



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

	NOTA	AÑO 2024	AÑO 2022
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		3.438.896.982,15	2.059.935.095,70
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	244.681.244,17	932.376.187,04
Caja		1.390.300,00	1.941.302,00
Depositos en Instituciones Financieras		243.290.944,17	930.434.885,04
CUENTAS POR COBRAR	7	3.194.215.737,98	1.127.558.908,66
Servicios de Salud		1.507.080.336,84	999.735.350,32
Servicios de Salud Glosados		2.206.436,00	5.721.861,00
Otras Cuentas por Cobrar		1.684.928.965,14	122.101.697,34
ACTIVO NO CORRIENTE		2.350.045.381,84	1.713.328.057,00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	2.350.045.381,84	1.713.328.057,00
Terrenos		500.000.000,00	500.000.000,00
Edificios y Casas		1.957.496.324,00	1.217.039.161,00
Maquinaria y equipo		9.465.000,00	
Muebles y Enseres		17.048.243,00	17.048.243,00
Equipo de Oficina		1.239.900,00	
Equipos de Comunicación		1.397.512,00	1.397.512,00
Equipos de Computacion		240.150.574,00	169.046.566,00
Equipo de Transporte		13.291.917,00	13.291.917,00
Depreciacion Acumulada		-390.044.088,16	-204.495.342,00
OTROS ACTIVOS		1.026.356.340,02	32.690.920,00
ACTIVOS INTANGIBLES	14	15.074.736,02	2.650.003,00
Licencias		83.486.391,02	5.360.000,00
Software		506.513.329,00	73.180.000,00
Amortizacion de Intangibles		-574.924.984,00	-75.889.997,00
OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	16	1.011.281.604,00	30.040.917,00
Gastos Pagados por Anticipado		43.361.564,00	12.912.917,00
Avances y Anticipos		967.920.040,00	17.128.000,00
TOTAL ACTIVO		6.815.298.704,01	3.805.954.072,70
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE		1.744.964.867,98	787.748.961,98
CUENTAS POR PAGAR	21	1.645.977.767,98	691.818.497,02
Adquisicion de Bienes y Servicios		1.560.268.085,69	637.664.632,02
Descuentos de Nomina		22.447.815,00	14.036.800,00
Retencion en la Fuente por Pagar		51.002.540,10	37.309.765,00
Otras Cuentas por Pagar		12.259.327,19	2.807.300,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	62.302.925,00	83.485.299,00
Prestaciones y Salarios por Pagar		62.302.925,00	83.485.299,00
PASIVOS ESTIMADOS	23	36.684.175,00	12.445.165,96
Glosas por Conciliar		36.684.175,00	12.445.165,96
TOTAL PASIVO		1.744.964.867,98	787.748.961,98
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	27	5.070.333.836,03	3.018.205.110,72
Capital Fscial		84.190.133,00	84.190.133,00
Resultados del Ejercicio		252.730.511,23	143.622.384,01
Resultado de Ejercicios Anteriores		4.733.413.191,80	2.790.392.593,71
TOTAL PATRIMONIO		5.070.333.836,03	3.018.205.110,72
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6.815.298.704,01	3.805.954.072,70

