



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS ACUMULADAS COMPARATIVO
A Diciembre 31 de 2024 y 2023
(Cifras en \$ Pesos)
(Presentacion Por Cuenta)

	NOTAS	Año 2024	Año 2023
INGRESOS OPERACIONALES	28		
Servicios de Salud		18.360.913.992,00	18.670.182.412,00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		18.360.913.992,00	18.670.182.412,00
COSTO DE OPERACIÓN DE SERVICIOS	30		
Administración de la Seguridad Social en Salud		13.527.595.360,00	14.126.752.117,00
TOTAL COSTO OPERACIONALES		13.527.595.360,00	14.126.752.117,00
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administracion	29	3.867.998.435,66	3.735.572.746,54
Sueldos y Salarios		887.877.534,00	932.807.902,00
Incapacidades Empleados		13.355.146,00	13.141.369,00
Contribuciones Efectivas		238.119.495,00	264.746.200,00
Aportes sobre la Nomina		43.479.900,00	48.585.050,00
Prestaciones Sociales		210.449.843,00	206.034.027,00
Gastos de Personal Diversos		5.694.662,00	56.629.517,69
Generales		2.455.582.855,66	2.207.609.080,85
Impuestos, Contribuciones y Tasas		13.439.000,00	6.019.600,00
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACION	29	153.206.830,18	363.572.446,59
Depreciacion Propiedad Planta y Equipo		94.271.900,18	62.949.963,59
Amortizacion Intangibles		58.934.930,00	300.622.483,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		4.021.205.265,84	4.099.145.193,13
EXEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		812.113.366,16	444.285.101,87
OTROS INGRESOS			
Ingresos no Operacionales	28		
Financieros		158.761,93	150.096,52
Recuperaciones		344.818.596,97	0,00
Incapacidades		1.118.945,00	6.029.567,00
Otros ingresos diversos		0,00	1.095.969,00
Ajuste al Peso		9.107,23	4.196,43
TOTAL OTROS INGRESOS		346.105.411,13	7.279.828,95
OTROS GASTOS			
Gastos no Operacionales	29		
Comisiones		5.700.500,00	7.102.955,56
Financieros		8.367.393,83	7.505.246,34
Impuestos asumidos		96.790,00	0,00
Multas y Sanciones		5.425.000,00	0,00
Gastos Diversos		1.796.615,93	11.370,00
Gastos de Ejercicios Anteriores		359.841.099,97	0,00
Devoluciones de Facturas Vigencias Anteriores		329.953.873,00	2.686.144,00
Glosas Aceptadas IPS		9.241.242,00	0,00
TOTAL OTROS GASTOS		720.422.514,73	17.305.715,90
EXEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		437.796.262,56	434.259.214,92

MANUEL ANTONIO JULICUE-ULL
Representante Legal

HECTOR FABIO CHAVEZ
Revisor Fiscal
TP: 68.147-T

GISELL NATALIA MORENO
Contador Publico
TP: 212222-T



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A Diciembre 31 de 2024 y 2023
(cifras en \$ pesos)
(presentacion por cuentas)

