



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

THE WALA IPS INDÍGENA PÚBLICA
REUNIÓN ORDINARIA JUNTA DIRECTIVA
ACTA N° 093

FECHA: 21 DE FEBRERO DEL 2022
HORA: 09:00 AM.
LUGAR: SALON MANUEL QUINTIN LAME PIAJOS SALUD EPS-I

ORDEN DEL DÍA

1. Llamado a lista y verificación del quórum.
2. Lectura y aprobación del acta anterior (092).
3. Lectura, análisis y aprobación de los estados financieros con corte a 31 de diciembre del 2021.
4. Informe de Revisor Fiscal.
5. Tareas y varios.

DESARROLLO

1) LLAMADO A LISTA Y VERIFICACIÓN DEL QUÓRUM.

La reunión se inició a las 09:49 AM. Con la siguiente asistencia.

JUNTA DIRECTIVA:

ERMINSO VEGA QUINTERO	REPRESENTANTE DE LOS CABILDOS
ELADIO LOAIZA PERDOMO	REPRESENTANTE DE LOS CABILDOS
DEICY GONZALEZ PERDOMO	REPRESENTANTE DE LOS CABILDOS
DARLY MENDEZ MORENO	REPRESENTANTE DE LOS CABILDOS
ULISES TIQUE ESQUIVEL	REPRESENTANTE DE LOS CABILDOS
ERIKA ESPERANZA RINCON	PROFESIONAL EN SALUD

PRESENTES:

MANUEL ANTONIO JULICUE ULL	GERENTE
GISELL NATALIA MORENO	CONTADORA
HÉCTOR FABIO CHÁVEZ	REVISOR FISCAL

Una vez verificado que hay el quórum para deliberar y decidir se dio continuidad a la reunión.



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

2) LECTURA DEL ACTA ANTERIOR.

El Revisor Fiscal **HÉCTOR FABIO CHÁVEZ**, procedió hacer lectura del acta anterior No 092 del 14 de diciembre de 2021. Siendo discutida y aprobada por todos los asistentes.

3) INFORME DE GESTIÓN.

El gerente de THE WALA IPS INDÍGENA PUBLICA, saluda a los presentes y da lectura al informe de gestión:

IBGUE, 21 DE FEBRERO DE 2022

INFORME DE GESTION DEL AÑO 2.021 PRESENTADO POR LA GERENCIA A LA JUNTA DIRECTIVA DE LA INSTITUCION THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA

Compañeros de la junta directiva, compañeros del área contable reciban un cordial saludo en nombre de nuestra institución.

CONTEXTO DE NUESTRA SALUD

Ante la continuidad de la pandemia COVID19 nuestra institución continuó las orientaciones a nuestros usuarios en las salas de espera sobre la necesidad mantener los protocolos de bioseguridad como el lavado de manos, uso de tapabocas, alcohol y distanciamiento social, se mantuvo seguimiento a los funcionarios sobre la aplicación de los diferentes protocolos de bioseguridad en cada sede de nuestra institución y de la misma manera nuestros médicos tradicionales socializaron a nuestros usuarios en sala de espera la preparación de cocimientos de hierbas para tratar y prevenir el COVID19, para nuestra institución ha sido muy importante los rituales de armonización adelantadas por nuestros propios médicos tradicionales en diferente actividades colectivas de nuestra organización permitiendo de esta manera avanzar hacia el proceso de la recuperación del conocimiento propio. Ante la información y la desinformación que han producido los diferentes medios referentes a la pandemia, la mayoría de nuestros usuarios ha permitido ser vacunado el resto ha estado dudoso; ante la situación presentada la consejería del CRIT emitió la directriz dejar en libertad de cada comunero de su aplicación o no de vacuna en ese orden de idea nuestra institución ha sido respetuoso y continuó la prestación los servicios de primer nivel de manera virtual de acuerdo a las directrices orientadas por el Ministerio de Salud y para algunos casos especiales se prestó de manera presencial los servicios de medicina general, odontología y actividades de promoción y prevención.

En términos de salud implementada como política de servicio para las comunidades indígenas ha sido bien reconocida por nuestros usuarios y valorada por las instituciones de orden regional y municipal siendo así una de las mejores IPS que ha venido cumpliendo con la prestación oportuna de los servicios de salud, pero también algunas novedades presentadas fueron atendidas y resueltas los casos mediante reuniones comunitarias de orden municipal y regional donde también nuestros usuarios expresaron satisfacción y reconocimiento a nuestros funcionarios por la labor prestada.



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

Los alcances positivos de los servicios de salud adquiridos por los usuarios que requirieron de su atención de nuestra institución durante el año 2021 fue producto del seguimiento que tubo por parte de las autoridades tradicionales haciendo las observaciones en las diferentes instancias colectivas como reuniones de autoridades de orden municipal y regional, escenarios que permitieron ir mejorando cada día la prestación de los servicios de salud.

SITUACION ADMINISTRATIVA

Nuestra institución cumplió con los contratos de prestación de servicios de salud de primer nivel para los afiliados de la EPSI pijaos Salud que lo necesitara, y los contratos fueron: por el municipio de Coyaima fueron 7.906 afiliados, Ortega 8.483 afiliados, Chaparral 5.604 afiliados, San Antonio 3.159 afiliados, Natagaima 10.491 afiliados y del municipio de Ibagué 12.614 para un total de 48.257 afiliados y de la misma manera se le dio cumplimiento al contrato por evento de los servicios especiales en salud como fue el de medicina interna, ginecología y ecografía, toma de biopsia, pediatría, consulta de ortopedia, consulta nutrición, Toma y lectura de electrocardiograma, consulta de psicología; también se firmó y se cumplió con la EPS Pijao Salud las acciones de medicina ancestral, adecuación sociocultural, promoción y prevención en salud indígena de manera intramural y extramural contemplados en el plan de beneficios con cargo a la UPC subsidiado.

Se dio cumplimiento del 100 % convenio interadministrativo N° 129 del 30 de abril de 2021 con la Alcaldía de Chaparral Tolima y The Wala IPS indígena objeto del contrato prestación de servicio de apoyo a las actividades del plan de intervenciones colectivas del municipio de Chaparral vigencia 2021 valor del contrato TRECIENTOS NOVENTAICINCO MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA Y NUEVE MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y UN PESO \$ (395.499.881) las actividades desarrolladas fueron: dimensión de la salud ambiental, dimensión vida saludable, y condiciones no trasmisibles, dimensión convivencia social y salud mental, dimensión seguridad alimentaria, y nutricional, sexualidad derechos sexuales y reproductivos, dimensión vida saludables y enfermedades trasmisibles, dimensión salud pública y emergencia y desastres, dimensión salud y ámbito laboral y dimensiones trasversales.

