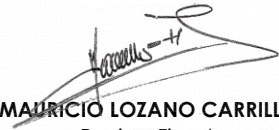


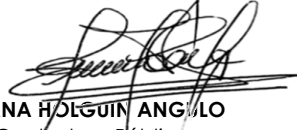


IPS COMFASALUD S.A.
NIT 830.015.068 - 7
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresados en Pesos Colombianos)

| | | <u>31 DE DICIEMBRE DE 2023</u> | <u>31 DE DICIEMBRE DE 2022</u> |
|---------------------------------------|----|------------------------------------|------------------------------------|
| ACTIVO | | | |
| Activo Corriente | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 3 | 2.000.773,57 | 3.405.727,31 |
| Cuentas comerciales por cobrar | 4 | 335.988.930,24 | 320.428.570,82 |
| Inventarios | 5 | 1.209.590,00 | 1.906.861,00 |
| Total Activo Corriente | | <u>339.199.293,81</u> | <u>325.741.159,13</u> |
| Activo No Corriente | | | |
| Propiedad, Planta y Equipo | | 4.795.693,00 | 6.271.297,00 |
| Total Activo No Corriente | 6 | <u>4.795.693,00</u> | <u>6.271.297,00</u> |
| TOTAL ACTIVO | | <u>343.994.986,81</u> | <u>332.012.456,13</u> |
| PASIVO | | | |
| Pasivo Corriente | | | |
| Cuentas comerciales por Pagar | 7 | 162.256.011,52 | 84.129.824,87 |
| Pasivos por Impuestos | 8 | 24.354.144,90 | 13.184.310,98 |
| Beneficio a Empleados | 9 | 129.764.303,00 | 72.588.862,00 |
| Otros Pasivos | 10 | - | 125.300,00 |
| Total Pasivo Corriente | | <u>316.374.459,42</u> | <u>170.028.297,85</u> |
| TOTAL PASIVO | | <u>316.374.459,42</u> | <u>170.028.297,85</u> |
| PATRIMONIO | | | |
| Capital Suscrito y Pagado | 11 | 232.500.000,00 | 232.500.000,00 |
| Reservas Obligatorias | | 428.903.873,01 | 428.903.873,01 |
| Resultado de Ejercicio | - | 134.363.630,89 | 309.702.643,10 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | - | 723.786.637,59 | 414.083.994,49 |
| Efectos adopción por primera vez NIIF | | 224.366.922,86 | 224.366.922,86 |
| TOTAL PATRIMONIO | | <u>27.620.527,39</u> | <u>161.984.158,28</u> |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | <u>343.994.986,81</u> | <u>332.012.456,13</u> |


TERESA DEL CARMEN AYALA LEAL
Representante Legal


MAURICIO LOZANO CARRILLO
Revisor Fiscal
T.P. 46153 - T


ELIANA HOLGUÍN ANGLÓ
Contadora Pública
T.P. 154376 - T

Estados Financieros en proceso de auditoría, susceptibles de cambio, ver notas y salvedades emitidas por la Gerencia y Contabilidad a los estados financieros.



IPS COMFASALUD S.A.

NIT 830.015.068 - 7

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR FUNCION DEL GASTO
DEL 01 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresados en Pesos Colombianos)

| | NOTA | 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | 31 DE DICIEMBRE DE 2022 |
|---|------|----------------------------|----------------------------|
| Ingresos Por Actividades Ordinarias | 12 | 554.587.543,00 | 971.454.664,00 |
| Costos de Operación | 13 | 256.681.815,00 | 576.865.818,00 |
| Ganancia Bruta | | 297.905.728,00 | 394.588.846,00 |
| | | | |
| Otros Ingresos | 14 | 3.454.961,60 | 67.227.176,41 |
| Gastos de Administración | 15 | 420.127.600,36 | 751.828.092,35 |
| Otros Gastos | 16 | 15.596.720,13 | 19.690.573,16 |
| Ganancia (Pérdida) antes de impuestos | | - 134.363.630,89 | - 309.702.643,10 |
| | | | |
| Ingreso (Gasto) por Impuestos | | - | - |
| Ganancia (Pérdida) procedente de operaciones continuadas | | - 134.363.630,89 | - 309.702.643,10 |
| | | | |
| Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas | | - | - |
| Ganancia (pérdida) | | - 134.363.630,89 | - 309.702.643,10 |
| | | | |
| Resultado Integral | 17 | - 134.363.630,89 | - 309.702.643,10 |