	NOTA	AÑO 2024	AÑO 2023
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		3.226.918.568,33	3.208.776.210,98
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	97.284.360,85	594.329.660,00
Caja		6.598.502,00	1.414.729,00
Depositos en Instituciones Financieras		90.685.858,85	592.914.931,00
CUENTAS POR COBRAR	7	3.129.634.207,48	2.614.446.550,98
Servicios de Salud		2.155.310.031,14	1.187.112.991,84
Actividades de Salud Publica		222.389.681,00	0,00
Servicios de Salud Glosados		3.863.655,00	1.285.336,00
Otras Cuentas por Cobrar		748.070.840,34	1.426.048.223,14
ACTIVO NO CORRIENTE		3.617.611.075,10	2.363.825.743,96
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	3.617.611.075,10	2.363.825.743,96
Terrenos		500.000.000,00	500.000.000,00
Edificios y Casas		3.308.483.293,86	1.957.496.324,00
Maquinaria y Equipo		9.465.000,00	9.465.000,00
Muebles y Enseres		18.288.143,00	17.048.243,00
Equipo y maquinaria de oficina		0,00	1.239.900,00
Equipos de Comunicación		1.397.512,00	1.397.512,00
Equipos de Computacion		255.818.224,00	240.150.574,00
Equipo de Transporte		13.291.917,00	13.291.917,00
Depreciacion Acumulada		-489.133.014,76	-376.263.726,04
OTROS ACTIVOS		322.971.162,66	678.161.606,02
ACTIVOS INTANGIBLES	14	18.180.658,81	20.099.649,02
Licencias		105.494.027,83	83.486.391,02
Software		539.846.662,00	506.513.329,00
Amortizacion de Intangibles		-627.160.031,02	-569.900.071,00
OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	16	304.790.503,85	658.061.957,00
Gastos Pagados por Anticipado		44.570.605,85	42.583.617,00
Avances y Anticipos		260.219.898,00	615.478.340,00
TOTAL ACTIVO		7.167.500.806,09	6.250.763.560,96
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		2.000.189.084,73	1.433.312.136,16
CUENTAS POR PAGAR	21	1.799.185.853,73	1.288.129.915,16
Adquisicion de Bienes y Servicios		754.431.894,40	1.079.356.140,59
Descuentos de Nomina		22.200.800,00	22.398.950,00
Retencion en la Fuente por Pagar		70.601.448,44	57.760.407,54
Otras Cuentas por Pagar		951.951.710,89	128.614.417,03
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	144.314.213,00	108.498.046,00
Prestaciones y Salarios por Pagar		144.314.213,00	108.498.046,00
PASIVOS ESTIMADOS	23	3.572.300,00	36.684.175,00
Glosas por Conciliar		3.572.300,00	36.684.175,00
OTROS PASIVOS	24	53.116.718,00	0,00
Avances y Anticipos Recibidos		53.116.718,00	0,00
TOTAL PASIVO		2.000.189.084,73	1.433.312.136,16
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	27	5.167.311.721,36	4.817.451.424,80
Capital Fscial		84.190.133,00	84.190.133,00
Resultados del Ejercicio		437.796.262,56	434.259.214,92
Resultado de Ejercicios Anteriores		4.645.325.325,80	4.299.002.076,88
TOTAL PATRIMONIO		5.167.311.721,36	4.817.451.424,80
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7.167.500.806,09	6.250.763.560,96


MANUEL ANTONIO JULICUE ULL
Representante Legal

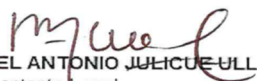

HECTOR FABIO CHAVEZ
Revisor Fiscal
TP: 68.147-T


GISELL NATALIA MORENO
Contador Publico
TP: 212222-T

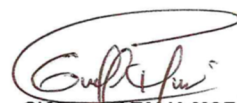


THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023
(Cifras en Pesos Colombianos)

	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta del Ejercicio	437.796.263	434.259.215
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo		
Depreciación de Activos Fijos	112.869.289	62.949.964
Amortización de Cargos Diferidos	(1.986.989)	(33.896.221)
Provisiones	-	-
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	548.678.562	463.312.958
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL		
(Aumento) Disminución en Deudores	(515.187.657)	(459.826.293)
(Aumento) Disminución en Inventarios	-	-
(Aumento) Disminución en Otros Activos	357.177.432	(591.183.921)
(Aumento) Disminución de Diferidos	-	-
Aumento (Disminución) de Obligaciones Financieras	-	-
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar	498.214.898	755.788.694
Aumento (Disminución) de Impuestos por Pagar	12.841.041	8.875.890
Aumento (Disminución) de Oblig. Laborales	35.816.167	(27.665.216)
Aumento (Disminución) de Otros Pasivos	20.004.843	3.769.791
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	957.545.287	153.071.903
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
(Aumento) Disminución Inversiones	-	-
(Aumento) Disminución Prop. Planta y Equipo	(1.366.654.620)	(27.089.908)
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION	(1.366.654.620)	(27.089.908)
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento (Disminución) de Capital Social	-	-
Aumento (Disminución) de Utilidades Ejercicios Anteriores	(87.935.966)	98.380
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(87.935.966)	98.380
VARIACION DEL EFECTIVO		
EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO	594.329.660	468.249.285
Variación del Efectivo	(497.045.299)	126.080.375
SALDO FINAL DE EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES	97.284.361	594.329.660


