




THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA  
NIT 809.009.550-5  
IBAGUE-TOLIMA  
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO  
A Diciembre 31 de 2017 y 2016  
(Cifras en \$ Pesos)  
(Presentacion Por Cuenta)

CODIGO DESCRIPCION CONCEPTO	Año 2017	Año 2016
<b>4 INGRESOS</b>		
<b>43 Ingresos Operacionales</b>		
4312 Servicios de Salud Subsidiado	5.461.967.014	4.715.779.158
4313 Servicios de Salud Evento	336.570.573	0
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>5.798.537.587</b>	<b>4.715.779.158</b>
<b>48 Otros Ingresos</b>		
4808 Ingresos Diversos	229.223.520	1.120.782
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>229.223.520</b>	<b>1.120.782</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>6.027.761.107</b>	<b>4.716.899.940</b>
<b>5 GASTOS</b>		
<b>51 Gastos de Administracion</b>	<b>1.160.209.257</b>	<b>1.001.424.764</b>
5101 Sueldos y Salarios	393.794.790	331.849.162
5102 Contribuciones Imputadas	4.378.956	1.476.494
5103 Contribuciones Efectivas	85.150.569	71.434.623
5104 Aportes sobre la Nomina	15.967.420	13.396.190
5108 Gastos de personal diversos	1.490.310	16.213.354
5111 Generales	659.427.212	567.054.941
<b>53 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones</b>	<b>32.881.503</b>	<b>31.914.009</b>
5360 Depreciacion Propiedad Planta y Equipo	11.454.184	10.680.706
5366 Amortizacion Intangibles	21.427.319	21.233.303
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>1.193.090.760</b>	<b>1.033.338.773</b>
<b>58 Gastos no Operacionales</b>		
5804 Financieros	15.575.893	40.038.916
5890 Gastos Diversos	262.196.522	24.637.131
<b>Total Gastos no Operacionales</b>	<b>277.772.415</b>	<b>64.676.047</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.470.863.175</b>	<b>1.098.014.819</b>
<b>6 COSTO DE OPERACIÓN DE SERVICIOS</b>		
<b>63 Administracion de la Seguridad Social en Salud</b>		
6310 Servicios de Salud	4.330.926.617	3.496.413.301
<b>TOTAL COSTO OPERACIONALES</b>	<b>4.330.926.617</b>	<b>3.496.413.301</b>
<b>EXEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>225.971.315</b>	<b>122.471.820</b>

  
MANUEL ANTONIO JULICUE ULL  
Representante Legal

  
HECTOR FABIO CHAVEZ  
Revisor Fiscal  
TP: 68.147-T

  
GISSELL NATALIA MORENO  
Contador Publico  
TP: 212222-T




THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA  
NIT 809.009.550-5  
IBAGUE-TOLIMA  
BALANCE GENERAL COMPARATIVO  
A Diciembre 31 de 2017 y 2016  
(cifras en \$ pesos)  
(presentacion por cuentas)

