



NIT. 900.298.822-1

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA  
A 31 DICIEMBRE DE 2023

<b>ACTIVO</b>	<b>Rev</b>			
<b>CORRIENTE</b>			<b>\$ 18,180,122,694.23</b>	<b>85%</b>
Efectivo y equivalentes a efectivo	2		\$ 3,551,655,152.93	17%
Caja General		\$ 3,110,518.01		
Cajas Menores		\$ 8,900,000.00		
Bancos		\$ 1,839,644,634.92		
Equivalente al Efectivo-Fondo		\$ 1,700,000,000.00		
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>3</b>		<b>\$ 12,923,857,568.14</b>	<b>61%</b>
Pendiente por radicar		\$ 2,483,852,714.00		
Mallamás		\$ 2,336,967,428.00		
Emssanar		\$ 146,885,286.00		
Radicado		\$ 9,982,938,063.74		
Emssanar		\$ 196,561,764.00		
Mallamás		\$ 9,786,376,299.74		
Activos no financieros		\$ 60,521,323.40		
Anticipo de impuestos y		\$ 388,221,826.50		
Deudores Varios		\$ 8,323,640.50		
<b>Inventarios</b>	<b>4</b>		<b>\$ 1,704,609,973.16</b>	<b>8%</b>
<b>NO CORRIENTE</b>				
<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>5</b>		<b>\$ 3,055,592,052.70</b>	<b>14%</b>
Radicado		\$ 3,055,592,052.70		
Mallamas		\$ 2,380,285,870.70		
Deterioro CxC		-\$ 571,356,596.00		
Comfamiliar de Nariño		\$ 2,059,429,115.00		
Deterioro CxC		-\$ 813,389,374.00		
Asmet		\$ 623,037.00		
<b>Propiedad planta y equipo</b>	<b>6</b>		<b>\$ 59,938,758.00</b>	<b>0.28%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>\$ 21,295,653,504.93</b>	<b>100%</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>			11,591,906,787.16	
Pasivos financieros	7	9,905,357,401.39		
Impuestos gravámenes y tasas	8	1,374,722,367.47		
Obligaciones Laborales	9	47,969,162.42		
Otros Pasivos	10	263,857,855.88		
<b>NO CORRIENTE</b>			<b>0</b>	
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>11,591,906,787.16</b>	<b>54%</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>11</b>			
Patrimonio de las entidades		\$ 248,400,000.00		
Reservas		\$ 3,179,770.00		
Resultados del ejercicio		\$ 2,018,184,463.27		
Resultados Acumulados		\$ 7,433,982,484.50		
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>\$ 9,703,746,717.77</b>	<b>46%</b>
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>21,295,653,504.93</b>	<b>100%</b>

YANETH PATRICIA FUERTES MEJIA  
Representante Legal

JULIAN ANDRÉS ERASO VÉLEZ  
Revisor Fiscal

LILIA JOHANA CABRERA TIMANA  
Contadora

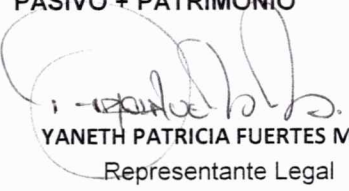
PC





NIT.900298.822-1

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO  
2023-2022

	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN	%
<b>ACTIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>	<b>\$ 18,180,122,694.23</b>	<b>\$ 18,346,372,336.08</b>	<b>-\$ 166,249,641.85</b>	<b>-0.9%</b>
Efectivo y equivalentes a efectivo	\$ 3,551,655,152.93	\$ 5,492,788,981.88	-\$ 1,941,133,828.95	-35.3%
Cuentas por Cobrar	\$ 12,923,857,568.14	\$ 11,021,653,667.26	\$ 1,902,203,900.88	17.3%
Inventarios	\$ 1,704,609,973.16	\$ 1,831,929,686.94	-\$ 127,319,713.78	-7.0%
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 3,115,530,810.70</b>	<b>\$ 1,636,708,859.15</b>	<b>\$ 1,478,821,951.55</b>	<b>90.4%</b>
Cuentas por Cobrar	\$ 3,055,592,052.70	\$ 1,584,448,948.00	\$ 1,471,143,104.70	92.8%
Propiedad planta y equipo	\$ 59,938,758.00	\$ 52,259,911.15	\$ 7,678,846.85	14.7%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 21,295,653,504.93</b>	<b>\$ 19,983,081,195.23</b>	<b>\$ 1,312,572,309.70</b>	<b>7%</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>	<b>\$ 11,591,906,787.16</b>	<b>\$ 12,297,518,940.73</b>	<b>-\$ 705,612,153.57</b>	<b>-6%</b>
Pasivos financieros	\$ 9,905,357,401.39	\$ 11,015,437,429.55	-\$ 1,110,080,028.16	-10%
Impuestos gravámenes y tasas	\$ 1,374,722,367.47	\$ 1,159,658,189.11	\$ 215,064,178.36	19%
Obligaciones Laborales	\$ 47,969,162.42	\$ 36,612,560.67	\$ 11,356,601.75	31%
Otros Pasivos	\$ 263,857,855.88	\$ 85,810,761.40	\$ 178,047,094.48	207%
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 11,591,906,787.16</b>	<b>\$ 12,297,518,940.73</b>	<b>-\$ 705,612,153.57</b>	<b>-6%</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Patrimonio de las entidades	\$ 248,400,000.00	\$ 248,400,000.00	\$ -	0%
Reservas	\$ 3,179,770.00	\$ 3,179,770.00	\$ -	0%
Resultados del ejercicio	\$ 2,018,184,463.27	\$ 1,947,741,564.84	\$ 70,442,898.43	3%
Resultados Acumulados	\$ 7,433,982,484.50	\$ 5,486,240,919.66	\$ 1,947,741,564.84	26%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 9,703,746,717.77</b>	<b>\$ 7,685,562,254.50</b>	<b>\$ 2,018,184,463.27</b>	<b>21%</b>
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>\$ 21,295,653,504.93</b>	<b>\$ 19,983,081,195.23</b>	<b>\$ 1,312,572,309.70</b>	<b>6%</b>