MANUEL ANTONIO JULICUE-ULL
Representante Legal


HECTOR FABIO CHAVEZ
Revisor Fiscal
TP: 68.147-T


GISELL NATALIA MORENO
Contador Publico
TP: 212222-T

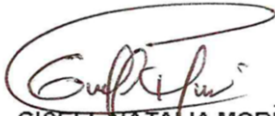


THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023
(Cifras en Pesos Colombianos)

	Capital Fiscal	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultados del Ejercicio	Impactos por Transición	Total Patrimonio
SALDO AL 31/DIC/2023	84.190.133,00	4.299.002.076,88	434.259.214,92	-	4.817.451.424,80
Apropiación del resultado del periodo 2023		434.259.214,92	-434.259.214,92	-	
Resultado del periodo 2024			437.796.262,56		
SALDO AL 31/DIC/2024	84.190.133,00	4.645.325.325,80	437.796.262,56	-	5.167.311.721,36


MANUEL ANTONIO JULICUE ULL
Representante Legal


HECTOR FABIO CHAVEZ
Revisor Fiscal
TP: 68.147-T


GISELL NATALIA MORENO
Contador Publico
TP: 212222-T



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
NIT 809.009.550 - 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Con corte a 31 de diciembre de 2024

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.



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA NIT 809.009.550 - 5

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).



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA NIT 809.009.550 - 5

- **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 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.



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA

NIT 809.009.550 - 5

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 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)



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
NIT 809.009.550 - 5

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 2024, The Wala IPSI, el Efectivo y Equivalente al Efectivo, es el siguiente:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	97.284.360,85	594.329.660,00	-497.045.299,15
Caja	6.598.502,00	1.414.729,00	5.183.773,00
Depósitos en instituciones financieras	90.685.858,85	592.914.931,00	-502.229.072,15

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	2024	2023	VALOR VARIACION
CAJA	6.598.502,00	1.414.729,00	5.183.773,00
Caja Administracion Ibagué	1.941.302,00	1.414.729,00	526.573,00
Caja Menor Chaparral	-	-	-
Caja Menor Cuotas Moderadoras	4.657.200,00	-	4.657.200,00

5.2. Depósitos en instituciones financieras

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



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
NIT 809.009.550 - 5

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	90.685.858,85	592.914.931,00	-572.365.335,45
Cuenta corriente	2.411.121,26	100.493.968,00	-98.082.846,74
Bancolombia 06810461896	2.411.121,26	99.753.413,00	-97.342.291,74
Bancolombia 06800006211	-	740.555,00	-740.555,00
Cuenta de ahorro	88.274.737,59	492.420.963,00	-474.282.488,71
Bancolombia 06800008545	150.004,54	86.275.683,00	-86.125.678,46
Bancolombia 06800008678	20.000,85	67.438.619,00	-67.418.618,15
Bancolombia 06800008681	2.000,32	242.569.536,00	-242.567.535,68
Bancolombia 06800011087	17.966.468,58	96.137.125,00	-78.170.656,42
Bancolombia 06800011425	48.306.065,06	-	48.306.065,06
Bancolombia 06800011087	21.830.198,24	-	21.830.198,24

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 diciembre de 2024 es:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	3.129.634.207,48	2.614.446.550,98	515.187.656,50
Servicios de salud modalidad evento	1.357.518.198,50	768.333.163,15	589.185.035,35
Servicios de salud modalidad capitación	797.791.832,64	418.779.828,69	379.012.003,95
Actividades de salud publica	222.389.681,00	-	222.389.681,00
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	3.863.655,00	1.285.336,00	2.578.319,00
Otras cuentas por cobrar	748.070.840,34	1.426.048.223,14	-677.977.382,80

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.