MANUEL ANTONIO JULIQUILL
Representante Legal

HECTOR FABIO CHAVEZ
Revisor Fiscal
TP: 53.147-T

DENISOR FORERO CUPITRA
Contador Publico
TP: 297550-T



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

	NOTAS	Año 2024	Año 2023
INGRESOS OPERACIONALES	28		
Servicios de Salud		7.880.594.020,00	2.868.653.826,00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		<u>7.880.594.020,00</u>	<u>2.868.653.826,00</u>
COSTO DE OPERACIÓN DE SERVICIOS	30		
Administración de la Seguridad Social en Salud		6.980.891.697,28	2.307.960.456,00
TOTAL COSTO OPERACIONALES		<u>6.980.891.697,28</u>	<u>2.307.960.456,00</u>
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administración	29	624.098.532,48	386.227.013,32
Sueldos y Salarios		219.542.976,00	124.415.960,00
Incapacidades Empleados		1.999.800,00	10.715.274,00
Contribuciones Efectivas		62.721.500,00	36.197.828,00
Aportes sobre la Nomina		11.532.100,00	6.327.900,00
Prestaciones Sociales		44.554.157,00	30.672.907,00
Gastos de Personal Diversos		2.565.902,00	350.000,00
Generales		281.104.097,48	173.656.144,32
Impuestos, Contribuciones y Tasas		78.000,00	3.891.000,00
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACION	29	18.805.275,12	18.853.902,00
Depreciación Propiedad Planta y Equipo		13.780.362,12	14.167.107,00
Amortización Intangibles		5.024.913,00	4.686.795,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		<u>642.903.807,60</u>	<u>405.080.915,32</u>
EXEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		<u>256.798.515,12</u>	<u>155.612.454,68</u>
OTROS INGRESOS			
Ingresos no Operacionales	28		
Financieros		79.739,32	90,35
Recuperaciones		0,00	7.041.990,00
Incapacidades		0,00	702.243,00
Ajuste al Peso		1.996,56	645,88
TOTAL OTROS INGRESOS		<u>81.735,88</u>	<u>7.744.969,23</u>
OTROS GASTOS			
Gastos no Operacionales	29		
Comisiones		1.485.480,00	977.789,37
Financieros		2.664.259,77	2.272.987,26
Gastos Diversos		0,00	58.487,27
Gastos de Ejercicios Anteriores		0,00	0,00
Devolución de Facturas		0,00	7.454.352,00
Glosas Aceptadas IPS		0,00	8.971.424,00
TOTAL OTROS GASTOS		<u>4.149.739,77</u>	<u>19.735.039,90</u>
EXEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		<u>252.730.511,23</u>	<u>143.622.384,01</u>

MANUEL ANTONIO JULIQUILL
Representante Legal

HECTOR FABIO CHAVEZ
Revisor Fiscal
TP: 68.147-T

DENILSON FORERO GUPITRA
Contador Público
TP: 297550-T



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA NIT 809.009.550 - 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Con corte a 31 de Marzo de 2024 y 2023

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 Secretaría 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 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



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
NIT 809.009.550 - 5

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

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	244.681.244,17	932.376.187,04	-687.694.942,87
Caja	1.390.300,00	1.941.302,00	-551.002,00
Depósitos en instituciones financieras	243.290.944,17	930.434.885,04	-687.143.940,87

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.

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
CAJA	1.390.300,00	1.941.302,00	-551.002,00
Caja Administracion Ibague	1.390.300,00	1.941.302,00	-551.002,00

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	243.290.944,17	930.434.885,04	-687.143.940,87
Cuenta corriente	35.401.814,86	929.719.178,45	-894.317.363,59
Bancolombia 06810461896	34.661.259,89	929.719.178,45	-895.057.918,56
Bancolombia 06800006211	740.554,97	-	740.554,97
Bancolombia 06800002708	-	-	-
Cuenta de ahorro	207.889.129,31	715.706,59	207.173.422,72
Bancolombia 06800008545	63.704.725,55	-	63.704.725,55
Bancolombia 06800008678	41.529.917,68	0,51	41.529.917,17
Bancolombia 06800008681	62.658.780,52	500.000,00	62.158.780,52
Bancolombia 06800008494	39.995.705,56	215.706,08	39.779.999,48

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

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

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

El saldo a 31 de Marzo de 2024 es:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	3.194.215.737,98	1.127.558.908,66	2.066.656.829,32
Servicios de salud modalidad evento	1.088.300.508,15	757.417.123,32	330.883.384,83
Servicios de salud modalidad capitación	418.779.828,69	242.318.227,00	176.461.601,69
Otras cuentas por cobrar servicios de sal	2.206.436,00	5.721.861,00	-3.515.425,00
Otras cuentas por cobrar	1.684.928.965,14	122.101.697,34	1.562.827.267,80