TERESA DEL CARMEN AYALA LEAL
Representante Legal

MAURICIO LOZANO CARRILLO
Revisor Fiscal
T.P. 46153 - T

ELIANA HOLGUIN ANGULO
Contadora Pública
T.P. 154376 - T

Estados Financieros en proceso de auditoría,
susceptibles de cambio, ver notas y salvedades
emitidas por la Gerencia y Contabilidad a los
estados financieros.

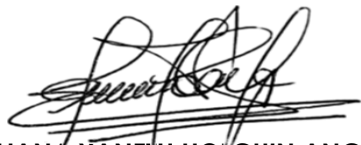


IPS COMFASALUD S.A.
NIT 830.015.068 - 7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO 2023

| CONCEPTO | Enero 1o. | Aumentos | Disminuciones | Diciembre 31 |
|--|-----------------------|----------|-----------------------|----------------------|
| CAPITAL | | | | |
| Suscrito y Pagado | 232.500.000,00 | - | - | 232.500.000,00 |
| RESERVAS | | | | |
| Obligatorias | 428.903.873,01 | - | - | 428.903.873,01 |
| GANANCIAS ACUMULADAS | | | | |
| Resultados acumulados de ejercicios anteriores | (414.083.994,49) | - | 309.702.643,10 | (723.786.637,59) |
| Ajustes de adopción por primera vez | 224.366.922,86 | - | - | 224.366.922,86 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | | | |
| Utilidad | - | - | - | - |
| Pérdida | (309.702.643,10) | - | 134.363.630,89 | (134.363.630,89) |
| TOTALES | 161.984.158,28 | - | 444.066.273,99 | 27.620.527,39 |


TERESA DEL CARMEN AYALA LEAL
Representante Legal


MAURICIO LOZANO CARRILLO
Revisor Fiscal
T.P. 46153 - T


ELIANA YANE'H HOLGUIN ANGULO
Contadora Pública
T.P. 154376 - T

Estados Financieros en proceso de auditoría, susceptibles de cambio, ver notas y salvedades emitidas por la Gerencia y Contabilidad a los estados financieros.

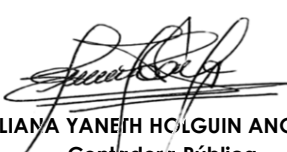


IPS COMFASALUD S.A.
NIT 830.0115.068 - 7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en Pesos Colombianos)
MÉTODO DIRECTO