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
NIT 809.009.550 - 5

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
SERVICIOS DE SALUD MODALIDAD EVENTO	1.357.518.198,50	768.333.163,15	457.670.000,35
Plan contributivo evento	762.177.360,50	304.507.360,15	457.670.000,35
Ibagué	334.020.830,00	99.409.924,00	234.610.906,00
Natagaima	177.735.507,00	83.040.653,00	94.694.854,00
Ortega	59.707.702,00	31.519.422,00	28.188.280,00
Coyaima	54.248.214,00	22.443.966,00	31.804.248,00
Chaparral	109.414.747,50	51.449.809,15	57.964.938,35
San antonio	27.050.360,00	16.643.586,00	10.406.774,00
Plan subsidiado evento	595.340.838,00	463.825.803,00	131.515.035,00
Ibagué	134.508.279,00	61.614.438,00	72.893.841,00
Natagaima	148.804.084,00	104.907.591,00	43.896.493,00
Ortega	103.863.931,00	79.160.115,00	24.703.816,00
Coyaima	115.713.435,00	78.362.213,00	37.351.222,00
Chaparral	84.238.996,00	118.277.662,00	-34.038.666,00
San antonio	8.212.113,00	21.503.784,00	-13.291.671,00

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	2024	2023	VALOR VARIACION
SERVICIOS DE SALUD MODALIDAD CAPIT	797.791.832,64	418.779.828,69	379.012.003,95
Servicios de salud capitación	797.791.832,64	418.779.828,69	379.012.003,95

7.3. Actividades de salud publica

Esta cuenta comprende los valores por cobrar de los contratos interadministrativos del plan de intervenciones colectivas PIC, celebrado con diferentes municipios.

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
ACTIVIDADES DE SALUD PUBLICA	222.389.681,00	-	222.389.681,00
Alcaldia de Chaparral Tolima	21.403.763,00	-	21.403.763,00
Alcaldia Municipal de Ibagué	21.928.385,00	-	21.928.385,00
Gobernacion del Tolima	179.057.533,00	-	179.057.533,00



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
NIT 809.009.550 - 5

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.

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS	3.863.655,00	1.285.336,00	2.578.319,00
Glosas por conciliar	3.863.655,00	1.285.336,00	2.578.319,00

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.

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	748.070.840,34	-	748.070.840,34
Terceros			
PIJAOS SALUD EPSI	742.558.876,34	-	742.558.876,34
DIDIER AUGUSTO CELEMIN RODRIGUEZ	5.511.964,00	-	5.511.964,00

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 de 2024 comprende:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.617.611.075,10	2.363.825.743,96	1.253.785.331,14
Terrenos	500.000.000,00	500.000.000,00	-
Edificios y Casas	3.308.483.293,86	1.957.496.324,00	1.350.986.969,86
Maquinaria y Equipo	9.465.000,00	9.465.000,00	-
Muebles, enseres y equipo de oficina	17.048.243,00	17.048.243,00	-
Equipo y maquina de oficina	1.239.900,00	1.239.900,00	-
Equipos de Comunicación	1.397.512,00	1.397.512,00	-
Equipos de Computación	255.818.224,00	240.150.574,00	15.667.650,00
Equipo de transporte	13.291.917,00	13.291.917,00	-
Depreciacion acumulada (Cr)	-489.133.014,76	-376.263.726,04	-112.869.288,72



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
NIT 809.009.550 - 5

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 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 2024 corresponden a los siguientes:



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
NIT 809.009.550 - 5

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
ACTIVOS INTANGIBLES	18.180.658,81	20.099.649,02	-1.918.990,21
Licencias	105.494.027,83	83.486.391,02	22.007.636,81
Software	539.846.662,00	506.513.329,00	33.333.333,00
Amortización acumulada Licencias (Cr)	-87.313.369,02	-363.386.739,00	276.073.369,98
Amortización acumulada Software (Cr)	-539.846.662,00	-206.513.332,00	-333.333.330,00