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	1.088.300.508,15	757.417.123,32	374.309.695,95
Plan contributivo evento	488.799.300,15	114.489.604,20	374.309.695,95
Ibagué	218.206.044,00	31.516.041,00	186.690.003,00
Natagaima	113.055.976,00	35.506.494,00	77.549.482,00
Ortega	38.172.922,00	12.786.169,00	25.386.753,00
Coyaima	27.117.766,00	12.143.506,20	14.974.259,80
Chaparral	73.523.306,15	19.302.724,00	54.220.582,15
San antonio	18.723.286,00	3.234.670,00	15.488.616,00
Plan subsidiado evento	599.501.208,00	642.927.519,12	-43.426.311,12
Ibagué	101.969.138,00	82.939.074,00	19.030.064,00
Natagaima	174.886.974,00	166.575.515,00	8.311.459,00
Ortega	87.712.652,00	122.443.343,12	-34.730.691,12
Coyaima	100.887.661,00	115.144.314,00	-14.256.653,00
Chaparral	118.249.099,00	138.927.121,00	-20.678.022,00
San antonio	15.795.684,00	16.898.152,00	-1.102.468,00

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	418.779.828,69	242.318.227,00	176.461.601,69
Servicios de salud capitación	418.779.828,69	242.318.227,00	176.461.601,69

7.3. Otras cuentas por cobrar servicios de salud

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

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.206.436,00	5.721.861,00	-
Glosas por conciliar	2.206.436,00	5.721.861,00	-3.515.425,00

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

El saldo de propiedad, planta y equipo y depreciación acumulada al 31 de Marzo comprende:



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
NIT 809.009.550 - 5

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.350.045.381,84	1.713.328.057,00	636.717.324,84
Terrenos	500.000.000,00	500.000.000,00	-
Edificios y Casas	1.957.496.324,00	1.217.039.161,00	740.457.163,00
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	240.150.574,00	169.046.566,00	71.104.008,00
Equipo de transporte	13.291.917,00	13.291.917,00	-
Depreciacion acumulada (Cr)	-390.044.088,16	-204.495.342,00	-185.548.746,16

• De los \$1.957.496.324, es conveniente aclarar que el valor de \$837.039.161 incluido en el concepto de Edificios y casas corresponde a una edificación usada por Pijaos Salud EPSI.

10.1. Estimaciones

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

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

DESCRIPCION DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciacion línea recta)
TIPO	CONCEPTOS	MÁXIMO
INMBUEBLES	Edificaciones	40 años
	Muebles 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.



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
NIT 809.009.550 - 5

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

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

Los intangibles con que cuenta The Wala a 31 de Marzo de 2024 corresponden a los siguientes:

CONCEPTO	2023	2023	VALOR VARIACION
ACTIVOS INTANGIBLES	15.074.736,02	2.650.003,00	12.424.733,02
Licencias	83.486.391,02	5.360.000,00	78.126.391,02
Software	506.513.329,00	73.180.000,00	433.333.329,00
Amortización acumulada Licencias (Cr)	-368.411.652,00	-	-368.411.652,00
Amortización acumulada Software (Cr)	-206.513.332,00	-75.889.997,00	-130.623.335,00

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 GARANTÍA	1.011.281.604,00	30.040.917,00	981.240.687,00
Gastos pagados por anticipado	43.361.564,00	12.912.917,00	30.448.647,00
Avances y anticipos entregados	967.920.040,00	17.128.000,00	950.792.040,00

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

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

El saldo de proveedores y cuentas por pagar al 31 de Marzo comprende:



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
NIT 809.009.550 - 5

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	1.645.977.767,98	691.818.497,02	954.159.270,96
Adquisición de bienes y servicios	1.560.268.085,69	637.664.632,02	922.603.453,67
Descuentos de nomina	22.447.815,00	14.036.800,00	8.411.015,00
Retencion en la fuente e impuesto de timbre	51.002.540,10	37.309.765,00	13.692.775,10
Otras cuentas por pagar	12.259.327,19	2.807.300,00	9.452.027,19

21.1. Adquisición de bienes y servicios

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

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	1.560.268.085,69	637.664.632,02	922.603.453,67
Cuentas por pagar capitación	2.674.789,68	2.674.788,00	1,68
Cuentas por pagar capita movilidad	-	1.339.200,00	-1.339.200,00
Cuentas por pagar servicios de salud por	436.552.968,04	404.851.182,52	31.701.785,52
Otros acreedores	1.121.040.327,97	228.799.461,50	892.240.866,47

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	22.447.815,00	14.036.800,00	8.411.015,00
Aportes a Fondos de pensión	12.670.815,00	7.880.200,00	4.790.615,00
Aportes a seguridad social en salud	9.777.000,00	6.156.600,00	3.620.400,00

21.3. Retención en la fuente e impuesto de timbre

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



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
NIT 809.009.550 - 5

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
RETENCION EN LA FUENTE E IM	51.002.540,10	37.309.765,00	6.334.112,10
Retencion en la fuente honorarios	-	-	-
Retencion en la fuente servicios	39.591.323,10	37.051.457,00	2.539.866,10
Retencion en la fuente arrendamiento	113.827,00	95.287,00	18.540,00
Retencion en la fuente compras	-	-	-
Contratos de obra	7.358.663,00		
Retencion de impuesto de industria y con	3.938.727,00	163.021,00	3.775.706,00

21.4. Otras cuentas por pagar

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

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12.259.327,19	2.807.300,00	1.886.655,39
Seguros	6.548.238,60	96.000,00	6.452.238,60
Servicios Financieros	1.113.133,20	-	
Aportes al ICBF y SENA	3.912.000,00	2.289.400,00	1.622.600,00
Servicios Publicos	668.155,39	-	668.155,39
Honorarios	17.800,00	-	17.800,00
Servicios	-	421.900,00	-421.900,00

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLADOS

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

El saldo de obligaciones laborales al 31 de Marzo comprende:

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLADOS	62.302.925,00	83.485.299,00	-21.182.374,00
Nomina por pagar	13.950.095,00	45.105.133,00	-31.155.038,00
Cesantias	2.977.564,00	10.167.764,00	-7.190.200,00
Intereses sobre cesantias	-	1.220.160,00	-1.220.160,00
Vacaciones	26.552.186,00	13.887.987,00	12.664.199,00
Prima de servicios	13.786.280,00	10.167.755,00	3.618.525,00
Aportes a riesgos laborales	1.907.300,00	1.105.700,00	801.600,00
Caja de compensacion Comfenalco	3.129.500,00	1.830.800,00	1.298.700,00



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
NIT 809.009.550 - 5

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	36.684.175,00	12.445.165,96	24.239.009,04
Otras provisiones diversas (Glosas por C	36.684.175,00	12.445.165,96	24.239.009,04

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	5.070.333.836,03	3.018.205.110,72	2.052.128.725,31
Capital Fiscal	84.190.133,00	84.190.133,00	-
Resultado de ejercicios anteriores	4.733.413.191,80	2.790.392.593,71	1.943.020.598,09
Resultado del ejercicio	252.730.511,23	143.622.384,01	109.108.127,22

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 los del objeto social.