| | <u>31 DE DICIEMBRE DE 2023</u> | <u>31 DE DICIEMBRE DE 2022</u> |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Excedentes/Deficit del Ejercicio | (134.363.630,89) | (309.702.643,10) |
| MAS (MENOS) PARTIDAS QUE AFECTAN EL EFECTIVO | | |
| Deterioro del Ejercicio | 1.475.604,00 | 1.106.703,00 |
| AUMENTO O DISMINUCIÓN DE ACTIVOS | | |
| Cuentas Por Cobrar | 9.412.016,00 | 58.368.982,05 |
| Anticipo y Avances | (2.140.000,00) | 1.573.148,00 |
| Anticipo de Impuesto y Contribuciones | (22.713.035,42) | (38.118.985,13) |
| Cuentas Por Cobrar a Trabajadores | (119.340,00) | 157.168,00 |
| Inventarios | 697.271,00 | 5.054.448,00 |
| AUMENTO O DISMINUCIÓN DE PASIVOS | | |
| Proveedores | - | - |
| Cuentas Por Pagar | 78.126.186,65 | 43.079.405,87 |
| Impuestos | 11.169.833,92 | 8.747.732,33 |
| Obligaciones Laborales | 57.175.441,00 | 136.899,00 |
| Otros Pasivos | (125.300,00) | 31.800,00 |
| FLUJO GENERADO EN LA OPERACIÓN | <u>(1.404.953,74)</u> | <u>(229.565.341,98)</u> |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Compra/Venta Propiedad, Planta Y Equipo | - | (7.378.000,00) |
| FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | <u>-</u> | <u>(7.378.000,00)</u> |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | |
| Distribución de Utilidades y/o Pago de Dividendos | - | - |
| FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | <u>-</u> | <u>-</u> |
| AUMENTO / DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO EN EL EJERCICIO | - 1.404.953,74 | - 236.943.341,98 |
| MAS EFECTIVO AL COMIENZO DEL EJERCICIO | 3.405.727,31 | 240.349.069,29 |
| EFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | <u><u>2.000.773,57</u></u> | <u><u>3.405.727,31</u></u> |


TERESA DEL CARMEN AYALA LEAL
Representante Legal


MAURICIO LOZANO CARRILLO
Revisor Fiscal
T.P. 46153 - T


ELIANA YANEITH HOLGUIN ANGULO
Contadora Pública
T.P. 154376 - T

Estados Financieros en proceso de auditoría, susceptibles de cambio, ver notas y salvedades emitidas por la Gerencia y Contabilidad a los estados financieros.



IPS COMFASALUD S.A.
NIT 830.015.068 -7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022
(Expresados En Pesos Colombianos)

NOTA No. 1 Entidad Reportante

El nacimiento de IPS COMFASALUD S.A., se remonta al año 1996, cuando un grupo de entidades y personas naturales, lideradas por Comfacundi, aunaron esfuerzos y constituyeron esta sociedad anónima con el ánimo de prestar servicios de salud bajo el amparo de la Ley 100 de 1993 y a su vez, que sus accionistas personas naturales, tuvieran la primera opción en la oportunidad de prestar sus servicios profesionales.

La IPS COMFASALUD S.A., NIT 830.015.068 - 7 es una sociedad anónima de carácter privado, constituida legalmente bajo la Ley 100 de 1993, mediante escritura pública No 0341 del Febrero 5 de 1996, con vigencia hasta el 5 de Febrero de 2023. Sus accionistas fundadores, son la Caja de Compensación Familiar de Cundinamarca – COMFACUNDI, La Universidad Cooperativa de Colombia, Copidrogras, Cupocredito, La Fundación Nacional de pensionados Ferroviarios, Funalpenfer, como personas Jurídicas y un grupo de personas naturales profesionales de la salud.

Su objetivo principal es la prestación de servicios de salud en el primer nivel de atención, sus actividades principales son la prestación de servicios de medicina general, odontología general, laboratorio clínico de primer nivel y actividades de promoción y prevención.

Para el desarrollo de tal objeto podrá tomar dinero en mutuo, con o sin intereses, con o sin garantía y en pocas palabras, ejecutar todos los actos y celebrar todos los contratos con entidades públicas o privadas o de cualquier naturaleza jurídica, nacionales o extranjeras, que presten sus servicios dentro o fuera del país, que tengan relación directa o indirecta con su objeto.

Su domicilio de su sede principal es la ciudad de Bogotá D.C., ubicado en la Calle 17 No 10 – 16 Piso 9 y una sede adicional, Sierra Morena ubicada en la dirección Calle 51 Sur No 13 D – 21.



IPS COMFASALUD S.A.
NIT 830.015.068 -7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022
(Expresados En Pesos Colombianos)

El libro de Actas y el libro de Accionistas, se encuentran debidamente registrados ante la Cámara de Comercio de Bogotá, de acuerdo con lo establecido en las normas vigentes.