Ante la presencia de la pandemia COVID19 nuestra institución The Wala IPS indígena pública a través de nuestra funcionaria del área del sistema de gestión seguridad salud en el trabajo se orientó las medidas preventivas de seguridad, bioseguridad, mitigación y aislamiento colectivo en las diferentes sedes de The Wala donde siempre se llevó permanentemente el mensaje de la utilización de los elementos de protección personal como uso de tapabocas, alcohol, distanciamiento social y se hicieron diferentes capacitaciones y fumigaciones en lugares donde labora el personal médico, a los funcionarios se le hicieron entregas de elementos de protección personal de acuerdo a las recomendaciones del Ministerio de Salud.

The Wala hizo acompañamiento y seguimiento a los planes de AUDITORÍA realizada por la Secretaría de Salud municipal con medidas de seguimiento en cumplimiento en prevención COVID19; nuestros médicos ancestrales también brindaron orientaciones en promoción y prevención en cada sede de The Wala desde sus conocimientos dando a conocer preparativos de plantas medicinales como un tratamiento contra el COVID19, nuestros médicos ancestrales también cumplieron con los protocolos de bioseguridad.



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

Nuestra institución fue certificada por la administradora de riesgos laborales del cumplimiento del 100 % de las normas de bioseguridad y seguridad industrial.

El bien casa lote adquirido por The Wala en el año 2020 no se pudo en el 2021 adelantar la construcción por demora de la CURADURÍA en la expedición de la licencia de construcción.

El 26 de julio del presente en el Resguardo indígena de Paso Ancho del municipio de Ortega Tolima se hizo la rendición de cuenta de las actividades de la institución del año 2020.

El 16 de septiembre en el resguardo indígena de Guaipa centro municipio de Ortega Tolima se llevó a cabo por la asamblea general de autoridades tradicionales del Consejo Regional indígena del Tolima CRIT la elección de los nuevos representantes de la Junta Directiva de la institución The Wala IPS Indígena Pública y fueron elegidos los siguientes compañeros: por el municipio de Coyaima Eladio Loaiza de la comunidad Chenche Tunarcó con CC. N° 93.443.415, por el municipio de Ortega la compañera Derly Méndez CC N° 28.868.897 de la comunidad de Chapinero Loanitoy, por el municipio de Natagaima la compañera Deisy Gonzales Perdomo CC N° 65.786.904 de la comunidad de Chonta Chircal y el líder con experiencia de más de 10 años según estatuto la asamblea general eligió al compañero Ulices Tique de la comunidad del Resguardo indígena de Paso Ancho municipio de Ortega con CC N° 5.968.101 y según artículo 8° de los estatuto continúa Erminso Vega como representante legal del consejo Regional indígena del Tolima CRIT CC N° 76.388.630 de Neiva Huila y Fernando Lozano de la comunidad Castilla Angostura municipio de Coyaima con CC N° 93.151.140 de Saldaña Tolima en representación de los Médicos ancestrales.

El 24 de septiembre en el municipio de Chaparral y el 25 en el municipio de San Antonio Tolima se adelantó reunión con las autoridades tradicionales para evaluar los servicios de salud prestados a los usuarios, hubo inconformidades se hicieron aclaraciones y compromisos ampliando más líneas telefónicas, personal médico, y equipos de odontología para garantizar la oportunidad y calidad en la prestación de los servicios de salud.

El 29 de septiembre en la sede de The Wala Municipio de Ortega se adelantó el taller con médicos Tradicionales, parteros y parteras para escuchar experiencias de los conocimientos ancestrales en salud tradicional como atención del parto, sobandería y actividades de promoción y prevención en salud tradicional. De la misma manera se compartió los conocimientos de la medicina occidental en los procesos de partería con el propósito a tener en cuenta los dos conocimientos en busca del fortalecimiento de lo propio.

El 30 de septiembre se hizo la reunión en la comunidad de Guatavita Tua municipio de Ortega Tolima con las autoridades tradicionales para la evaluación de los servicios de salud prestados a los usuarios y se concluye que se está al día con los servicios de salud y solo hace falta habilitar otra línea de teléfono para la oportunidad del servicio.

Nuestra funcionaria el área de seguridad de salud en el trabajo ha realizado acompañamiento en el cumplimiento de los estándares de calidad garantizando que las estructuras de nuestras sedes de The Wala estén bien organizadas y se preste la atención de los servicios en salud con los estándares de calidad para nuestros usuarios indígenas.

Para los usuarios que fueron sospechosos del COVID19, se coordinaron las tomas de muestras para ser procesadas en laboratorios.



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

Nuestros médicos ancestrales también estuvieron atentos en las diferentes sedes prestando sus servicios de salud tradicional.

Por el cumplimiento del 100% de las normas de bioseguridad The Wala logró la certificación de la administradora de riesgos laborales ARL.

Durante el periodo del año 2021 no se presentó dificultades financieras el balance fue positivo.

La institución presentó todos los informes a los órganos de control de orden regional y nacional y de la misma manera se dio cumplimiento con los respectivo parafiscales.

ASPECTO JURIDICO

Los procesos de demanda por reparación directa interpuesta por MARÍA YANEYH DUCUARA, EVELIO CERQUERA Y MARIA ISABEL GUTIERREZ en contra de The Wala no ha tenido movimiento en los despachos judiciales.

El asesor jurídico de nuestra institución estuvo atento en la asesoría y revisión de los diferentes contratos y convenios interadministrativos de salud pública adelantados con otra instituciones como fue con la alcaldía de Chaparral, hizo la revisión al contrato de la obra pública de la construcción de la nueva sede de The Wala, contestó tutelas donde falló a favor de nuestra institución y atendió los diferentes requerimientos de consulta profesional de las diferentes sede de The Wala Ibagué, Coyaima, Ortega, Natagaima, Chaparral y San Antonio.

ACTIVIDADES ORGANIZATIVA

En el mes de febrero se adelantó la reunión con líderes convocado por CRIT para analizar el plan de desarrollo departamental y posteriormente se plantearon ajustes para el área indígena pero no se tuvieron en cuenta.

En el mes de febrero se prestó asesoría organizativa a las comunidades de Nicolás Ramírez municipio de Ortega, Amayarco municipio de Coyaima, y palomasuno municipio de Natagaima.

En el mes de abril se adelantó reunión de manera virtual con el ministerio del interior para analizar proceso de tierras para comunidades indígenas y se notó que no ha habido interés del gobierno según por lo informado.

En el mes de abril se activó la guardia indígena en diferentes municipios con población indígena haciendo control en sitios estratégicos y con pedagogía del uso de elementos de Bioseguridad para evitar contagios del VIRUS COVID 19 y posteriormente regresaron a las comunidades continuando las labores de control.