CODIGO DESCRIPCION CONCEPTO

	AÑO 2017	AÑO 2016
<b>1 ACTIVOS</b>		
<b>11 EFECTIVO</b>	<b>36.769.442</b>	<b>5.662.988</b>
1105 Caja	3.991.306	2.793.868
1110 Bancos	32.778.136	2.869.120
<b>14 DEUDORES</b>	<b>818.496.593</b>	<b>458.081.555</b>
1409 Servicios de Salud	237.661.761	1.891.898
1420 Avances y Anticipos	834.826	0
1470 Otros Deudores	580.000.006	456.189.657
<b>16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>812.166.616</b>	<b>659.550.394</b>
1605 Terrenos	756.873.270	608.134.881
1660 Equipo Medico y Cientifico	41.431.985	41.431.985
1665 Muebles y Enseres	17.048.243	17.048.243
1670 Equipos de Comunicación y Computacion	81.645.969	72.355.969
1675 Equipo de Transporte	13.291.917	7.249.900
1685 Depreciacion Acumulada	-98.124.769	-86.670.585
<b>19 DIFERIDOS</b>	<b>25.259.285</b>	<b>44.361.521</b>
1905 Gastos Pagados por Anticipado	10.267.381	8.392.298
1910 Cargos Diferidos	14.991.904	35.969.223
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1.692.691.936</b>	<b>1.167.656.458</b>
<b>2 PASIVOS</b>		
<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>759.684.273</b>	<b>447.492.963</b>
2401 Adquisicion de Bienes y Servicios	169.866.156	4.430.000
2425 Acreedores	569.446.724	422.286.138
2436 Retencion en la Fuente por Pagar	20.371.393	20.776.825
<b>25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>26.986.773</b>	<b>41.402.579</b>
2505 Prestaciones y Salarios por Pagar	26.986.773	41.402.579
<b>27 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES</b>	<b>1.288.660</b>	<b>0</b>
2790 Provisiones Diversas	1.288.660	0
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>787.959.706</b>	<b>488.895.542</b>
<b>3 PATRIMONIO</b>		
<b>32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>904.732.230</b>	<b>678.760.915</b>
3208 Capital Fsicla	84.190.133	84.190.133
3225 Resultado de Ejercicios Anteriores	594.570.782	472.098.962
3230 Resultados del Ejercicio	225.971.315	122.471.820
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>904.732.230</b>	<b>678.760.915</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1.692.691.936</b>	<b>1.167.656.458</b>

  
MANUEL ANTONIO JULICUE ULL  
Representante Legal

  
HECTOR FABIO CHAVEZ  
Revisor Fiscal  
TP: 68.147-T

  
GISSELL NATALIA MORENO  
Contador Publico  
TP: 212222-T

**DICTAMEN DE REVISORÍA FISCAL A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017  
THE WALA IPS INDÍGENA PÚBLICA**

**Señores**  
**JUNTA DIRECTIVA**  
THE WALA IPS INDÍGENA PÚBLICA  
Ibagué – Tolima

Respetados Señores:

Presento a Ustedes el Dictamen e informe de Revisoría Fiscal correspondiente a las actividades desarrolladas por el Gerente y Junta Directiva de the wala IPS Indígena Pública, por el año 2017 en cumplimiento de mis funciones, obligaciones legales y Estatutarias.

**5. ESTADOS FINANCIEROS**

He auditado los Estados Financieros de la Institución Prestadora de Salud The Wala IPS Indígena Publica, a 31 de diciembre de 2017 y 2016, y sus correspondientes Estados de Actividad Financiera, Económica y Social; Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio; correspondientes a los años terminados en esas fechas, las revelaciones hechas a través de las Notas que han sido preparadas conforme lo establece la Contaduría General de la Nación y los preceptos establecidos por la Superintendencia Nacional de Salud.- Dichos Estados Financieros fueron preparados y Certificados bajo la responsabilidad de la Administración.- Mi función es la de expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros con base en la Auditoría realizada.

**6. NATURALEZA, ALCANCE Y CRITERIO**

Realicé mi Auditoría, de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia, teniendo en cuenta la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF, normas que fueron dadas a conocer al consejo directivo, a fin de que fuera aprobado el proceso de convergencia de conformidad con la orientación dada por Superintendencia Nacional de Salud a través de la Circular 0004 del 24 de noviembre de 2014, que resuelve de manera clara lo ordenado por la Contaduría General de la Nación a través de la Resolución Nro. 414 del 8 de Septiembre de 2014.

Esta Revisoría aplicó los preceptos establecidos en el Decreto 302 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría –NIA y Normas Internacionales de Trabajos a Atestiguar –ISAE.- Normas que exigen el cumplimiento de los requerimientos de ética, que

planifiquemos y ejecutemos la Auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable, sobre si los Estados Financieros están libres de incorrección material.