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	2024	2023	VALOR VARIACION
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	304.790.503,85	658.061.957,00	-353.271.453,15
Gastos pagados por anticipado	44.570.605,85	42.583.617,00	1.986.988,85
Avances y anticipos entregados	260.219.898,00	615.478.340,00	-355.258.442,00

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	2024	2023	VALOR VARIACION
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	44.570.605,85	42.583.617,00	1.986.988,85
Poliza de seguro de responsabilidad civil	21.174.381,00	-75.759,00	21.250.140,00
Poliza moto contra todo riesgo	232.370,00	378.796,00	-146.426,00
Poliza de seguro de cumplimiento Conv Alcaldías Cha	1.080.082,00	1.314.170,00	-234.088,00
Poliza de seguro de responsabilidad civil	797.988,00	-	797.988,00
Poliza de seguro de cumplimiento contratos Pijaos Sal	21.285.784,85	40.966.410,00	-19.680.625,15
Licencias software anuales	-	-	-

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 IPS INDIGENA PUBLICA
NIT 809.009.550 - 5

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	260.219.898,00	615.478.340,00	-352.328.009,00
Laura Cecilia Villanueva Rodriguez	270.000,00	251.385,00	18.615,00
Manuel Antonio Julicue Ull	-	6.851.372,00	-6.851.372,00
Edna Rocio Villanueva Parra	70.000.000,00	63.040.000,00	6.960.000,00
Consorcio Interwala	189.949.898,00	542.405.150,00	-352.455.252,00
Climaco Andres Triana Cedano	-	705.350,00	-705.350,00
Paula Andrea Riaño Caceres	-	7.000,00	-7.000,00
Denilson Forero Cupitra	-	378.000,00	-378.000,00
Erika Esperanza Rincon Ascencio	-	604.383,00	-604.383,00
Hector Fabio Chavez	-	110.000,00	-110.000,00
Erminso Vega Quintero	-	365.700,00	-365.700,00
Edgar Uriel Otavo Tique	-	760.000,00	-760.000,00

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 de 2024 comprende:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	1.799.185.853,73	1.288.129.915,16	511.055.938,57
Adquisición de bienes y servicios	754.431.894,40	1.079.356.140,59	-324.924.246,19
Descuentos de nomina	22.200.800,00	22.398.950,00	-198.150,00
Retencion en la fuente e impuesto de timbre	70.601.448,44	57.760.407,54	12.841.040,90
Impuesto de Industria y Comercio	-	-	-
Otras cuentas por pagar	951.951.710,89	128.614.417,03	823.337.293,86

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 IPS INDIGENA PUBLICA
NIT 809.009.550 - 5

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	754.431.894,40	1.079.356.140,59	-324.924.246,19
Cuentas por pagar capitación	-	2.674.788,80	-2.674.788,80
Cuentas por pagar servicios de salud por evento	470.256.741,90	316.654.528,68	153.602.213,22
Otros acreedores	284.175.152,50	760.026.823,11	-475.851.670,61

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	2024	2023	VALOR VARIACION
DESCUENTOS DE NOMINA	22.200.800,00	22.398.950,00	-198.150,00
Aportes a Fondos de pensión	12.490.200,00	12.640.650,00	-150.450,00
Aportes a seguridad social en salud	9.710.600,00	9.758.300,00	-47.700,00

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	2024	2023	VALOR VARIACION
RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO DE TI	70.601.448,44	57.760.407,54	12.841.040,90
Retencion en la fuente honorarios	63.140,00	-	63.140,00
Retencion en la fuente servicios	65.433.668,44	44.139.328,04	21.294.340,40
Retencion en la fuente arrendamiento	125.209,00	113.827,00	11.382,00
Retencion en la fuente compras	2.076.130,00	530.797,50	1.545.332,50
Retencion de Industria y Comercio	2.903.301,00	1.202.594,00	1.700.707,00
Retencion en la fuente Rentas de Trabajo	-	11.773.861,00	-11.773.861,00

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 IPS INDIGENA PUBLICA
NIT 809.009.550 - 5

