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

THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS COMPARATIVO
A Marzo 31 de 2023 y 2022
(Cifras en $ Pesos)
(Presentacion Por Cuenta)

	NOTAS	Año 2023	Año 2022
INGRESOS OPERACIONALES	28		
Servicios de Salud		2.868.653.826,00	3.171.810.110,00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		**2.868.653.826,00**	**3.171.810.110,00**
COSTO DE OPERACIÓN DE SERVICIOS	30		
Administracion de la Seguridad Social en Salud		2.307.960.456,00	2.368.972.887,00
TOTAL COSTO OPERACIONALES		**2.307.960.456,00**	**2.368.972.887,00**
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administracion	29	**386.227.013,32**	**475.709.420,48**
Sueldos y Salarios		124.415.960,00	211.233.900,00
Incapacidades Empleados		10.715.274,00	5.416.154,00
Contribuciones Efectivas		36.197.828,00	58.231.800,00
Aportes sobre la Nomina		6.327.900,00	10.541.700,00
Prestaciones Sociales		30.672.907,00	48.631.334,00
Gastos de Personal Diversos		350.000,00	20.170.000,00
Generales		173.656.144,32	113.656.532,48
Impuestos, Contribuciones y Tasas		3.891.000,00	7.828.000,00
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZAC	29	**18.853.902,00**	**20.797.260,00**
Depreciacion Propiedad Planta y Equipo		14.167.107,00	15.981.099,00
Amortizacion Intangibles		4.686.795,00	4.816.161,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**405.080.915,32**	**496.506.680,48**
EXEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		**155.612.454,68**	**306.330.542,52**
OTROS INGRESOS			
Ingresos no Operacionales	28		
Financieros		90,35	0,00
Recuperaciones		7.041.990,00	177.649.560,00
Incapacidades		702.243,00	749.411,00
Otros Ingresos Diversos		0,00	0,00
Ajuste al Peso		645,88	259,48
TOTAL OTROS INGRESOS		**7.744.969,23**	**178.399.230,48**
OTROS GASTOS			
Gastos no Operacionales	29		
Donaciones		0,00	0,00
Comisiones		977.789,37	1.294.781,18
Financieros		2.272.987,26	493.057,74
Gastos Diversos		58.487,27	0,00
Gastos de Ejercicios Anteriores		0,00	584.128.626,00
Devolucion de Facturas		7.454.352,00	44.191.483,00
Glosas Aceptadas IPS		8.971.424,00	399.809,00
TOTAL OTROS GASTOS		**19.735.039,90**	**630.507.756,92**
EXEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		**143.622.384,01**	**(145.777.983,92)**

MANUEL ANTONIO JULICUE ULL
Representante Legal

HECTOR FABIO CHAVEZ
Revisor Fiscal
TP: 65.147-T

DENILSON FORERO CUPITRA
Contador Publico
TP: 297550-T

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

THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A Marzo 31 de 2023 y 2022
(cifras en $ pesos)
(presentacion por cuentas)