Los ingresos por el periodo terminado el 31 de Marzo comprende:

CONCEPTO	2023	2023	VALOR VARIACION
INGRESOS	7.880.675.755,88	2.876.398.795,23	5.004.276.960,65
Unidad de pago por capitacion regimen s	6.055.977.577,00	2.173.697.627,00	3.882.279.950,00
Prestacion servicios de salud Evento	1.837.473.856,00	698.022.102,00	1.139.451.754,00
Devoluciones, rebajas y descuentos (Db)	-12.857.413,00	-3.065.903,00	-9.791.510,00
Otros ingresos	81.735,88	7.744.969,23	-7.663.233,35



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	81.735,88	7.744.969,23	-7.663.233,35
Financieros	79.739,32	90,35	79.648,97
Recuperación de ejercicios anteriores	-	7.041.990,00	-7.041.990,00
Ingresos por incapacidades	-	702.243,00	-702.243,00
Ajuste al peso	1.729,80	63,88	1.665,92
Ajuste al peso DIAN	266,76	582,00	-315,24

NOTA 29. GASTOS

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

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
GASTOS	647.053.547,37	424.815.955,22	222.237.592,15
De administración y operación	624.009.132,48	386.227.013,32	237.782.119,16
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones	18.894.675,12	18.853.902,00	40.773,12
Otros gastos	4.149.739,77	19.735.039,90	-15.585.300,13

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 OPERACION	624.098.532,48	386.227.013,32	237.871.519,16
Sueldos y salarios	219.542.976,00	124.415.960,00	95.127.016,00
Incapacidades empleados	1.999.800,00	10.715.274,00	-8.715.474,00
Contribuciones efectivas	62.721.500,00	36.197.828,00	26.523.672,00
Aportes sobre la nómina	11.532.100,00	6.327.900,00	5.204.200,00
Prestaciones sociales	44.554.157,00	30.672.907,00	13.881.250,00
Gastos de personal diversos	2.565.902,00	350.000,00	2.215.902,00
Generales	281.104.097,48	173.656.144,32	107.447.953,16
Impuestos, contribuciones y tasas	78.000,00	3.891.000,00	-3.813.000,00



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
NIT 809.009.550 - 5

29.1.1. Contribuciones efectivas

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
Contribuciones efectivas	62.721.500,00	36.197.828,00	26.523.672,00
Aportes a caja de compensación	9.225.400,00	5.060.200,00	4.165.200,00
Cotizaciones a seguridad social	19.857.800,00	11.666.864,00	8.190.936,00
Cotizaciones a riesgos laborales	5.604.400,00	3.003.000,00	2.601.400,00
Cotizaciones a fondos de pension	28.033.900,00	16.467.764,00	11.566.136,00

29.1.2. Aportes sobre la nomina

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
Aportes sobre la nomina	11.532.100,00	6.327.900,00	5.204.200,00
Aportes al ICBF	6.918.900,00	3.796.300,00	3.122.600,00
Aportes al SENA	4.613.200,00	2.531.600,00	2.081.600,00

29.1.3. Prestaciones sociales

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
Prestaciones sociales	44.554.157,00	30.672.907,00	13.881.250,00
Vacaciones	14.732.523,00	6.330.898,00	8.401.625,00
Cesantias	12.754.193,00	11.530.696,00	1.223.497,00
Intereses a las cesantias	1.353.361,00	1.258.858,00	94.503,00
Prima de servicios	15.714.080,00	11.552.455,00	4.161.625,00

29.1.4. Gastos de personal diversos

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
Gastos de personal diversos	2.565.902,00	350.000,00	2.215.902,00
Capacitación, bienestar social al personal	-	350.000,00	-350.000,00
Dotación y suministro al personal	2.565.902,00	-	2.565.902,00