En julio se estuve atento de manera virtual del evento de la comisión étnica para la paz y lo de verdad justicia y reparación, el Gobierno no le presta atención a pesar que está planteado en el capítulo étnico para la paz.

En agosto y septiembre se adelantó de manera virtual el monitoreo territorial en salud coordinado por la ONIC y se concluyó que hay que hacer pedagogía del COVID19 con trabajos de protocolo y fortalecer la medicina tradicional.

En agosto como encargado de la guardia se adelantó gestión ante el ministerio del interior solicitando elementos de bioseguridad para la guardia indígena dichos elementos fueron entregados



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

por la Central Cooperativa Indígena del Cauca quienes fueron los encargados e hicieron entrega en presencia de funcionarios de la secretaria de salud departamental y posteriormente en coordinación con el representante legal del CRIT se orientó la entrega de 8 kits para cada comunidad.

En octubre se hizo acompañamiento al recorrido en las comunidades a los 25 delegados Sinú del departamento de Córdoba quienes quería conocer las experiencias de salud adelantadas por la EPS pijao salud y The Wala.

Se adelantó la grabación de un video a la guardia indígena pijao en la comunidad de Nicolás Ramírez coordinado por el Equipo de comunicaciones de la ONIC para conocer su pensamiento y funciones dentro del territorio ancestral.

Los días 10 y 19 de agosto, el 20 de septiembre, los días 6-14-21 -27 de octubre, y el 5 - 18 de noviembre se asistieron a la consulta previa del proyecto de sísmica con HOCOL y la comunidad de Lulumoy municipio de Saldaña y finalmente el 3 de diciembre se firma el acta de acuerdo con presencia del representante del ministerio del interior, HOCOL y sabedores de la comunidad.

En octubre se adelantó reunión en bohío de castilla municipio de Coyaima con médicos tradicionales y personal de salud de The Wala y pijao salud con el objeto contar el contexto de resistencia pijao y socializar el **SISTENMA INDIGENA DE SALUD PROPIA INTERCULTURAL "SISPI"** y también con el propósito de lograr más colaboración y coordinación entre el personal de salud occidental y nuestros médicos tradicionales para avanzar en la atención de los eventos de alto costo.

Compañeros Directivos, la presencia de estas dos instituciones The Wala IPS indígena Pública y Pijao Salud que han ido cumpliendo la prestación de los servicios de salud para nuestro pueblo, se debe a nuestros mayores que de manera incondicional y con conciencia propia, con voluntad, con amor, con disciplina, con humildad y lealtad por reclamar los derechos de su pueblo y hace 47 años nuestros mayores pensaron, lo conversaron en convites zonales, municipales, regionales y crearon un cuerpo grande que se llama organización y que desde ésta gran casa que hoy se llama Asociación de Autoridades Tradicionales del consejo Regional indígena del Tolima CRIT, que se llama The Wala IPS Indígena pública, que se llama EPS Pijao Salud, Cabildos y Comunidad del pueblo pijao todos debemos seguir defendiendo y fortaleciendo esos pensamientos que nos heredaron compañeros que hoy no están pero nos siguen acompañando espiritualmente, ese legado tiene que continuar con ese pensamiento de los mayores que siguieron la idea de nuestro **Cacique Calarka** por la **UNIDAD, LA TIERRA, LA CULTUA, LA AUTONOMIA Y LA ORGANIZACIÓN**; finalmente compañeros agradecerles a todos los presentes por la atención prestada y que los propósitos colectivos que impulsaron y que sigue nuestra organización sea cada día mejor la cosecha para el bien de nuestro pueblo pijao.

Atentamente,

MANUEL ANTONIO JÚLUCUE ULL
GERENTE THE WALA-IPS INDIGENA PUBLICA



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

4) Lectura, análisis y aprobación de los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2021.



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS COMPARATIVO
A Diciembre 31 de 2021 y 2020
(Cifras en \$ Pesos)
(Presentacion Por Cuenta)

	NOTAS	Año 2021	Año 2020
INGRESOS OPERACIONALES	28		
Servicios de Salud		12.206.880.544,00	10.508.804.932,00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		<u>12.206.880.544,00</u>	<u>10.508.804.932,00</u>
COSTO DE OPERACIÓN DE SERVICIOS	30		
Administración de la Seguridad Social en Salud		9.137.124.731,00	8.058.889.766,00
TOTAL COSTO OPERACIONALES		<u>9.137.124.731,00</u>	<u>8.058.889.766,00</u>
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administracion	29	2.003.046.448,01	1.510.646.560,53
Sueldos y Salarios		656.947.523,00	473.102.615,00
Incapacidades Empleados		24.304.384,00	7.839.991,00
Contribuciones Efectivas		183.880.350,00	127.416.527,00
Aportes sobre la Nomina		33.209.400,00	23.733.500,00
Prestaciones Sociales		152.059.855,00	111.020.369,00
Gastos de Personal Diversos		36.991.336,00	2.820.157,00
Generales		911.417.871,96	759.857.910,53
Impuestos, Contribuciones y Tasas		4.235.728,05	4.855.491,00
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACION	29	80.290.789,00	70.360.496,00
Depreciacion Propiedad Planta y Equipo		59.790.467,00	48.701.762,00
Amortizacion Intangibles		20.500.322,00	21.658.734,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>2.083.337.237,01</u>	<u>1.581.007.056,53</u>
EXEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		<u>986.418.575,99</u>	<u>868.908.109,47</u>
OTROS INGRESOS			
Ingresos no Operacionales	28		
Financieros		103,97	1.423,08
Recuperaciones		22.082.895,96	129.619.268,97
Incapacidades		853.664,00	20.661.070,00
Otros Ingresos Diversos		3.121.627,00	0,00
Ajuste al Peso		4.403,12	6.090,87
TOTAL OTROS INGRESOS		<u>26.062.694,05</u>	<u>150.287.852,92</u>
OTROS GASTOS			
Gastos no Operacionales	29		
Donaciones		0,00	1.000.000,00
Comisiones		3.887.454,12	2.834.905,10
Financieros		5.827.157,21	3.146.415,78
Gastos Diversos		5.690.491,27	6.477.583,05
Gastos de Ejercicios Anteriores		1.115.749,00	171.381.239,76
Devolucion de Facturas		7.657.132,00	4.901.639,00
Glosas Aceptadas IPS		17.328.623,00	19.468.668,00
TOTAL OTROS GASTOS		<u>41.506.606,60</u>	<u>209.210.450,69</u>
EXEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		<u>970.974.663,44</u>	<u>809.985.511,70</u>