	NOTA	AÑO 2023	AÑO 2022
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		**2.059.935.095,70**	**2.907.887.068,86**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5	**932.376.187,04**	**1.693.528.281,52**
Caja		1.941.302,00	1.572.302,00
Depositos en Instituciones Financieras		930.434.885,04	1.691.955.979,52
CUENTAS POR COBRAR	7	**1.127.558.908,66**	**1.214.358.787,34**
Servicios de Salud		999.735.350,32	1.128.649.461,00
Actividades de Salud Publica		0,00	0,00
Servicios de Salud Glosados		5.721.861,00	2.839.855,00
Otras Cuentas por Cobrar		122.101.697,34	82.869.471,34
ACTIVO NO CORRIENTE		**1.713.328.057,00**	**1.687.833.598,00**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	**1.713.328.057,00**	**1.687.833.598,00**
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 de Comunicación		1.397.512,00	1.397.512,00
Equipos de Computacion		169.046.566,00	205.156.566,00
Equipo de Transporte		13.291.917,00	13.291.917,00
Depreciacion Acumulada		-204.495.342,00	-266.099.801,00
OTROS ACTIVOS		**32.690.920,00**	**49.551.116,00**
ACTIVOS INTANGIBLES	14	**2.650.003,00**	**42.016.151,00**
Licencias		5.360.000,00	38.275.099,00
Software		73.180.000,00	106.513.333,00
Amortizacion de Intangibles		-75.889.997,00	-102.772.281,00
OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	16	**30.040.917,00**	**7.534.965,00**
Gastos Pagados por Anticipado		12.912.917,00	7.296.965,00
Avances y Anticipos		17.128.000,00	238.000,00
TOTAL ACTIVO		**3.805.954.072,70**	**4.645.271.782,86**
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		**787.748.961,98**	**945.492.376,63**
CUENTAS POR PAGAR	21	**691.818.497,02**	**819.988.802,63**
Adquisicion de Bienes y Servicios		637.664.632,02	751.308.239,47
Descuentos de Nomina		14.036.800,00	21.308.400,00
Retencion en la Fuente por Pagar		37.309.765,00	34.216.213,16
Otras Cuentas por Pagar		2.807.300,00	13.155.950,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	**83.485.299,00**	**123.014.467,00**
Prestaciones y Salarios por Pagar		83.485.299,00	123.014.467,00
PASIVOS ESTIMADOS	23	**12.445.165,96**	**2.489.107,00**
Glosas por Conciliar		12.445.165,96	2.489.107,00
TOTAL PASIVO		**787.748.961,98**	**945.492.376,63**
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	27	**3.018.205.110,72**	**3.699.779.406,23**
Capital Fsical		84.190.133,00	84.190.133,00
Resultados del Ejercicio		143.622.384,01	-145.777.983,92
Resultado de Ejercicios Anteriores		2.790.392.593,71	3.761.367.257,15
TOTAL PATRIMONIO		**3.018.205.110,72**	**3.699.779.406,23**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**3.805.954.072,70**	**4.645.271.782,86**

MANUEL ANTONIO JULICUE ULL
Representante Legal

HECTOR FABIO CHAVEZ
Revisor Fiscal
TP: 68.147-T

DENILSON FORERO CUPITRA
Contador Publico
TP: 297650-T

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Con corte a 31 de Marzo 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 31 de Marzo de 2023, The Wala IPSI, el Efectivo y Equivalente al Efectivo, es el siguiente:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	**932.376.187,04**	**1.693.528.281,52**	**-761.152.094,48**
Caja	1.941.302,00	1.572.302,00	369.000,00
Depósitos en instituciones financieras	930.434.885,04	1.691.955.979,52	-761.521.094,48

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	**1.941.302,00**	**1.572.302,00**	**369.000,00**
Caja Administracion Ibague	1.941.302,00	1.572.302,00	369.000,00

5.2. Depósitos en instituciones financieras

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

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD CIERRE MARZO 2022 (Vr_inter_recib)	% TASA PROMEDIO
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES	**930.434.885,04**	**1.691.955.979,52**	**-761.521.094,48**	-	**0,00%**
Cuenta corriente	**929.719.178,45**	**1.691.955.979,52**	**-762.236.801,07**	-	0%
Bancolombia 06810461896	929.719.178,45	1.691.955.979,52	-762.236.801,07	-	0%
Bancolombia 06800001594	-	-	-	-	0%
Bancolombia 06800002708	-	-	-	-	0%
Cuenta de ahorro	**715.706,59**	-	**715.706,59**	-	**0,00%**
Banco Agrario 466330027	-	-	-	-	0%
Banco Davivienda 166900059436	0,51	-	0,51	-	0%
Bancoomeva 130103091206	500.000,00	-	500.000,00	-	0%
Banco Davivienda 16690005484	215.706,08	-	215.706,08	-	0%
Bancolombia - 06800000123	-	-	-	-	0%

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 31 de Marzo de 2023 es:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	**1.127.558.908,66**	**1.214.358.787,34**	**-86.799.878,68**
Servicios de salud modalidad evento	757.417.123,32	697.341.053,00	60.076.070,32
Servicios de salud modalidad capitación	242.318.227,00	431.308.408,00	-188.990.181,00
Otras cuentas por cobrar servicios de sal	5.721.861,00	2.839.855,00	2.882.006,00
Otras cuentas por cobrar	122.101.697,34	82.869.471,34	39.232.226,00