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	951.951.710,89	128.472.717,81	823.478.993,08
Viaticos y gastos de viaje	-	4.662.901,60	-4.662.901,60
Seguros	-	2.517.442,00	-2.517.442,00
Aportes al ICBF y SENA	3.859.300,00	3.894.500,00	-35.200,00
Servicios Publicos	-	205.190,39	-205.190,39
Comisiones	-	540,16	-540,16
Honorarios	11.676.300,00	6.874.600,00	4.801.700,00
Servicios	216.865.532,80	110.317.543,66	106.547.989,14
Otras Cuentas por Pagar	719.550.578,09	-	719.550.578,09

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 del 2024 comprende:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	144.314.213,00	108.498.046,00	35.816.167,00
Nomina por pagar	69.544.129,00	25.197.771,00	44.346.358,00
Cesantias	43.736.252,00	50.899.271,00	-7.163.019,00
Intereses sobre cesantias	4.012.815,00	1.291.355,00	2.721.460,00
Vacaciones	22.056.517,00	26.135.849,00	-4.079.332,00
Aportes a riesgos laborales	1.877.000,00	1.858.500,00	18.500,00
Caja de compensacion Comfenalco	3.087.500,00	3.115.300,00	-27.800,00

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	2024	2023	VALOR VARIACION
PROVISIONES	3.572.300,00	36.684.175,00	-33.111.875,00
Otras provisiones diversas (Glosas por Conciliar)	3.572.300,00	36.684.175,00	-33.111.875,00



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
NIT 809.009.550 - 5

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Comprende los valores pagados por anticipado por la entidad PIJAOS SALUD EPSI por concepto de la prestación de servicios de salud.

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
OTROS PASIVOS	53.116.718,00	-	53.116.718,00
Avances y Anticipos Recibidos	53.116.718,00	-	53.116.718,00

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	2024	2023	VALOR VARIACION
PATRIMONIO	5.167.311.721,36	4.817.451.424,80	349.860.296,56
Capital Fiscal	84.190.133,00	84.190.133,00	-
Resultado de ejercicios anteriores	4.645.325.325,80	4.299.002.076,88	346.323.248,92
Resultado del ejercicio	437.796.262,56	434.259.214,92	3.537.047,64

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.

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 diciembre de 2024 comprende:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
INGRESOS	18.707.019.403,13	18.677.462.240,95	29.557.162,18
Salud Publica	2.067.919.702,00	2.454.231.552,00	-386.311.850,00
Unidad de pago por capitacion regimen subsidiado	12.411.517.986,00	525.089.776,00	11.886.428.210,00
Prestacion servicios de salud Evento	4.841.506.718,00	16.092.283.256,00	-11.250.776.538,00
Devoluciones, rebajas y descuentos (Db)	-960.030.414,00	-401.422.172,00	-558.608.242,00
Otros ingresos	346.105.411,13	7.279.828,95	338.825.582,18



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
NIT 809.009.550 - 5

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	2024	2023	VALOR VARIACION
OTROS INGRESOS	346.105.411,13	7.279.828,95	338.825.582,18
Financieros	158.761,93	150.096,52	8.665,41
Recuperación de ejercicios anteriores	273.983.700,23	-	273.983.700,23
Recuperación de otros costos y gastos	70.834.896,74	-	70.834.896,74
Ingresos por incapacidades	1.118.945,00	6.029.567,00	-4.910.622,00
Ingresos diversos	-	1.095.969,00	-1.095.969,00
Ajuste al peso	6.180,39	1.314,62	4.865,77
Ajuste al peso DIAN	2.926,84	2.881,81	45,03

NOTA 29. GASTOS

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

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
GASTOS	4.741.627.780,57	4.116.450.909,03	625.176.871,54
De administración y operación	3.867.998.435,66	3.735.572.746,54	132.425.689,12
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	153.206.830,18	363.572.446,59	-210.365.616,41
Otros gastos	720.422.514,73	17.305.715,90	703.116.798,83