NOTA No. 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Estos estados financieros individuales se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante Decreto 3022 de 2013.

En el proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera y cumpliendo con lo señalado en la NIIF para PYMES, se ha definido la fecha de inicio de transición el 01 de enero de 2016, fecha en la cual fue preparado el Estado de Situación Financiera de Apertura a la fecha de transición a las NIIF; y estos estados financieros corresponden con los primeros estados financieros anuales emitidos bajo NIIF PARA PYMES.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo a la NIIF para PYMES, exige la determinación y la aplicación consistente de Políticas Contables a las transacciones y hechos.

Los estados financieros se encuentran presentados en pesos colombianos.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, la IPS COMFASALUD S.A., aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.



IPS COMFASALUD S.A.
NIT 830.015.068 -7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022
(Expresados En Pesos Colombianos)

La contabilidad se registró utilizando el software contable Siigo, adquirido por la Compañía para el manejo integral de la información contable y financiera y no existen limitaciones que incidan en el normal desarrollo del proceso contable.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias: Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios de salud, se reconocen cuando se facturan los servicios prestados con base en la liquidación emitida por la EPS y/o con particulares. Los ingresos procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva.

Los ingresos de actividades ordinarias: Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, cuando se difieren las entradas de efectivo o equivalentes al efectivo y el acuerdo constituye efectivamente una transacción de financiación, el valor razonable de la contraprestación es el valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada.

Impuesto a las ganancias: El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente.

El impuesto corriente por pagar está basado en el resultado fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos el deterioro acumulado y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

El deterioro se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.



IPS COMFASALUD S.A.
NIT 830.015.068 -7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022
(Expresados En Pesos Colombianos)

En el deterioro de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

| | |
|--------------------------|---------|
| Muebles y enseres | 10 años |
| Equipo de cómputo | 5 años |
| Equipo médico científico | 10 años |

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado "gastos por mantenimiento".

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, medidos al costo, activos intangibles e inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Inventarios

La IPS COMFASALUD S.A. maneja inventarios de medicamentos, los cuales no son para la venta, éstos son sólo de consumo y son entregados a los usuarios como parte del servicio que presta según lo estipulado contractualmente.



IPS COMFASALUD S.A.
NIT 830.015.068 -7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022
(Expresados En Pesos Colombianos)

El método de valoración de los inventarios que maneja la entidad es costo promedio; realizando inventario físico mensualmente.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a empleados

El pasivo por beneficios a empleados se encuentra relacionado con lo establecido por las normas laborales vigentes en Colombia, para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo. No existen en la entidad prestaciones extralegales, ni pagos por beneficios a largo plazo, ni planes de beneficios definidos. El costo de todos los beneficios a empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones.



IPS COMFASALUD S.A.
NIT 830.015.068 -7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022
(Expresados En Pesos Colombianos)

Provisiones

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado, y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

Nota 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia y los fondos fijos de caja menor. No existen cuantías restringidas en este rubro, ni cuentas embargadas o con una destinación legal específica que imposibilite a la empresa utilizar estos recursos en cualquier momento. Actualmente no existen partidas conciliatorias en este rubro.

Caja General y Menores: En este rubro se encuentra la Caja General y los fondos fijos de caja menor de cada una de las sedes.

Entidades Financieras: La IPS COMFASALUD S.A. dispone sus recursos en el Banco Colpatria y en el Banco Davivienda.