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	**757.417.123,32**	**697.341.053,00**	**71.101.968,20**
Plan contributivo evento	**114.489.604,20**	**43.387.636,00**	**71.101.968,20**
Ibagué	31.516.041,00	9.474.496,00	22.041.545,00
Natagaima	35.506.494,00	14.310.804,00	21.195.690,00
Ortega	12.786.169,00	5.508.333,00	7.277.836,00
Coyaima	12.143.506,20	3.427.127,00	8.716.379,20
Chaparral	19.302.724,00	9.305.790,00	9.996.934,00
San antonio	3.234.670,00	1.361.086,00	1.873.584,00
Plan subsidiado evento	**642.927.519,12**	**653.953.417,00**	**-11.025.897,88**
Ibagué	82.939.074,00	77.739.672,00	5.199.402,00
Natagaima	166.575.515,00	173.527.522,00	-6.952.007,00
Ortega	122.443.343,12	135.921.540,00	-13.478.196,88
Coyaima	115.144.314,00	116.587.350,00	-1.443.036,00
Chaparral	138.927.121,00	134.622.571,00	4.304.550,00
San antonio	16.898.152,00	15.554.762,00	1.343.390,00

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	**242.318.227,00**	**431.308.408,00**	**-188.990.181,00**
Servicios de salud capitación	242.318.227,00	431.308.408,00	-188.990.181,00

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	**5.721.861,00**	**2.839.855,00**	**-**
Glosas por conciliar	5.721.861,00	2.839.855,00	2.882.006,00
Convenio Comfenalco	-	-	-

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	**122.101.697,34**	**82.869.471,34**	**39.232.226,00**
Terceros			
Jimenez Gonzalez Alfonso	325.171,00	-	325.171,00
Alvares Torres Ligia Rocio	284.504,00	-	284.504,00
Diana Estefania Olaya Montoya	14.696,00	-	14.696,00
Bejarano Ramos Julian Andres	71.218,00	-	71.218,00
Pijaos Salud E.P.S-I	121.083.636,34	78.935.873,34	42.147.763,00
Olaya Urueña Oscar Augusto	173.221,00	-	173.221,00
Celemin Rodirguez Didier Agusto	149.251,00	-	149.251,00
Julian Bejarano y Didier Celemin SAS	-	467.506,00	-467.506,00
L A Su Salud SAS	-	213.742,00	-213.742,00
Olaya Jacobs SAS	-	241.008,00	-241.008,00
Alfonso Jimenez Gonzales SAS	-	3.011.342,00	-3.011.342,00

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 31 de Marzo comprende:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIP	**1.713.328.057,00**	**1.687.833.598,00**	**25.494.459,00**
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	-
Equipos de Comunicación	1.397.512,00	1.397.512,00	-
Equipos de Computación	169.046.566,00	205.156.566,00	-36.110.000,00
Equipo de transporte	13.291.917,00	13.291.917,00	-
Depreciacion acumulada (Cr)	-204.495.342,00	-266.099.801,00	61.604.459,00

• 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 31 de Marzo de 2023 corresponden a los siguientes:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
ACTIVOS INTANGIBLES	**2.650.003,00**	**42.016.151,00**	**-39.366.148,00**
Licencias	5.360.000,00	38.275.099,00	-32.915.099,00
Software	73.180.000,00	106.513.333,00	-33.333.333,00
Amortización acumulada Licencias (Cr)	-	-29.592.281,00	29.592.281,00
Amortización acumulada Software (Cr)	-75.889.997,00	-73.180.000,00	-2.709.997,00

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	**30.040.917,00**	**7.534.965,00**	**22.505.952,00**
Gastos pagados por anticipado	12.912.917,00	7.296.965,00	5.615.952,00
Avances y anticipos entregados	17.128.000,00	238.000,00	16.890.000,00

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	**12.912.917,00**	**7.296.965,00**	**5.615.952,00**
Poliza de seguro de responsabilidad civil	3.330.940,00	3.861.465,00	-530.525,00
Poliza moto contra todo riesgo	652.795,00	570.212,00	82.583,00
Poliza de seguro de cumplimiento Conv A	693.613,00	174.685,00	518.928,00
Poliza de seguro de cumplimiento contrat	672.332,00	2.690.603,00	-2.018.271,00
Licencias software anuales	7.563.237,00	-	7.563.237,00

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 31 de Marzo comprende:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	**691.818.497,02**	**819.988.802,63**	**-128.170.305,61**
Adquisición de bienes y servicios	637.664.632,02	751.308.239,47	-113.643.607,45
Descuentos de nomina	14.036.800,00	21.308.400,00	-7.271.600,00
Retencion en la fuente e impuesto de timb	37.309.765,00	34.216.213,16	3.093.551,84
Otras cuentas por pagar	2.807.300,00	13.155.950,00	-10.348.650,00

