360.536,00
Otras Contribuciones efectivas	888.800,00	-	888.800,00

29.1.2. Aportes sobre la nomina

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
Aportes sobre la nomina	**14.322.900,00**	**21.432.700,00**	**-7.109.800,00**
Aportes al ICBF	8.593.000,00	12.857.800,00	-4.264.800,00
Aportes al SENA	5.729.900,00	8.574.900,00	-2.845.000,00

29.1.3. Prestaciones sociales

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
Prestaciones sociales	**66.312.154,00**	**96.313.743,00**	**-30.001.589,00**
Vacaciones	13.098.565,00	18.989.789,00	-5.891.224,00
Cesantias	25.191.372,00	36.716.644,00	-11.525.272,00
Intereses a las cesantias	2.800.131,00	3.875.971,00	-1.075.840,00
Prima de servicios	25.222.086,00	36.731.339,00	-11.509.253,00

29.1.4. Gastos de personal diversos

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
Gastos de personal diversos	**23.872.000,00**	**20.170.000,00**	**3.702.000,00**
Capacitación, bienestar social al personal	350.000,00	-	350.000,00
Dotación y suministro al personal	23.522.000,00	20.170.000,00	3.352.000,00
Gastos deportivos y de recreación	-	-	-

29.1.5. Generales

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
Generales	**291.114.428,52**	**218.072.203,96**	**73.060.224,56**
Materiales	6.048.483,00	1.696.223,00	4.352.260,00
Papeleria	3.323.808,00	3.183.910,31	139.897,69
Elemento de oficina	7.038.699,00	3.676.092,00	3.362.607,00
Gastos Covid-19	794.800,00	-	794.800,00
Mantenimiento	45.307.565,00	20.270.251,00	25.037.314,00
Servicios Públicos	21.100.676,96	25.308.787,25	-4.208.110,29
Arrendamiento	18.381.820,00	17.097.493,00	1.284.327,00
Viáticos Y Gastos De Viaje	13.302.105,00	5.483.000,00	7.819.105,00
Impresos, Publicación Suscripcione	624.000,00	250.000,00	374.000,00
Seguros Generales	7.321.142,00	12.865.547,00	-5.544.405,00
Combustibles Y Lubricantes	1.016.222,00	2.022.337,00	-1.006.115,00
Servicios De Aseo Cafetería Restau	9.127.750,66	11.545.698,00	-2.417.947,34
Elementos De Aseo Lavandería Y C	393.656,00	621.108,00	-227.452,00
Honorarios	59.261.449,00	49.749.800,00	9.511.649,00
Servicios	80.649.473,00	29.007.994,00	51.641.479,00
Gastos Legales	-	232.774,00	-232.774,00
Taxis Y Buses	607.300,00	433.500,00	173.800,00
Ajuste Al Peso	2.518,40	104,98	2.413,42
Parqueadero	4.400,00	-	4.400,00
Ajuste Al Peso DIAN	716,00	601,28	114,72
Servicio de vigilancia electronico	765.920,00	447.672,00	318.248,00
Servicio de Mensajeria	-	18.000,00	
Iva Mayor Valor Del Gasto/Costo	110.000,00	34.025.310,14	-33.915.310,14
Impuesto al Consumo	15.931.924,50	136.001,00	15.795.923,50

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

En este rubro se registra periódicamente el deterioro de los activos fijos con que cuenta la empresa y el prorrateo de los activos intangibles que para nuestro caso es la licencia de SINERGIA, el cual es el software asistencial y contable de nuestra entidad.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	**38.250.801,00**	**142.094.173,00**	**-70.424.816,00**
DEPRECIACION	**28.596.714,00**	**32.354.864,00**	**-3.758.150,00**
De edificaciones	15.212.988,00	15.212.988,00	-
De muebles, enseres y equipo de oficina	852.414,00	904.076,00	-51.662,00
De equipos de comunicación y computac	11.581.890,00	15.806.226,00	-4.224.336,00
De equipos de transporte	949.422,00	431.574,00	517.848,00
AMORTIZACION	**9.654.087,00**	**109.739.309,00**	**-66.666.666,00**
De activos intangibles Licencias	9.654.087,00	43.072.643,00	
De activos intangibles Softwares	-	66.666.666,00	-66.666.666,00

29.3. Otros gastos

Registra el valor de los gastos no relacionados directamente con la actividad principal de la empresa, causados por gastos bancarios, comisiones e impuestos, adicionalmente se registra la liquidación de los contratos de servicios de salud de vigencias anteriores. Y corresponde a:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
OTROS GASTOS	**26.766.107,27**	**1.006.855.410,91**	**-980.089.303,64**
COMISIONES	**1.750.296,21**	**2.431.186,52**	**-680.890,31**
Comisiones servicios financieros	1.750.296,21	2.431.186,52	-680.890,31
FINANCIEROS	**2.696.686,79**	**956.020,90**	**1.740.665,89**
Otros gastos financieros	2.696.686,79	956.020,90	1.740.665,89
GASTOS DIVESOS	**4.753.688,27**	**958.587.401,49**	**-953.833.713,22**
Impuestos asumidos	58.484,00	-	58.484,00
Multas y sanciones	4.197.000,00	-	4.197.000,00
Otros gastos y costos	498.204,27	6.600,00	491.604,27
Gastos de ejercicios anteriores	-	958.580.801,49	-958.580.801,49
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DE	**17.565.436,00**	**44.880.802,00**	**-27.315.366,00**
Devolucion facturas vigencias anteriores	7.457.552,00	44.331.433,00	-36.873.881,00
Glosas aceptadas vigencia anteriores	10.107.884,00	549.369,00	9.558.515,00

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Contiene el valor de los costos causados y pagados en los servicios de salud prestados por los Profesionales de la Salud y las adquisiciones realizadas para el mejor servicio en los convenios pactados.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
COSTOS DE VENTAS	**4.438.737.248,00**	**4.878.083.236,00**	**-439.345.988,00**
COSTOS DE VENTAS DE SERVICI	**4.438.737.248,00**	**4.878.083.236,00**	**-439.345.988,00**
Servicios de salud	4.438.737.248,00	4.878.083.236,00	-439.345.988,00

Agrupa las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de los servicios de salud ofrecidos y vendidos, de acuerdo con la actividad social desarrollada por el ente económico en un periodo determinado de acuerdo con las normas legales vigentes.

MANUEL ANTONIO JULICUE ULL
Representante Legal

DENILSON FORERO CUPITRA
Contador Publico
TP 297550-T