  
YANETH PATRICIA FUERTES MEJÍA  
Representante Legal

  
JULIAN ANDRÉS ERASO VÉLEZ  
Revisor Fiscal

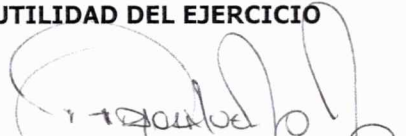
  
LILIA JOHANA CABRERA TIMANÁ  
Contadora

AP



**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
DE 01 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>REV.</b>				
<b>INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS</b>	<b>13</b>			<b>\$ 41,298,682,712.05</b>	<b>98.47%</b>
UNIDAD FUNCIONAL APOYO TERAPEUTICO		\$ 29,256,502,096.00	\$ 27,935,686,337.05		<b>66.61%</b>
FUNCION APOYO TERAPEUTICO		<u>-\$ 1,320,815,758.95</u>			
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO			\$ 11,249,915,287.00		<b>26.82%</b>
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO		\$ 11,339,164,512.00			
DEVOLUCIÓN-REBAJAS Y DESCUENTOS UNIDAD FUNCIONAL ME		<u>-\$ 89,249,225.00</u>			
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD		\$ 2,119,940,162.00	\$ 2,113,081,088.00		<b>5.04%</b>
DEVOLUCIÓN-REBAJAS Y DESCUENTOS UNIDAD OTRAS ACTIVIDADES		<u>-\$ 6,859,074.00</u>			
<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>14</b>			<b>\$ 641,422,656.12</b>	<b>1.53%</b>
RECUPERACIONES			\$ 622,031,813.46		
DIVERSOS			<u>\$ 19,390,842.66</u>		
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>				<b>\$ 41,940,105,368.17</b>	<b>100%</b>
<b>COSTOS</b>	<b>15</b>			<b>\$ 34,028,181,797.74</b>	<b>81.1%</b>
UNIDAD FUNCIONAL APOYO TERAPEUTICO			\$ 23,495,900,174.16		56.0%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO			\$ 9,182,228,954.44		21.9%
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD			<u>\$ 1,350,052,669.14</u>		3.2%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>				<b>\$ 7,911,923,570.43</b>	<b>19%</b>
<b>GASTOS</b>				<b>2,724,279,826.04</b>	<b>6%</b>
<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>16</b>		<b>1,372,593,900.26</b>		
GASTOS DE PERSONAL		182,477,449.85			
HONORARIOS		68,340,400.00			
IMPUESTOS		28,557,966.87			
ARRENDAMIENTOS		2,439,962.00			
SERVICIOS		44,006,723.67			
GASTOS LEGALES		7,766,420.00			
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		3,676,091.45			
GASTOS DE VIAJE		24,600.00			
DEPRECIACIONES		10,479,699.14			
DIVERSOS		370,050,650.28			
PROVISIONES		<u>654,773,937.00</u>			
<b>DE VENTAS</b>	<b>17</b>		<b>\$ 1,351,685,925.78</b>		
GASTOS DE PERSONAL		\$ 362,307,191.90			
HONORARIOS		\$ 74,956,135.00			
IMPUESTOS		\$ 5,175,064.52			
ARRENDAMIENTOS		\$ 27,782,040.06			
SEGUROS		21,655,602.36			
SERVICIOS		\$ 841,773,234.00			
GASTOS DE VIAJE		\$ 533,900.00			
DIVERSOS		<u>\$ 17,502,757.94</u>			
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>				<b>\$ 5,187,643,744.39</b>	<b>12%</b>
OTROS EGRESOS	<b>18</b>			\$ 555,451,269.12	<b>1%</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>				<b>\$ 4,632,192,475.27</b>	<b>11%</b>
IMPUESTO DE RENTA 35%				\$ 2,614,008,012.00	<b>6%</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>12</b>			<b>\$ 2,018,184,463.27</b>	<b>5%</b>