Estos exámenes fueron realizados por Contador Público, debidamente inscrito en la Junta Central de Contadores, quien actúa con independencia mental para garantizar la imparcialidad y objetividad de sus juicios, que procede con diligencia y trabajo profesional; su trabajo es técnicamente planeado y supervisado, se realizó un apropiado estudio y evaluación del Sistema de Control Interno para establecer el grado de confianza que le merece y así determinar la extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoria a aplicar; al respecto cabe anotar que se evaluó la implementación y efectividad de dicho Control, muy necesario para optimizar la calidad de la información financiera de la entidad, pues es un hecho real que la persona cuya responsabilidad es procesar la información financiera en The Wala, aplicó el instrumento de evaluación del Control Interno contable contenido en el manual de procedimientos expedido por la Contaduría General de la Nación, a fin de ejecutar la autoevaluación y el mejoramiento continuo del proceso contable, como lo recomienda y/o exige la Contaduría General de la Nación.

Con base en la evaluación de las normas y/o principios contables utilizados, por las principales estimaciones efectuadas por la administración, por la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Gerencia, así como la presentación global de los estados financieros. - Considero que mi auditoria proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

#### OPINIÓN

En mi opinión los Estados Financieros arriba mencionados, ajustados de acuerdo con las disposiciones vigentes y que fueron tomados fielmente de los libros, presentan razonablemente la situación financiera de The Wala IPS Indígena Publica a 31 de diciembre de 2016 y 2017, los resultados de sus operaciones, Flujos de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio por los años terminados en esas fechas y que guardan concordancia con lo informado en las Notas a los Estados Financieros de conformidad con las normas y principios de contabilidad establecidos por la Contaduría General de la Nación, aplicados uniformemente.

Basado en el alcance de mi examen, conceptuó que la Contabilidad se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable para las instituciones prestadoras de servicios de Salud en Colombia; las operaciones registradas en los libros y los actos de los Administradores se ajustan a los Estatutos de la entidad y a las disposiciones del Consejo Directivo. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan debidamente; existen y son adecuadas las medidas de Control Interno. Además, es adecuada la conservación y custodia de los bienes de la entidad o de terceros eventualmente en su poder.

## 7. OTRAS DISPOSICIONES LEGALES

Esta Revisoría Fiscal dictamina que la Institución Prestadora de Salud, motivo de este informe ha cumplido con las normas establecidas en el Sistema de Seguridad Social Integral en lo concerniente a la oportunidad de los aportes, y al cierre del ejercicio se encontraba a Paz y Salvo por estos conceptos, se ha cumplido con el pago, los datos de las declaraciones son correctos, no existen irregularidades contables relacionadas con los aportes al Sistema que obliguen a emitir las salvedades si el aportante incurre en irregularidades por incumplimiento de estas obligaciones.

Además, dejo constancia que The Wala IPS Indígena Publica, cumple con las normas relacionadas con los derechos de autor y de propiedad intelectual, como lo establece el artículo 1° de la Ley 603 del 2000: aspectos sobre el cual también se pronunció la Administración en su informe de Gestión.

Se está cumpliendo con las exigencias del Código del Comercio sobre conservación de la correspondencia, los mensajes virtuales tienen que cumplir con las normas del artículo 12 de la Ley 527 de 1999 (Ley de Comercio Electrónico) tomando consciencia y aceptando que la información generada, enviada, recibida, almacenada o comunicada a través de correo electrónico, constituye un mensaje de datos cuya validez y fuerza vinculante es la misma que la de un documento que conste por escrito; y aunque no sea obligatorio imprimir los correos electrónicos en The Wala IPS indígena Pública se están conservando físicamente todos los documentos.

Hemos estado muy atentos, en la aplicabilidad de los preceptos establecidos en la última Reforma Tributaria (Ley 1819 de 2016); al igual que la reglamentación de la misma a través del Decreto 2150 de 2017; coadyuvando al fortalecimiento de los mecanismos para la lucha contra la evasión y la elusión fiscal, y en especial el manejo que se le debe dar a partir del presente año, a todas la entidades sin ánimo de lucro, que han sido admitidas en el Régimen Tributario Especial del impuesto sobre la Renta y Complementarios.



**HÉCTOR FABIO CHÁVEZ**  
Revisor Fiscal THE WALA IPS INDIGENA  
TP. 68147-T

Ibagué – Tolima  
26 de febrero de 2018