MANUEL ANTONIO JURICUEULL
Representante Legal

HECTOR FABIO CHAVEZ
Revisor Fiscal
TP: 68.147-T

GISELL NATALIA MORENO
Contador Publico
TP: 212222-T

Sede Administrativa: Carrera 8ª No. 17-22 Teléfono Fax: 2616096. Ibagué Tolima
SEDES IPS: Ibagué, Natagaima, Chaparral, Ortega, San Antonio, Coyaima y Chaparral
Correo Electrónico: sedadministrativa@ipstthewala.com



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



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A Diciembre 31 de 2021 y 2020
(cifras en \$ pesos)
(presentacion por cuentas)

	NOTA	AÑO 2021	AÑO 2020
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		2.784.079.371,24	1.789.840.947,19
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	1.606.713.908,90	804.414.560,03
Caja		905.302,00	945.502,00
Depositos en Instituciones Financieras		1.605.808.606,90	803.469.058,03
CUENTAS POR COBRAR	7	1.177.365.462,34	985.426.387,16
Servicios de Salud		1.094.660.133,00	803.263.194,82
Actividades de Salud Publica		0,00	90.254.994,00
Servicios de Salud Glosados		1.840.859,00	8.964.894,00
Otras Cuentas por Cobrar		80.864.470,34	82.943.304,34
ACTIVO NO CORRIENTE		1.697.284.697,00	1.721.195.164,00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	1.697.284.697,00	1.721.195.164,00
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		198.626.566,00	162.746.566,00
Equipo de Transporte		13.291.917,00	13.291.917,00
Depreciacion Acumulada		-250.118.702,00	-190.328.235,00
OTROS ACTIVOS		23.546.677,00	44.568.627,00
ACTIVOS INTANGIBLES	14	11.544.077,00	2.263.335,00
Licencias		36.320.197,00	3.880.000,00
Software		73.180.000,00	73.180.000,00
Amortizacion de Intangibles		-97.956.120,00	-74.796.665,00
OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	16	12.002.600,00	42.305.292,00
Gastos Pagados por Anticipado		11.449.958,00	17.725.185,00
Avances y Anticipos		552.642,00	24.580.107,00
TOTAL ACTIVO		4.504.910.745,24	3.555.604.738,19
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		659.353.355,09	681.022.011,48
CUENTAS POR PAGAR	21	527.023.039,09	581.000.738,52
Adquisicion de Bienes y Servicios		461.359.027,49	391.017.301,52
Descuentos de Nomina		20.402.300,00	12.179.900,00
Retencion en la Fuente por Pagar		34.275.211,60	42.383.223,00
Otras Cuentas por Pagar		10.986.500,00	135.420.314,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	131.450.338,00	84.646.736,00
Prestaciones y Salarios por Pagar		131.450.338,00	84.646.736,00
PASIVOS ESTIMADOS	23	879.978,00	15.374.536,96
Glosas por Conciliar		879.978,00	15.374.536,96
TOTAL PASIVO		659.353.355,09	681.022.011,48
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS			
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	27	3.845.557.390,15	2.874.582.726,71
Capital Fscial		84.190.133,00	84.190.133,00
Resultados del Ejercicio		970.974.663,44	809.985.511,70
Resultado de Ejercicios Anteriores		2.790.392.593,71	1.980.407.082,01
TOTAL PATRIMONIO		3.845.557.390,15	2.874.582.726,71
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.504.910.745,24	3.555.604.738,19


MANUEL ANTONIO JURICUE ULL
Representante legal


HECTOR FABIO CHAVEZ
Revisor Fiscal
TP: 68.147-T


GISELL NATALIA MORENO
Contador Publico
TP: 212222-T

Sede Administrativa: Carrera 8ª No. 17-22 Teléfono Fax: 2616096. Ibagué Tolima
SEDES IPS: Ibagué, Natagaima, Chaparral, Ortega, San Antonio, Coyaima y Chaparral
Correo Electrónico: sedeadministrativa@ipstthewala.com



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Con corte a 31 de Diciembre de 2021 y 2020

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, San Antonio y Chaparral, según código respectivo de prestador Números 730010085501, 735040085506, 734830085504, 732170085502, 736750085505 y 731680085507.

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.



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

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



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

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 intención 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 I.P.S. INDÍGENA PÚBLICA
NIT. 809009550-5

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.



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

➤ **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 transcurso 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 Diciembre de 2021, The Wala IPSI, el Efectivo y Equivalente al Efectivo, es el siguiente:



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

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	1.606.713.908,90	804.414.560,03	802.299.348,87
Caja	905.302,00	945.502,00	-40.200,00
Depósitos en instituciones financieras	1.605.808.606,90	803.469.058,03	802.339.548,87

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. Para el corte de septiembre de 2020 se dieron de baja las cajas menores de Ortega y de cuotas moderadoras y se ajustó el valor de la caja administrativa, debido a que venían arrastrando saldos inexistentes desde años anteriores.

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
CAJA	905.302,00	945.502,00	-40.200,00
Caja Administracion Ibague	905.302,00	945.502,00	-40.200,00

5.2. Depósitos en instituciones financieras

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

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD CIERRE DICIEMBRE 2021 (Vr inter recib)	% TASA PROMEDIO
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES	1.605.808.606,90	803.469.058,03	802.339.548,87	103,97	0,00%
Cuenta corriente	1.605.808.606,90	801.945.227,08	803.863.379,82	-	0%
Bancolombia 06810461896	1.605.807.621,08	576.435.080,08	1.029.372.541,00	-	0%
Bancolombia 06800001594	-	225.510.147,00	-225.510.147,00	-	0%
Bancolombia 06800002708	985,82	-	985,82	-	0%
Cuenta de ahorro	-	1.523.830,95	-1.523.830,95	103,97	0,00%
Banco Agrario 466330027	-	9.632,80	-9.632,80	-	0%
Banco Davivienda 166900059436	-	0,48	-0,48	-	0%
Bancoomeva 130103091206	-	500.000,00	-500.000,00	-	0%
Banco Davivienda 16690005484	-	215.652,82	-215.652,82	66,91	0%
Bancolombia - 06800000123	-	798.544,85	-798.544,85	37,06	0%

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Sede Administrativa: Carrera 8ª No. 17-22 Teléfono Fax: 2616096. Ibagué Tolima
 SEDES IPS: Ibagué, Natagaima, Chaparral, Ortega, San Antonio, Coyaima y Chaparral
 Correo Electrónico: sedeadministrativa@ipstthewala.com



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

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 Diciembre de 2021 es:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	1.177.365.462,34	985.426.387,16	191.939.075,18
Servicios de salud modalidad evento	785.385.435,00	569.936.628,82	215.448.806,18
Servicios de salud modalidad capitación	309.274.698,00	233.326.566,00	75.948.132,00
Otras cuentas por cobrar servicios de sal	1.840.859,00	8.964.894,00	-7.124.035,00
Otras cuentas por cobrar	80.864.470,34	82.943.304,34	-2.078.834,00