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	**637.664.632,02**	**751.308.239,47**	**-113.643.607,45**
Cuentas por pagar capitación	2.674.788,00	2.677.788,00	-3.000,00
Cuentas por pagar capita movilidad	1.339.200,00	-	1.339.200,00
Cuentas por pagar servicios de salud por	404.851.182,52	365.946.545,36	38.904.637,16
Otros acreedores	228.799.461,50	382.683.906,11	-153.884.444,61

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	**14.036.800,00**	**21.308.400,00**	**-7.271.600,00**
Aportes a Fondos de pensión	7.880.200,00	11.985.700,00	-4.105.500,00
Aportes a seguridad social en salud	6.156.600,00	9.322.700,00	-3.166.100,00

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	**37.309.765,00**	**34.216.213,16**	**3.115.881,84**
Retencion en la fuente honorarios	-	22.330,00	-22.330,00
Retencion en la fuente servicios	37.051.457,00	33.970.368,16	3.081.088,84
Retencion en la fuente arrendamiento	95.287,00	100.625,00	-5.338,00
Retencion en la fuente compras	-	75.950,00	-75.950,00
Retencion de impuesto de industria y con	163.021,00	46.940,00	116.081,00

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	**2.807.300,00**	**13.155.950,00**	**-10.444.650,00**
Seguros	96.000,00	-	96.000,00
Aportes al ICBF y SENA	2.289.400,00	3.671.100,00	-1.381.700,00
Honorarios	-	7.396.850,00	-7.396.850,00
Servicios	421.900,00	2.088.000,00	-1.666.100,00

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 31 de Marzo comprende:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLADOS	**83.485.299,00**	**123.014.467,00**	**-39.529.168,00**
Nomina por pagar	45.105.133,00	68.904.878,00	-23.799.745,00
Cesantias	10.167.764,00	16.295.144,00	-6.127.380,00
Intereses sobre cesantias	1.220.160,00	1.855.553,00	-635.393,00
Vacaciones	13.887.987,00	14.937.348,00	-1.049.361,00
Aportes a riesgos laborales	1.105.700,00	1.789.400,00	-683.700,00
Caja de compensacion Comfenalco	1.830.800,00	2.937.000,00	-1.106.200,00

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	**12.445.165,96**	**2.489.107,00**	**9.956.058,96**
Otras provisiones diversas (Glosas por C	12.445.165,96	2.489.107,00	9.956.058,96

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	**3.018.205.110,72**	**3.699.779.406,23**	**-681.574.295,51**
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	143.622.384,01	-145.777.983,92	289.400.367,93

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 31 de Marzo comprende:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
INGRESOS	**2.876.398.795,23**	**3.350.209.340,48**	**-473.810.545,25**
Unidad de pago por capitacion regimen s	2.173.697.627,00	3.338.874.776,00	-1.165.177.149,00
Prestacion servicios de salud Evento	698.022.102,00	594.277.222,00	103.744.880,00
Devoluciones, rebajas y descuentos (Db)	-3.065.903,00	-761.341.888,00	758.275.985,00
Otros ingresos	7.744.969,23	178.399.230,48	-170.654.261,25

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	**7.744.969,23**	**178.399.230,48**	**-170.654.261,25**
Financieros	90,35	-	90,35
Recuperacion de ejercicios anteriores	7.041.990,00	177.649.560,00	-170.607.570,00
Ingresos por incapacidades	702.243,00	749.411,00	-47.168,00
Ajuste al peso	63,88	28,72	35,16
Ajuste al peso DIAN	582,00	230,76	351,24

NOTA 29. GASTOS

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

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
GASTOS	**424.815.955,22**	**1.127.014.437,40**	**-702.198.482,18**
De administración y operación	386.227.013,32	475.709.420,48	-89.482.407,16
Deterioro, depreciaciones, amortizacione	18.853.902,00	20.797.260,00	-1.943.358,00
Otros gastos	19.735.039,90	630.507.756,92	-610.772.717,02

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	**386.227.013,32**	**475.709.420,48**	**-89.482.407,16**
Sueldos y salarios	124.415.960,00	211.233.900,00	-86.817.940,00
Incapacidades empleados	10.715.274,00	5.416.154,00	5.299.120,00
Contribuciones efectivas	36.197.828,00	58.231.800,00	-22.033.972,00
Aportes sobre la nomina	6.327.900,00	10.541.700,00	-4.213.800,00
Prestaciones sociales	30.672.907,00	48.631.334,00	-17.958.427,00
Gastos de personal diversos	350.000,00	20.170.000,00	-19.820.000,00
Generales	173.656.144,32	113.656.532,48	59.999.611,84
Impuestos, contribuciones y tasas	3.891.000,00	7.828.000,00	-3.937.000,00