El siguiente es el detalle a 31 de Diciembre:



IPS COMFASALUD S.A.
NIT 830.015.068 -7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022
(Expresados En Pesos Colombianos)

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Caja General | 539.417,39 | 311.702,39 |
| Caja Menor Centro | 600.000,00 | 600.000,00 |
| Caja Menor Sierra Morena | 300.000,00 | 300.000,00 |
| Cuenta Ahorros Colpatria | 3.238,52 | 670.203,40 |
| Cuenta Ahorros Davivienda | 0,10 | 257.594,56 |
| Cuenta Ahorros Davivienda *100736 | 131.710,11 | 246.923,36 |
| Cuenta Corriente Colpatria | 3.276,69 | 250.476,70 |
| Fondo de Inversión | 423.130,76 | 768.826,90 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | <u>2.000.773,57</u> | <u>3.405.727,31</u> |

Nota 4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Deudores | 243.589.433,18 | 249.913.244,18 |
| Anticipo y Avances | 2.140.000,00 | - |
| Anticipos de impuestos y contribuciones | 94.559.094,06 | 71.755.057,64 |
| Cuentas por cobrar a Trabajadores | 1.159.484,00 | 1.040.144,00 |
| Deterioro de Cartera | - 5.459.081,00 | - |
| Total cuentas comerciales por cobrar | <u>335.988.930,24</u> | <u>320.428.570,82</u> |

Deudores: Corresponden a los deudores nacionales de la compañía, por los servicios prestados en salud.



IPS COMFASALUD S.A.
NIT 830.015.068 -7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022
(Expresados En Pesos Colombianos)

| | <u>2023</u> |
|-----------------------|------------------------------|
| EPS Comfacundi | 242.550.102,18 |
| EPS Famisanar | 899.331,00 |
| Particulares | 140.000,00 |
| Provisión de Cartera | - 5.459.081,00 |
| Total Deudores | <u>238.130.352,18</u> |

Anticipo y Avances: Anticipos realizados a proveedores, contratistas, empleados, agentes y otros anticipos y avances para el proceso regular de las operaciones de la IPS.

El siguiente es el detalle a 31 de Diciembre:

| | <u>2023</u> |
|----------------------------------|----------------------------|
| Proveedores | 640.000,00 |
| Empleados | 1.500.000,00 |
| Total Anticipos y Avances | <u>2.140.000,00</u> |

Anticipos de impuestos y contribuciones: Corresponde a las retenciones en la fuente que le han practicado a la IPS COMFASALUD, Autorretenciones de Renta y el Anticipo del Impuesto de Renta.

El siguiente es el detalle a 31 de Diciembre:

| | <u>DIC. 2023</u> |
|-------------------------------------|-----------------------------|
| Anticipo Impuesto de Renta | 71.690.000,00 |
| Retencion en la Fuente | 16.347.708,00 |
| Autorretencion Renta | 5.894.000,00 |
| Retencion ICA | 627.386,06 |
| Total Anticipos de Impuestos | <u>94.559.094,06</u> |



IPS COMFASALUD S.A.
NIT 830.015.068 -7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022
(Expresados En Pesos Colombianos)

Cuentas por Cobrar a Trabajadores: Por un total de **\$1.159.484,00** que corresponde a servicios médicos prestados y medicamentos, como un beneficio que se concedió a los colaboradores de la IPS COMFASALUD. Se causan cada mes y se descuentan por nómina en el mes siguiente.

Nota 5. INVENTARIO DE MEDICAMENTOS

Los inventarios que maneja la IPS COMFASALUD, no son para la venta, estos son de consumo y se suministran directamente a los usuarios como parte del servicio prestado en la contratación con la EPS FAMISANAR.

El inventario se levanta físicamente cada mes y se verifica contra los saldos del sistema. Estos no se deterioran porque mensualmente se dan de baja aquellos elementos que están con fecha cerca de su vencimiento, registrando estos valores en el estado de resultados como mayor valor del costo de medicamentos.

El siguiente es el detalle a 31 de Diciembre:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| Inventario Medicamentos Centro | 1.209.590,00 | 1.906.861,00 |
| TOTAL INVENTARIO DE MEDICAMENTOS | 1.209.590,00 | 1.906.861,00 |

Nota 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En este rubro se discriminan todos los elementos de propiedad planta y equipo que cumplen con los criterios de reconocimiento de la Sección 17, son activos controlados, para el uso de la entidad, la vida útil para efectos de depreciación se realiza de acuerdo con las definiciones de la política.