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	2021	2020	VALOR VARIACION
SERVICIOS DE SALUD MODALID	785.385.435,00	569.936.628,82	-44.734.588,70
Plan contributivo evento	69.040.389,00	113.774.977,70	-44.734.588,70
Ibagué	22.984.646,00	31.269.033,00	-8.284.387,00
Natagaima	14.714.782,00	43.474.995,00	-28.760.213,00
Ortega	8.038.550,00	12.195.211,00	-4.156.661,00
Coyaima	5.747.856,00	10.950.809,20	-5.202.953,20
Chaparral	16.114.839,00	13.842.220,50	2.272.618,50
San antonio	1.439.716,00	2.042.709,00	-602.993,00
Plan subsidiado evento	716.345.046,00	456.161.651,12	260.183.394,88
Ibagué	121.354.227,00	66.839.213,00	54.515.014,00
Natagaima	172.883.038,00	111.129.980,00	61.753.058,00
Ortega	118.631.610,00	93.888.980,12	24.742.629,88
Coyaima	145.634.008,00	84.275.917,00	61.358.091,00
Chaparral	140.699.918,00	88.752.224,00	51.947.694,00
San antonio	17.142.245,00	11.275.337,00	5.866.908,00



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

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	2021	2020	VALOR VARIACION
SERVICIOS DE SALUD MODALIDAD	309.274.698,00	233.326.566,00	75.948.132,00
Servicios de salud capitación	309.274.698,00	233.326.566,00	75.948.132,00

7.3. Actividades de salud publica

El saldo del año 2020 corresponde al valor facturado a la Alcaldía de Chaparral por concepto de la ejecución de un contrato perteneciente al plan de intervenciones PIC.

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
ACTIVIDADES DE SALUD PUBLICA	-	90.254.994,00	-90.254.994,00
Atencion actividades de salud publica	-	90.254.994,00	-90.254.994,00

7.4. 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, y al valor glosado durante la ejecución del contrato por prestación de servicios de salud por la caja de compensación familiar COMFENALCO.

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.840.859,00	8.964.894,00	116.600,00
Glosas por conciliar	1.724.259,00	8.964.894,00	-7.240.635,00
Convenio Comfenalco	116.600,00	-	116.600,00

7.5. 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.



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

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	80.864.470,34	82.943.304,34	-2.078.834,00
Terceros			
Jimenez Gonzalez Alfonso	-	20.376.536,00	-20.376.536,00
Alvares Torres Ligia Rocio	-	6.863.828,00	-6.863.828,00
Bejarano Ramos Julian Andres	-	22.251,00	-22.251,00
Pijaos Salud E.P.S-I	79.999.817,34	41.083.636,34	38.916.181,00
Olaya Urueña Oscar Augusto	-	7.939.041,00	-7.939.041,00
Celemin Rodriguez Didier Augusto	-	6.658.012,00	-6.658.012,00
Julian Bejarano y Didier Celemin SAS	45.196,00	-	45.196,00
L A Su Salud SAS	85.041,00	-	85.041,00
Olaya Jacobs SAS	51.652,00	-	51.652,00
Alfonso Jimenez Gonzales SAS	682.764,00	-	682.764,00

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 Diciembre comprende:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.697.284.697,00	1.721.195.164,00	-23.910.467,00
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	198.626.566,00	162.746.566,00	35.880.000,00
Equipo de transporte	13.291.917,00	13.291.917,00	-
Depreciacion acumulada (Cr)	-250.118.702,00	-190.328.235,00	-59.790.467,00

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.



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

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 y Enseres	10 años
MUEBLES	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 Diciembre de 2021 corresponden a los siguientes:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
ACTIVOS INTANGIBLES	11.544.077,00	2.263.335,00	9.280.742,00
Licencias	36.320.197,00	3.880.000,00	32.440.197,00
Software	73.180.000,00	73.180.000,00	-
Amortización acumulada Licencias (Cr)	-24.776.120,00	-	-24.776.120,00
Amortización acumulada Software (Cr)	-73.180.000,00	-74.796.665,00	1.616.665,00



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

Por disposición de la Contaduría General de la Nación, se realizó la reclasificación de la amortización acumulada, dividiéndola por concepto: Amortización Licencias y amortización Software.

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	2021	2020	VALOR VARIACION
OTROS DERECHOS Y GARANTÍA	12.002.600,00	42.305.292,00	-30.302.692,00
Gastos pagados por anticipado	11.449.958,00	17.725.185,00	-6.275.227,00
Avances y anticipos entregados	552.642,00	24.580.107,00	-24.027.465,00

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	2021	2020	VALOR VARIACION
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	11.449.958,00	17.725.185,00	-6.275.227,00
Poliza de seguro de responsabilidad civil	6.684.918,00	5.651.347,00	1.033.571,00
Poliza moto contra todo riesgo	151.271,00	190.837,00	-39.566,00
Poliza de seguro de cumplimiento Conv A	436.720,00	990.877,00	-554.157,00
Poliza de seguro de cumplimiento contrat	4.177.049,00	1.181.400,00	2.995.649,00
Licencias software anuales	-	9.710.724,00	-9.710.724,00

16.2. Avances y anticipos entregados

Corresponde a los anticipos pagados a favor de los contratistas siendo estos descontados mensualmente, anticipos dados a PIJAOS SALUD E.P.S – I y unos pagos hechos por los empleados que serán descontado al siguiente mes.



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

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREG	552.642,00	24.580.107,00	-24.027.465,00
Enciso Colmenares Cesar Horacio	-	11.408.000,00	-11.408.000,00
Oscar Augusto Olaya Urueña	-	100.000,00	-100.000,00
Comcel	466.642,00	-	466.642,00
Colombia Telecomunicaciones S.A. ESP	86.000,00	-	86.000,00
Didier Augusto Celemin Rodriguez	-	296.688,00	-296.688,00
Davinci Technologies SAS	-	1.447.345,00	-1.447.345,00
Consejo Regional Indigena del Tolima CI	-	5.000.000,00	-5.000.000,00
Alcaldia De Chaparral Tolima	-	6.328.074,00	-6.328.074,00

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 Diciembre comprende:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	527.023.039,09	581.000.738,52	-53.977.699,43
Adquisición de bienes y servicios	461.359.027,49	391.017.301,52	70.341.725,97
Descuentos de nomina	20.402.300,00	12.179.900,00	8.222.400,00
Retencion en la fuente e impuesto de timb	34.275.211,60	42.383.223,00	-8.108.011,40
Otras cuentas por pagar	10.986.500,00	135.420.314,00	-124.433.814,00

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.