29.1. De administración y operación

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

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	3.867.998.435,66	3.735.572.746,54	132.425.689,12
Sueldos y salarios	887.877.534,00	932.807.902,00	-44.930.368,00
Incapacidades empleados	13.355.146,00	13.141.369,00	213.777,00
Contribuciones efectivas	238.119.495,00	264.746.200,00	-26.626.705,00
Aportes sobre la nómina	43.479.900,00	48.585.050,00	-5.105.150,00
Prestaciones sociales	210.449.843,00	206.034.027,00	4.415.816,00
Gastos de personal diversos	5.694.662,00	56.629.517,69	-50.934.855,69
Generales	2.455.582.855,66	2.207.609.080,85	247.973.774,81
Impuestos, contribuciones y tasas	13.439.000,00	6.019.600,00	7.419.400,00



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
NIT 809.009.550 - 5

29.1.1. Contribuciones efectivas

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
Contribuciones efectivas	238.119.495,00	264.746.200,00	-26.626.705,00
Aportes a caja de compensación	34.782.300,00	38.867.100,00	-4.084.800,00
Cotizaciones a seguridad social	75.561.900,00	83.889.100,00	-8.327.200,00
Cotizaciones a riesgos laborales	21.108.000,00	23.475.300,00	-2.367.300,00
Cotizaciones a fondos de pension	106.667.295,00	118.514.700,00	-11.847.405,00
Otras Contribuciones efectivas	-	-	-

29.1.2. Aportes sobre la nomina

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
Aportes sobre la nomina	43.479.900,00	48.585.050,00	-5.105.150,00
Aportes al ICBF	26.085.900,00	29.150.350,00	-3.064.450,00
Aportes al SENA	17.394.000,00	19.434.700,00	-2.040.700,00

29.1.3. Prestaciones sociales

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
Prestaciones sociales	210.449.843,00	206.034.027,00	4.415.816,00
Vacaciones	45.652.307,00	40.110.295,00	5.542.012,00
Cesantias	81.173.220,00	79.567.773,00	1.605.447,00
Intereses a las cesantias	6.821.695,00	8.212.549,00	-1.390.854,00
Prima de servicios	76.802.621,00	78.143.410,00	-1.340.789,00

29.1.4. Gastos de personal diversos

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
Gastos de personal diversos	5.694.662,00	56.629.517,69	-50.934.855,69
Capacitación al personal	-	2.180.000,00	-2.180.000,00
Dotación y suministro al personal	5.694.662,00	51.533.701,69	-45.839.039,69
Viaticos	-	13.816,00	-13.816,00
Otros Gastos de personal diversos	-	2.902.000,00	-2.902.000,00



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
NIT 809.009.550 - 5

29.1.5. Generales

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
Generales	2.455.582.855,66	2.203.216.941,45	252.365.914,21
Materiales	99.575.125,00	146.245.471,00	-46.670.346,00
Papelería	8.644.405,38	31.609.278,54	-22.964.873,16
Gastos Navideños	127.202,00	-	127.202,00
Elemento de oficina	1.659.610,93	6.237.054,00	-4.577.443,07
Mantenimiento	111.571.880,00	37.533.407,00	74.038.473,00
Reparaciones Locativas	479.000,00	-	479.000,00
Servicios Públicos	61.869.986,56	59.222.684,81	2.647.301,75
Arrendamiento	50.786.141,07	64.621.742,00	-13.835.600,93
Viáticos Y Gastos De Viaje	15.827.800,00	62.228.333,64	-46.400.533,64
Impresos, Publicación Suscripciones Y Afiliaciones	2.577.354,00	1.436.123,00	1.141.231,00
Fotocopias	794.050,00	-	794.050,00
Seguros Generales	58.653.008,00	37.354.793,00	21.298.215,00
Combustibles Y Lubricantes	3.090.418,00	4.739.355,00	-1.648.937,00
Servicios De Aseo Cafetería Restaurante	66.424.060,00	9.321.846,60	57.102.213,40
Elementos De Aseo Lavandería Y Cafetería	5.352.187,05	430.608,61	4.921.578,44
Honorarios	129.702.253,00	117.673.900,00	12.028.353,00
Servicios	1.786.976.823,00	1.486.796.803,09	300.180.019,91
Gastos Legales	8.547.849,00	14.481.336,00	-5.933.487,00
Taxis Y Buses	584.000,00	1.204.000,00	-620.000,00
Ajuste Al Peso	4.533,48	4.589,44	-55,96
Ajuste Al Peso DIAN	1.717,70	202,28	1.515,42
Servicio de vigilancia electronico	979.092,00	979.092,00	-
Iva Mayor Valor Del Gasto/Costo	41.017.372,58	120.844.391,44	-79.827.018,86
Impuesto al Consumo	336.986,91	251.930,00	85.056,91