IPS COMFASALUD S.A.
NIT 830.015.068 -7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022
(Expresados En Pesos Colombianos)

Dentro de los saldos presentados no se encuentran los activos de menor cuantía los cuales están definidos de acuerdo con la política, los saldos se encuentran conciliados.

El siguiente es el detalle a 31 de Diciembre:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Equipo De Oficina | 67.382.171,00 | 67.382.171,00 |
| Equipo De Computación y Comunicación | 93.742.421,00 | 93.742.421,00 |
| Equipo Médico - Científico | 84.334.056,00 | 84.334.056,00 |
| Deterioro Acumulado | -240.662.955,00 | -239.187.351,00 |
| TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | <u><u>4.795.693,00</u></u> | <u><u>6.271.297,00</u></u> |

Nota 7. PASIVO

El pasivo se clasifica como:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Pasivo Corriente | 316.374.459,42 | 170.028.297,85 |
| Pasivo No corriente | - | - |
| TOTAL PASIVO | <u><u>316.374.459,42</u></u> | <u><u>170.028.297,85</u></u> |

Nota 7. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

El siguiente es el detalle a 31 de Diciembre:



IPS COMFASALUD S.A.
NIT 830.015.068 -7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022
(Expresados En Pesos Colombianos)

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Costos y Gastos por Pagar | 120.472.511,52 | 48.705.787,87 |
| Dividendos por Pagar | 18.342.000,00 | 18.342.000,00 |
| Retención y Aportes de Nómina | 23.441.500,00 | 17.082.037,00 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | <u>162.256.011,52</u> | <u>84.129.824,87</u> |

Costos y Gastos Por Pagar: Corresponde a obligaciones por conceptos como arrendamientos, servicios públicos, mantenimiento, honorarios y reembolso de caja menor, entre otros en el periodo con diversos terceros.

Dividendos por Pagar: Los dividendos decretados por Asamblea General de Accionistas que a la fecha no han sido cobrados.

Retenciones y Aportes de Nomina: Las retenciones y aportes de nómina hacen referencia a las obligaciones adquiridas con los fondos de pensiones, EPS, ARL, Cajas de compensación Familiar, por concepto de beneficios a empleados.

Nota 8. PASIVOS POR IMPUESTOS

El siguiente es el detalle a 31 de Diciembre:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Retenciones en la Fuente | 4.081.122,40 | 1.400.582,48 |
| Impuesto a las Ventas Retenido | 106.375,00 | 85.500,00 |
| Retención de ICA | 3.153.876,50 | 847.080,50 |
| Impuesto a las Ventas | 0,00 | 0,00 |
| Impuesto de Industria y Comercio | 17.012.771,00 | 10.851.148,00 |
| Total Pasivos por Impuestos | <u>24.354.144,90</u> | <u>13.184.310,98</u> |



IPS COMFASALUD S.A.
NIT 830.015.068 -7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022
(Expresados En Pesos Colombianos)

Retención en la Fuente - Impuesto a las Ventas: Corresponde a los saldos de impuestos corrientes que quedaron por pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, por parte de la IPS COMFASALUD, por retención en la fuente e impuesto a las ventas.

Impuesto de Industria y Comercio: Corresponde a los saldos de impuestos corrientes que quedaron por pagar a la Secretaria de Hacienda Distrital por parte de la IPS COMFASALUD por Industria y Comercio de los años 2022 - 2023.

Nota 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a los valores causados mes a mes para la posterior consolidación de las prestaciones sociales de Ley al cierre del año fiscal.