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

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
ADQUISICION DE BIENES Y SER	461.359.027,49	391.017.301,52	70.341.725,97
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	429.786.721,92	259.879.435,52	169.907.286,40
Otros acreedores	28.897.517,57	127.123.878,00	-98.226.360,43

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	2021	2020	VALOR VARIACION
DESCUENTOS DE NOMINA	20.402.300,00	12.179.900,00	8.222.400,00
Aportes a Fondos de pensión	11.476.200,00	6.837.800,00	4.638.400,00
Aportes a seguridad social en salud	8.926.100,00	5.342.100,00	3.584.000,00

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	2021	2020	VALOR VARIACION
RETENCION EN LA FUENTE E IM	34.275.211,60	42.383.223,00	-8.320.771,40
Retencion en la fuente honorarios	212.760,00	-	212.760,00
Retencion en la fuente servicios	33.599.814,60	38.351.712,00	-4.751.897,40
Retencion en la fuente arrendamiento	95.287,00	93.777,00	1.510,00
Retencion en la fuente compras	85.281,00	3.223.795,00	-3.138.514,00
Retencion de impuesto de industria y con	282.069,00	713.939,00	-431.870,00

21.4. Otras cuentas por pagar

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



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

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10.986.500,00	135.420.314,00	-124.433.814,00
Aportes al ICBF y SENA	3.372.200,00	2.019.700,00	1.352.500,00
Honorarios	7.192.400,00	1.844.400,00	5.348.000,00
Servicios	421.900,00	131.556.214,00	-131.134.314,00

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 Diciembre comprende:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLADOS	131.450.338,00	84.646.736,00	44.802.002,00
Nomina por pagar	68.219.768,00	41.160.189,00	27.059.579,00
Cesantías	41.969.700,00	27.050.368,00	14.919.332,00
Intereses sobre cesantías	-	345.802,00	-345.802,00
Vacaciones	16.925.770,00	13.756.877,00	3.168.893,00
Aportes a riesgos laborales	1.638.200,00	718.100,00	920.100,00
Caja de compensacion Comfenalco	2.696.900,00	1.615.400,00	1.081.500,00

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	2021	2020	VALOR VARIACION
PROVISIONES	879.978,00	15.374.536,96	-14.494.558,96
Otras provisiones diversas (Glosas por C	879.978,00	15.374.536,96	-14.494.558,96

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.



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

Agrupar 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.

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
PATRIMONIO	3.845.557.390,15	2.874.582.726,71	970.974.663,44
Capital Fiscal	84.190.133,00	84.190.133,00	-
Resultado de ejercicios anteriores	2.790.392.593,71	1.980.407.082,01	809.985.511,70
Resultado del ejercicio	970.974.663,44	809.985.511,70	160.989.151,74

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 los del objeto social.

Los ingresos por el periodo terminado el 31 de Diciembre comprenden:

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
INGRESOS	12.232.943.238,05	10.659.092.784,92	1.573.850.453,13
Cuota moderadora regimen contributivo	-	2.036.500,00	-2.036.500,00
Salud Publica	395.499.880,00	501.274.972,00	-105.775.092,00
Unidad de pago por capitacion regimen s	57.929.096,00	5.191.228.248,00	-5.133.299.152,00
Prestacion servicios de salud Evento	11.777.885.166,00	4.825.237.334,00	6.952.647.832,00
Devoluciones, rebajas y descuentos (Db)	-24.433.598,00	-10.972.122,00	-13.461.476,00
Otros ingresos	26.062.694,05	150.287.852,92	-124.225.158,87

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.



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

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
OTROS INGRESOS	26.062.694,05	150.287.852,92	-124.225.158,87
Financieros	103,97	1.423,08	-1.319,11
Recuperacion de ejercicios anteriores	19.240.384,96	129.381.617,97	-110.141.233,01
Recuperacion de otros costos y gastos	2.842.511,00	237.651,00	2.604.860,00
Ingresos por incapacidades	853.664,00	20.661.070,00	-19.807.406,00
Otros ingresos diversos	3.121.627,00	-	3.121.627,00
Ajuste al peso	241,08	4.560,59	-4.319,51
Ajuste al peso DIAN	4.162,04	1.530,28	2.631,76

NOTA 29. GASTOS

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

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
GASTOS	2.124.843.843,61	1.789.217.507,22	335.626.336,39
De administración y operación	2.003.046.448,01	1.510.646.560,53	492.399.887,48
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones	80.290.789,00	70.360.496,00	9.930.293,00
Otros gastos	41.506.606,60	208.210.450,69	-166.703.844,09

29.1. De administración y operación

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

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
DE ADMINISTRACION Y OPERACION	2.003.046.448,01	1.510.646.560,53	492.399.887,48
Sueldos y salarios	656.947.523,00	473.102.615,00	183.844.908,00
Incapacidades empleados	24.304.384,00	7.839.991,00	16.464.393,00
Contribuciones efectivas	183.880.350,00	127.416.527,00	56.463.823,00
Aportes sobre la nomina	33.209.400,00	23.733.500,00	9.475.900,00
Prestaciones sociales	152.059.855,00	111.020.369,00	41.039.486,00
Gastos de personal diversos	36.991.336,00	2.820.157,00	34.171.179,00
Generales	911.417.871,96	759.857.910,53	151.559.961,43
Impuestos, contribuciones y tasas	4.235.728,05	4.855.491,00	-619.762,95

29.1.1. Contribuciones efectivas

Sede Administrativa: Carrera 8ª No. 17-22 Teléfono Fax: 2616096. Ibagué Tolima
SEDES IPS: Ibagué, Natagaima, Chaparral, Ortega, San Antonio, Coyaima y Chaparral
Correo Electrónico: sedeadministrativa@ipsthewala.com



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

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
Contribuciones efectivas	183.880.350,00	127.416.527,00	56.463.823,00
Seguros de vida	-	75.513,00	-75.513,00
Aportes a caja de compensación	26.525.200,00	18.984.400,00	7.540.800,00
Cotizaciones a seguridad social	58.681.825,00	41.381.157,00	17.300.668,00
Cotizaciones a riesgos laborales	15.861.400,00	8.601.900,00	7.259.500,00
Cotizaciones a fondos de pension	82.811.925,00	58.373.557,00	24.438.368,00

29.1.2. Aportes sobre la nomina

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
Aportes sobre la nomina	33.209.400,00	23.733.500,00	9.475.900,00
Aportes al ICBF	19.901.400,00	14.240.000,00	5.661.400,00
Aportes al SENA	13.268.000,00	9.493.500,00	3.774.500,00
Aportes al FONDO SOLIDARIDAD PI	40.000,00	-	40.000,00