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
NIT 809.009.550 - 5

29.1.5. Generales

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
Generales	281.104.097,48	173.656.144,32	107.447.953,16
Materiales	12.214.738,00	2.928.314,00	9.286.424,00
Papeleria	927.433,00	2.053.210,00	-1.125.777,00
Elemento de oficina	-	4.174.900,00	-4.174.900,00
Gastos Covid-19	-	667.600,00	-667.600,00
Mantenimiento	3.198.228,00	27.689.265,00	-24.491.037,00
Servicios Públicos	15.261.815,79	9.904.275,06	5.357.540,73
Arrendamiento	10.571.071,07	9.071.203,00	1.499.868,07
Viáticos Y Gastos De Viaje	2.934.000,00	7.717.800,00	-4.783.800,00
Impresos, Publicación Suscripciones	337.622,00	225.000,00	112.622,00
Seguros Generales	729.473,00	3.745.472,00	-3.015.999,00
Combustibles Y Lubricantes	1.091.841,00	395.173,00	696.668,00
Servicios De Aseo Cafetería Restar	1.437.773,00	2.836.140,66	-1.398.367,66
Elementos De Aseo Lavandería Y C	-	138.751,00	-138.751,00
Honorarios	19.978.353,00	20.095.500,00	-117.147,00
Servicios	203.702.116,00	74.165.585,00	129.536.531,00
Gastos Legales	40.000,00	-	40.000,00
Taxis Y Buses	111.000,00	354.400,00	-243.400,00
Ajuste Al Peso	-	2.492,94	-2.492,94
Ajuste Al Peso DIAN	718,62	716,00	2,62
Servicio de vigilancia electronico	244.773,00	-	244.773,00
Servicio de Mensajería	-	-	-
Iva Mayor Valor Del Gasto/Costo	8.260.402,00	7.490.346,66	770.055,34
Impuesto al Consumo	62.740,00	-	62.740,00

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

En este rubro se registra periódicamente el deterioro de los activos fijos con que cuenta la empresa y el 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.



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
NIT 809.009.550 - 5

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	18.805.275,12	18.853.902,00	-640.189,38
DEPRECIACION	13.780.362,12	14.167.107,00	-978.307,38
De edificaciones	7.606.494,75	7.606.494,00	0,75
Maquinaria y equipo	591.562,50	-	
De muebles, enseres y equipo de oficina	503.699,82	426.207,00	77.492,82
De equipos de comunicación y computac	4.862.818,74	5.659.695,00	-796.876,26
De equipos de transporte	215.786,31	474.711,00	-258.924,69
AMORTIZACION	5.024.913,00	4.686.795,00	338.118,00
De activos intangibles	5.024.913,00	4.686.795,00	338.118,00

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	4.149.739,77	19.735.039,90	-15.585.300,13
COMISIONES	1.485.480,00	977.789,37	507.690,63
Comisiones servicios financieros	1.485.480,00	977.789,37	507.690,63
FINANCIEROS	2.664.259,77	2.272.987,26	391.272,51
Otros gastos financieros	2.664.259,77	2.272.987,26	391.272,51
GASTOS DIVERSOS	-	58.487,27	-58.487,27
Impuestos asumidos	-	58.484,00	-58.484,00
Otros gastos y costos	-	3,27	-3,27
Gastos de ejercicios anteriores	-	-	-
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DE	-	16.425.776,00	-16.425.776,00
Devolucion facturas vigencias anteriores	-	7.454.352,00	-7.454.352,00
Glosas aceptadas vigencia anteriores	-	8.971.424,00	-8.971.424,00

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

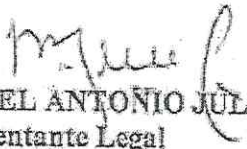
Contiene el valor de los costos causados y pagados en los servicios de salud prestados por los Profesionales de la Salud y las adquisiciones realizadas para el mejor servicio en los convenios pactados.



THE WALA IPS INDIGENA PUBLICA
NIT 809.009.550 - 5

CONCEPTO	2024	2023	VALOR VARIACION
COSTOS DE VENTAS	6.980.891.697,28	2.307.960.456,00	4.672.931.241,28
COSTOS DE VENTAS DE SERVICIO	6.980.891.697,28	2.307.960.456,00	4.672.931.241,28
Servicios de salud	6.980.891.697,28	2.307.960.456,00	4.672.931.241,28

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


DENILSON FORERO CUPITRA
Contador Publico
TP 297550-T