El saldo a 31 de Diciembre es el siguiente:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| Nomina por Pagar | 13.862.106,00 | 3.910.578,00 |
| Cesantías Consolidadas | 51.412.165,00 | 29.038.819,00 |
| Intereses sobre Cesantías | 6.030.574,00 | 3.359.479,00 |
| Prima de Servicios | 22.867.641,00 | 9.057.766,00 |
| Vacaciones | 35.591.817,00 | 27.222.220,00 |
| TOTAL BENEFICIO EMPLEADOS | <u><u>129.764.303,00</u></u> | <u><u>72.588.862,00</u></u> |

Nota 10. OTROS PASIVOS

Dentro de este rubro, encontramos los COPAGOS, que corresponde a la cantidad de dinero que deben pagar los afiliados como parte del valor del



IPS COMFASALUD S.A.
NIT 830.015.068 -7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022
(Expresados En Pesos Colombianos)

servicio requerido, tales como consulta médica, exámenes de laboratorio, consulta odontológica, entre otros.

Nota 11. PATRIMONIO

Capital Social

El saldo a 31 de Diciembre de 2023 y 2022 es de \$232.500.000,00 que comprenden 155 acciones ordinarias con valor nominal de \$1.500.000 completamente desembolsado, emitido y en circulación. Otras 145 acciones adicionales están autorizadas legalmente pero no han sido emitidas.

El siguiente es el detalle a 31 de Diciembre:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Número de acciones autorizadas | 300 | 300 |
| Número de acciones suscritas y no pagadas | 0 | 0 |
| Número de acciones suscritas y pagadas | 155 | 155 |
| Valor nominal de las acciones | \$1.500.000 | \$1.500.000 |

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|--------------------|--------------------|
| Número de acciones al inicio del periodo | 155 | 155 |
| Emisión de nuevas acciones | 0 | 0 |
| Número de acciones al final del periodo | 155 | 155 |



IPS COMFASALUD S.A.
NIT 830.015.068 -7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022
(Expresados En Pesos Colombianos)

Nota 12. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los Ingresos de Actividades Ordinarias de la IPS COMFASALUD S.A. provienen principalmente de la prestación de Servicios de Salud, mediante contrato de capitación y contributivo con la EPS FAMISANAR, servicios de salud a particulares y los servicios de estética.

El siguiente es el detalle a 31 de Diciembre:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Unidad Funcional Consulta Externa | 554.587.543,00 | 971.454.664,00 |
| Total Ingresos Actividades Ordinarias | <u>554.587.543,00</u> | <u>971.454.664,00</u> |

La descripción de los ingresos se detalla a continuación:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Régimen Subsidiado | 297.566.724,00 | 412.766.131,00 |
| Régimen Contributivo | 37.306.753,00 | 46.584.010,00 |
| Medicina General | 23.867.400,00 | 60.599.820,00 |
| Odontología | 10.748.000,00 | 450.000,00 |
| Laboratorio Clínico | 103.022.366,00 | 306.826.342,00 |
| Radiología | 30.000,00 | 9.429.570,00 |
| Apoyo Diagnóstico | 165.000,00 | 104.952.978,00 |
| Promoción y Prevención | 58.660.800,00 | 22.679.425,00 |
| Vacunación | 0,00 | 2.160.000,00 |
| Servicios de Estética | 23.218.000,00 | 4.743.588,00 |
| Medicamentos | 2.500,00 | 262.800,00 |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | <u>554.587.543,00</u> | <u>971.454.664,00</u> |



IPS COMFASALUD S.A.
NIT 830.015.068 -7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022
(Expresados En Pesos Colombianos)

Nota 13. COSTOS DE OPERACIÓN

Los costos de operación son todos aquellos costos incurridos en el periodo y se generan de las operaciones propias de la IPS COMFASALUD S.A.