29.1.1. Contribuciones efectivas

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
Contribuciones efectivas	**36.197.828,00**	**58.231.800,00**	**-22.033.972,00**
Aportes a caja de compensación	5.060.200,00	8.433.600,00	-3.373.400,00
Cotizaciones a seguridad social	11.666.864,00	18.550.900,00	-6.884.036,00
Cotizaciones a riesgos laborales	3.003.000,00	5.058.400,00	-2.055.400,00
Cotizaciones a fondos de pension	16.467.764,00	26.188.900,00	-9.721.136,00

29.1.2. Aportes sobre la nomina

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
Aportes sobre la nomina	**6.327.900,00**	**10.541.700,00**	**-4.213.800,00**
Aportes al ICBF	3.796.300,00	6.324.100,00	-2.527.800,00
Aportes al SENA	2.531.600,00	4.217.600,00	-1.686.000,00

29.1.3. Prestaciones sociales

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
Prestaciones sociales	**30.672.907,00**	**48.631.334,00**	**-17.958.427,00**
Vacaciones	6.330.898,00	9.883.793,00	-3.552.895,00
Cesantias	11.530.696,00	18.430.344,00	-6.899.648,00
Intereses a las cesantias	1.258.858,00	1.886.853,00	-627.995,00
Prima de servicios	11.552.455,00	18.430.344,00	-6.877.889,00

29.1.4. Gastos de personal diversos

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
Gastos de personal diversos	**350.000,00**	**20.170.000,00**	**-19.820.000,00**
Capacitación, bienestar social al personal	350.000,00	-	350.000,00
Dotación y suministro al personal	-	20.170.000,00	-20.170.000,00

29.1.5. Generales

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
Generales	**173.656.144,32**	**113.656.532,48**	**59.999.611,84**
Materiales	2.928.314,00	613.336,00	2.314.978,00
Papeleria	2.053.210,00	2.479.230,00	-426.020,00
Elemento de oficina	4.174.900,00	3.100.000,00	1.074.900,00
Gastos Covid-19	667.600,00	-	667.600,00
Mantenimiento	27.689.265,00	5.512.419,00	22.176.846,00
Servicios Públicos	9.904.275,06	12.283.074,29	-2.378.799,23
Arrendamiento	9.071.203,00	8.472.493,00	598.710,00
Viáticos Y Gastos De Viaje	7.717.800,00	3.000.000,00	4.717.800,00
Impresos, Publicación Suscripcione	225.000,00	250.000,00	-25.000,00
Seguros Generales	3.745.472,00	5.243.206,00	-1.497.734,00
Combustibles Y Lubricantes	395.173,00	814.255,00	-419.082,00
Servicios De Aseo Cafetería Restau	2.836.140,66	7.658.189,00	-4.822.048,34
Elementos De Aseo Lavandería Y C	138.751,00	397.265,00	-258.514,00
Honorarios	20.095.500,00	24.271.400,00	-4.175.900,00
Servicios	74.165.585,00	25.428.994,00	48.736.591,00
Gastos Legales	-	144.000,00	-144.000,00
Taxis Y Buses	354.400,00	71.000,00	283.400,00
Ajuste Al Peso	2.492,94	102,98	2.389,96
Ajuste Al Peso DIAN	716,00	197,52	518,48
Servicio de vigilancia electronico	-	223.836,00	-223.836,00
Servicio de Mensajeria	-	18.000,00	-18.000,00
Iva Mayor Valor Del Gasto/Costo	7.490.346,66	13.591.311,69	-6.100.965,03
Impuesto al Consumo	-	84.223,00	-84.223,00

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.

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

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
COSTOS DE VENTAS	**2.307.960.456,00**	**2.368.972.887,00**	**-61.012.431,00**
COSTOS DE VENTAS DE SERVICI	**2.307.960.456,00**	**2.368.972.887,00**	**-61.012.431,00**
Servicios de salud	2.307.960.456,00	2.368.972.887,00	-61.012.431,00

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

Ibagué, junio 28 de 2023

Señores
CONSEJO DIRECTIVO THE WALA I.P.S.
Ciudad. -