29.1.6. Impuestos, Contribuciones y Tasas

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
Impuestos, Contribuciones y Tasas	13.439.000,00	-	13.439.000,00
Impuesto Predial	13.274.000,00	-	13.274.000,00
Impuesto sobre vehiculos	78.000,00	-	78.000,00
Estampillas	87.000,00	-	87.000,00



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
NIT 809.009.550 - 5

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 prorratio de los activos intangibles que para nuestro caso es la licencia de SINERGIA, el cual es el software asistencial y contable de nuestra entidad a la fecha

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	153.206.830,18	363.572.446,59	-210.365.616,41
DEPRECIACION	94.271.900,18	62.949.963,59	31.321.936,59
De edificaciones	68.406.941,74	30.425.979,00	37.980.962,74
Maquinaria y equipo	2.366.251,00	2.366.250,00	1,00
De muebles, enseres y equipo de oficina	2.014.799,40	2.014.799,28	0,12
De equipos de comunicación y computación	21.236.952,59	27.279.790,07	-6.042.837,48
De equipos de transporte	246.955,45	863.145,24	-616.189,79
AMORTIZACION	58.934.930,00	300.622.483,00	-241.687.553,00
De activos intangibles Licencias	25.601.597,00	300.622.483,00	-275.020.886,00
Softwares	33.333.333,00	-	33.333.333,00

29.3. Otros gastos

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

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
OTROS GASTOS	720.422.514,73	17.305.715,90	697.595.008,83
COMISIONES	5.700.500,00	7.102.955,56	-1.402.455,56
Comisiones servicios financieros	5.700.500,00	7.102.955,56	-1.402.455,56
FINANCIEROS	8.367.393,83	7.505.246,34	862.147,49
Otros gastos financieros	8.367.393,83	7.505.246,34	862.147,49
GASTOS DIVERSOS	96.790,00	-	96.790,00
Impuestos asumidos RETEFUENTE	58.630,00	-	58.630,00
Impuestos asumidos reteica y sobret	38.160,00	-	38.160,00
MULTAS Y SANCIONES	5.425.000,00	-	5.425.000,00
Multas y Sanciones	5.425.000,00	-	5.425.000,00
OTROS GASTOS Y COSTOS	361.637.715,90	11.370,00	361.626.345,90
Otros gastos y costos	1.796.615,93	11.370,00	1.785.245,93
Gastos de ejercicios anteriores	359.841.099,97	-	359.841.099,97
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	339.195.115,00	2.686.144,00	336.508.971,00
Devolucion de facturas vigencias anteriores	329.953.873,00	2.686.144,00	327.267.729,00
Glosas aceptadas vigencia anteriores	9.241.242,00	-	9.241.242,00



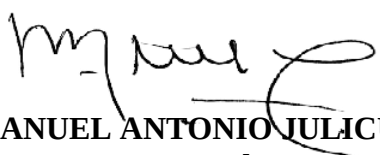
THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
NIT 809.009.550 - 5

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	2024	2023	VALOR VARIACION
COSTOS DE VENTAS	13.527.595.360,00	14.126.752.117,00	-599.156.757,00
COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	13.527.595.360,00	14.126.752.117,00	-599.156.757,00
Servicios de salud	13.527.595.360,00	14.126.752.117,00	-599.156.757,00
OTROS SERVICIOS	-	-	-
Cuota moderadora regimen contributivo	-	-	-

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.


MANUEL ANTONIO JULICUE ULL
Representante Legal


GISELL NATALIA MORENO
Contador Publico
TP 212222-T