El siguiente es el detalle a 31 de Diciembre:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Materiales y Suministros | 15.280.582,00 | 41.206.044,00 |
| Costos De Personal | 102.863.743,00 | 272.042.380,00 |
| Honorarios Médicos Y Odontológicos | 42.644.732,00 | 96.252.257,00 |
| Arrendamientos | 84.622.704,00 | 81.996.108,00 |
| Servicios | 9.794.450,00 | 69.318.938,00 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 0,00 | 14.943.388,00 |
| Deterioro | 1.475.604,00 | 1.106.703,00 |
| TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN | <u>256.681.815,00</u> | <u>576.865.818,00</u> |

Nota 14. OTROS INGRESOS

Los otros ingresos incluyen los rendimientos financieros generados por los recursos que se tienen en la cuenta de ahorros del Banco Colpatria, Banco Davivienda y el Fondo de Inversión Superior en el Banco Davivienda, reintegro de incapacidades de los empleados, las cuales son cubiertas por la IPS y luego reintegradas por la EPS.

El siguiente es el detalle a 31 de Diciembre:



IPS COMFASALUD S.A.
NIT 830.015.068 -7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022
(Expresados En Pesos Colombianos)

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Rendimientos Financieros | 55.955,82 | 2.917.448,40 |
| Recuperaciones | 2.294.510,00 | 1.903.995,00 |
| Indemnizaciones | 1.101.020,00 | 4.553.932,00 |
| Diversos | 3.475,78 | 57.851.801,01 |
| TOTAL OTROS INGRESOS | <u>3.454.961,60</u> | <u>67.227.176,41</u> |

Nota 15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El siguiente es el detalle a 31 de Diciembre:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Gastos de Personal | 238.482.663,00 | 377.231.834,00 |
| Honorarios | 87.724.713,00 | 107.278.053,00 |
| Impuestos | 7.534.005,81 | 14.782.679,00 |
| Arrendamientos | 0,00 | 46.188.383,00 |
| Seguros | 8.311.303,00 | 15.447.731,00 |
| Servicios | 34.666.990,00 | 63.154.506,00 |
| Gastos Legales | 4.775.879,00 | 6.808.059,00 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 18.860.498,00 | 34.566.929,00 |
| Diversos | 19.707.507,20 | 84.078.553,51 |
| Otros Gastos | 64.041,35 | 2.291.364,84 |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | <u>420.127.600,36</u> | <u>751.828.092,35</u> |



IPS COMFASALUD S.A.
NIT 830.015.068 -7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022
(Expresados En Pesos Colombianos)

Nota 16. OTROS GASTOS

El siguiente es el detalle a 31 de Diciembre:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Gastos Bancarios | 10.937.378,13 | 11.062.754,11 |
| Impuestos Asumidos | 59.656,00 | 254.108,00 |
| Diversos | 4.599.686,00 | 8.373.711,05 |
| TOTAL OTROS GASTOS | <u><u>15.596.720,13</u></u> | <u><u>19.690.573,16</u></u> |

Los gastos bancarios, corresponden a las comisiones, GMF, chequeras que se genera en las cuentas que posee la IPS COMFASALUD en el Banco Colpatria y en el Banco Davivienda.

Nota 17. RESULTADO INTEGRAL

El siguiente es el detalle a 31 de Diciembre:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Resultado del Ejercicio | - 134.363.630,89 | - 309.702.643,10 |
| | <u><u>- 134.363.630,89</u></u> | <u><u>- 309.702.643,10</u></u> |



IPS COMFASALUD S.A.
NIT 830.015.068 -7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022
(Expresados En Pesos Colombianos)

Notas adicionales:

- a. Estados Financieros en proceso de auditoría, susceptibles de cambio y a la espera de las sugerencias de la Revisoría Fiscal.*
- b. La firma de estos informes por parte de los actuantes se realiza para cumplir los calendarios exigidos por Comfacundi, pero tal información puede modificarse posteriormente y verse reflejados en el mismo período o en períodos subsecuentes.*

TERESA DEL CARMEN AYALA LEAL
Representante Legal

ELIANA YANETH HOLGUIN ANGULO
Contadora Pública
T.P. 154.376 - T