29.1.3. Prestaciones sociales

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
Prestaciones sociales	152.059.855,00	111.020.369,00	41.039.486,00
Vacaciones	30.217.029,00	25.671.592,00	4.545.437,00
Cesantias	58.813.132,00	40.908.408,00	17.904.724,00
Intereses a las cesantias	5.100.598,00	3.537.235,00	1.563.363,00
Prima de servicios	57.929.096,00	40.903.134,00	17.025.962,00

29.1.4. Gastos de personal diversos

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
Gastos de personal diversos	36.991.336,00	2.820.157,00	34.171.179,00
Capacitación, bienestar social al personal	2.903.992,00	480.179,00	2.423.813,00
Dotación y suministro al personal	28.277.000,00	1.557.529,00	26.719.471,00
Gastos deportivos y de recreación	-	541.606,00	-541.606,00
Otros Gastos de personal diversos	5.810.344,00	240.843,00	5.569.501,00



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

29.1.5. Generales

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
Generales	911.417.871,96	759.857.910,53	151.559.961,43
Materiales	96.127.395,00	129.959.106,00	-33.831.711,00
Papelería	7.612.141,00	4.188.292,00	3.423.849,00
Elemento de oficina	14.483.381,00	1.908.330,00	12.575.051,00
Gastos Covid-19	794.800,00	1.310.150,00	-515.350,00
Mantenimiento	70.497.403,00	51.514.777,00	18.982.626,00
Servicios Públicos	46.326.848,12	34.321.716,84	12.005.131,28
Arrendamiento	36.916.778,00	32.054.172,00	4.862.606,00
Viáticos Y Gastos De Viaje	23.921.505,00	20.010.600,00	3.910.905,00
Impresos, Publicación Suscripciones	1.374.000,00	1.055.400,00	318.600,00
Seguros Generales	15.966.221,00	12.795.904,00	3.170.317,00
Combustibles Y Lubricantes	2.619.342,00	2.041.478,00	577.864,00
Servicios De Aseo Cafetería Restau	16.947.470,66	18.359.615,01	-1.412.144,35
Elementos De Aseo Lavandería Y C	1.169.874,00	917.100,00	252.774,00
Honorarios	120.267.649,00	91.469.659,00	28.797.990,00
Servicios	423.100.532,00	311.923.543,00	111.176.989,00
Correo	-	15.000,00	-15.000,00
Gastos Legales	272.700,00	9.258.577,00	-8.985.877,00
Taxis Y Buses	1.302.500,00	427.940,00	874.560,00
Ajuste Al Peso	3.024,07	13.365,84	-10.341,77
Parqueadero	4.400,00	11.399,00	-6.999,00
Ajuste Al Peso DIAN	1.433,00	5.961,92	-4.528,92
Servicio de vigilancia electronico	1.172.894,00	-	1.172.894,00
Otros gastos	117.860,00	-	117.860,00
Servicio de Mensajería	1.521.250,00	-	1.521.250,00
Iva Mayor Valor Del Gasto/Costo	28.896.471,11	36.295.823,92	-7.399.352,81

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 prorateo 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	2021	2020	VALOR VARIACION
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	80.290.789,00	70.360.496,00	9.930.293,00
DEPRECIACION	59.790.467,00	48.701.762,00	11.088.705,00
De edificaciones	30.425.976,00	24.092.648,00	6.333.328,00
De muebles, enseres y equipo de oficina	1.704.828,00	1.704.828,00	-
De equipos de comunicación y computac	25.760.819,00	21.005.442,00	4.755.377,00
De equipos de transporte	1.898.844,00	1.898.844,00	-
AMORTIZACION	20.500.322,00	21.658.734,00	-1.158.412,00
De activos intangibles	20.500.322,00	21.658.734,00	-1.158.412,00

29.3. Transferencias y Subvenciones

Registra el valor de una Donación realizada al Consejo Regional Indígena del Tolima – CRIT.

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
TRASNFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	1.000.000,00	-1.000.000,00
Donaciones	-	1.000.000,00	-1.000.000,00

29.4. 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	2021	2020	VALOR VARIACION
OTROS GASTOS	41.506.606,60	208.210.450,69	-166.703.844,09
COMISIONES	3.887.454,12	2.834.905,10	1.052.549,02
Comisiones servicios financieros	3.887.454,12	2.834.905,10	1.052.549,02
FINANCIEROS	5.827.157,21	3.146.415,78	2.680.741,43
Intereses de mora	-	86.000,00	-86.000,00
Otros gastos financieros	5.827.157,21	3.060.415,78	2.766.741,43



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

GASTOS DIVERSOS	6.806.240,27	177.858.822,81	-171.052.582,54
Impuestos asumidos	539.426,00	4.118,00	535.308,00
Multas y sanciones	4.197.000,00	-	4.197.000,00
Impuestos asumidos	-	39.365,00	-39.365,00
Otros gastos y costos	954.065,27	6.434.100,05	-5.480.034,78
Gastos de ejercicios anteriores	1.115.749,00	171.381.239,76	-170.265.490,76
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DE	24.985.755,00	24.370.307,00	615.448,00
Devolucion facturas vigencias anteriores	7.657.132,00	4.901.639,00	2.755.493,00
Glosas aceptadas vigencia anteriores	17.328.623,00	19.468.668,00	-2.140.045,00

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	2021	2020	VALOR VARIACION
COSTOS DE VENTAS	9.137.124.731,00	8.058.889.766,00	1.078.234.965,00
COSTOS DE VENTAS DE SERVICIO	9.137.124.731,00	8.058.889.766,00	1.078.234.965,00
Servicios de salud	9.137.124.731,00	8.058.889.766,00	1.078.234.965,00

Agrupar 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.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Las variaciones más significativas respecto al estado de flujo de efectivo corresponden al incremento de otros avances y anticipos entregados a terceros, como también la compra de una edificación para uso de nuestra entidad.


MANUEL ANTONIO JULICUE ULL
Representante Legal


GISELL NATALIA MORENO
Contador Público
TP: 212222-T



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

5) INFORME REVISOR FISCAL

DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL
THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
Ibagué - Tolima
2021

Señores
Miembros del Consejo Directivo de The Wala IPS Indígena Publica
Ciudad. -

Respetados Señores:

Presento a Ustedes el informe de Auditoría y Dictamen de Revisoría Fiscal correspondiente a las actividades desarrolladas por el Representante Legal y Miembros del Consejo Directivo de The Wala IPS Indígena Publica, por el año 2021 en cumplimiento de mis funciones, obligaciones legales y Estatutarias.

1. Informe de Auditoría sobre los Estados Financieros

Opinión

He auditado los Estados Financieros de THE WALA IPS Indígena Publica, que comprenden el estado de la Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021, el cual se presenta comparado con el del 2020 y los estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años que terminaron en esas fechas, así como sus respectivas Notas, que incluyen las políticas contables significativas y otra información relevante.

Las revelaciones hechas a través de las Notas han sido preparadas conforme lo establece el Consejo Técnico de la Contaduría Pública. - 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.

En mi opinión, los estados financieros que se mencionan, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de The wala IPS Indígena Publica a 31 de diciembre de 2021, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.



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

Bases para la opinión

Efectué mi auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia. Cumplí con los requerimientos éticos y de independencia mental, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código IESBA - International Ethics Standards Board for Accountants, por sus siglas en inglés) y el anexo Nro. 4 del decreto único reglamentario 2420 de 2015, que incorpora Las Normas Internacionales de Auditoría -NIA y Normas Internacionales de Trabajos para Atestiguar- ISAE; Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión

Otros Asuntos

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2020 se presentan exclusivamente para fines de comparación, fueron auditados por mí y en mi informe de fecha 9 de febrero de 2021, expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.

2. Responsabilidad de la administración de The Wala IPS en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimativos contables de acuerdo a las circunstancias.

La administración es también responsable por evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento, de revelar, según sea aplicable, asuntos relacionados con la continuidad de la misma y de usar la base contable de empresa en marcha a menos que la entidad pretenda liquidar o cesar sus operaciones.

El representante Legal respondió por el mantenimiento del control interno relevante y necesario con el objeto de que los Estados Financieros estén libres de errores de importancia relativa y aplicar las políticas contables apropiadas de acuerdo con la normatividad vigente.



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

En cumplimiento de lo anterior, dichos Estados Financieros fueron debidamente certificados por el Representante Legal, señor Manuel Antonio Julicue Ull y la contadora Natalia Moreno Colorado con tarjeta profesional Nro. 212222-T quien los preparó.

3. Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi responsabilidad es obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros, están libres de errores de importancia material bien sea por fraude o error, y emitir un Dictamen que incluya mi opinión. Los errores son considerados materiales si, individualmente o en agregado, podría razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios.

Como parte del proceso de auditoría efectuado de acuerdo con las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas en Colombia:

- Use mi juicio y el escepticismo profesional durante la auditoría.
- Identifique y evalúe los riesgos de error material por fraude o error en los estados financieros, diseñe y realice procedimientos de auditoría aplicables en las circunstancias y en respuesta a los riesgos identificados obtuve evidencia de auditoria suficiente para soportar mi opinión.
- Evalúe lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de los estimativos contables y de las revelaciones realizadas por la administración.
- Concluí sobre lo adecuado del uso de la hipótesis de empresa en funcionamiento por parte de la administración y, basado en la evidencia de auditoría concluir sobre si existe o no incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan indicar dudas significativas sobre la capacidad de The Wala para continuar como empresa en funcionamiento. Mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe. No obstante, eventos o condiciones futuras pueden causar que la IPS deje de operar como una empresa en funcionamiento.
- He informado a la administración de la IPS, los hallazgos de auditoría significativos, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifique durante mi auditoría.

4. Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante el 2021

- a) La contabilidad de la Institución Prestadora de Servicios, ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.



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

- b) Las operaciones registradas en los libros se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta directiva.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por el Representante Legal.
- e) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la asociación, y los de terceros que están en su poder.
- f) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los soportes contables. The Wala IPS Indígena Publica no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
- g) Se esta cumpliendo con la normatividad vigente en cuanto a Propiedad intelectual y Derechos de Autor, como lo establece la Ley 603 de 2000.
- h) Como persona Jurídica cuyos aportes y excedentes no son reembolsables; presentamos la solicitud ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales de Ibagué, la calificación como Entidad sin Ánimo de Lucro, que desarrolla una de las actividades meritorias descrita en artículo 359 del Estatuto Tributario y fuimos aceptados; beneficiándonos tributariamente con los impuestos que ordinariamente están obligados a liquidar y cancelar las demás empresas no inscritas en esta modalidad.
- i) Se está conservando en debida forma la correspondencia y los mensajes virtuales, 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 Publica se están conservando físicamente.

HECTOR FABIO CHAVEZ

Revisor Fiscal de
THE WALA IPS Indígena Publica
T.P. 68147 - T

21 de febrero de 2022

Calle 20 Nro. 23 A 42 sur, Barrio Miramar – Ibagué - Tolima

Sede Administrativa: Carrera 8ª No. 17-22 Teléfono Fax: 2616096. Ibagué Tolima
SEDES IPS: Ibagué, Natagaima, Chaparral, Ortega, San Antonio, Coyaima y Chaparral
Correo Electrónico: sedeadministrativa@ipstthewala.com



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

6) Tareas y Varios

Fue tratado el siguiente tema:

1. Intervención y presentación por parte de profesional en salud Erika Esperanza Rincón quien hará parte de la junta directiva de THE WALA IPS y realiza una intervención en temas de salud como enfermedades, sus causas, riesgos y medidas preventivas de las mismas, además de ello hizo énfasis en los servicios que presta la IPS-I.
2. Se convocará a reunión extraordinaria para definir tema de gerencia por medio de elecciones el día 10 de marzo de 2022.
3. El revisor fiscal informa sobre la Invitación de la DIAN a las Entidades Sin Ánimo de Lucro (ESAL) a realizar el proceso de Actualización del Registro Web en el Régimen Tributario Especial:

De conformidad con el Decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017, reglamentario de la última reforma tributaria (Ley 1819 de 2016), recomiendo al Honorable Consejo Directivo de The Wala IPS Indígena Pública: Expresar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, a través de algún documento, la voluntad expresa de seguir perteneciendo al Régimen Tributario Especial, como entidad sin ánimo de lucro:

- Cuyo beneficio Neto o excedentes se invierte en programas que desarrollan su objeto social.
- Ninguna parte de los excedentes van a ser distribuidos bajo ninguna modalidad, ni directa, ni indirecta durante su existencia, ni en su disolución y liquidación.
- Que la entidad desarrolla la actividad meritoria de interés general descrita en el numeral 2 del artículo 359 del estatuto tributario (salud).
- Que a la entidad tiene acceso la comunidad en general, cuyo capital no es reembolsable bajo ninguna modalidad durante la vida de la entidad, ni generan derecho de retorno para el aportante, ni siquiera en el momento de su liquidación.

Recomendación que es adoptada como proposición y aprobada por todo el concejo directivo por unanimidad.

No siendo más los temas a tratar se dio por terminada la reunión a las 10:44 am, del mismo día, mes y año; para su constancia firman;


DARLY MÉNDEZ MORENO
Presidente Junta Directiva


FERNANDO LOZANO
secretario