  
**YANETH PATRICIA FUERTES MEJÍA**  
Representante Legal

  
**JULIAN ANDRÉS ERASO VÉLEZ**  
Revisor Fiscal

  
**LILIA JOHANA CABRERA TIMANA**  
Contadora

PC



NIT.900.298.822-1

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO  
DE 01 ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIÓN	%
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADOC	\$ 41,298,682,712.05	\$ 31,606,591,899.74	9,692,090,812.31	31%
UNIDAD FUNCIONAL APOYO TERAPÉUTICO Y	\$ 29,256,502,096.00	\$ 25,031,628,818.84	4,224,873,277.16	17%
(-) DEVOLUCIÓN REBAJAS Y DESCUENTOS	-\$ 1,320,815,758.95	-\$ 1,198,369,161.10	-122,446,597.85	10%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	11,339,164,512.00	\$ 7,813,866,590.00	3,525,297,922.00	45%
(-) DEVOLUCIÓN REBAJAS Y DESCUENTOS	- 89,249,225.00	-\$ 79,641,577.00	-9,607,648.00	12%
LA SALUD	2,119,940,162.00	\$ 39,107,229.00	2,080,832,933.00	5321%
(-) DEVOLUCIÓN REBAJAS Y DESCUENTOS	-6,859,074.00	\$ -	-6,859,074.00	
<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 641,422,656.12</b>	<b>\$ 475,997,896.96</b>	<b>165,424,759.16</b>	<b>35%</b>
RECUPERACIONES	\$ 622,031,813.46	\$ 475,876,695.00	146,155,118.46	31%
DIVERSOS	\$ 19,390,842.66	\$ 121,201.96	19,269,640.70	15899%
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>	<b>\$ 41,940,105,368.17</b>	<b>\$ 32,082,589,796.70</b>	<b>9,857,515,571.47</b>	<b>31%</b>
<b>COSTOS</b>	<b>\$ 34,028,181,797.74</b>	<b>\$ 25,605,657,106.57</b>	<b>8,422,524,691.17</b>	<b>33%</b>
UNIDAD FUNCIONAL APOYO TERAPÉUTICO	23,495,900,174.16	\$ 20,523,394,830.83	2,972,505,343.33	14%
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	9,182,228,954.44	\$ 5,065,087,275.74	4,117,141,678.70	81%
COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	\$ 1,350,052,669.14	\$ 17,175,000.00	1,332,877,669.14	7761%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>\$ 7,911,923,570.43</b>	<b>\$ 6,476,932,690.13</b>	<b>1,434,990,880.30</b>	<b>22%</b>
<b>GASTOS</b>	<b>2,724,279,826.04</b>	<b>2,283,404,491.06</b>	<b>440,875,334.98</b>	<b>19%</b>
<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$ 1,372,593,900.26</b>	<b>\$ 1,557,364,511.83</b>	<b>-184,770,611.57</b>	<b>-12%</b>
GASTOS DE PERSONAL	\$ 182,477,449.85	\$ 106,759,251.16	75,718,198.69	71%
HONORARIOS	\$ 68,340,400.00	\$ 58,820,000.00	9,520,400.00	16%
IMPUESTOS	\$ 28,557,966.87	\$ 10,386,368.80	18,171,598.07	175%
ARRENDAMIENTOS	\$ 2,439,962.00	\$ -	2,439,962.00	
SERVICIOS	\$ 44,006,723.67	\$ 39,591,203.93	4,415,519.74	11%
GASTOS LEGALES	\$ 7,766,420.00	\$ 5,266,560.00	2,499,860.00	47%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 3,676,091.45	\$ 2,241,100.00	1,434,991.45	64%
ADECUACION E INSTALACION	\$ -	\$ 3,100,289.00	-3,100,289.00	-100%
GASTOS DE VIAJE	\$ 24,600.00	\$ 978,622.00	-954,022.00	-97%
DEPRECIACIONES	\$ 10,479,699.14	\$ 8,906,020.85	1,573,678.29	18%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	\$ 654,773,937.00	\$ 729,972,033.00	-75,198,096.00	-10%
DIVERSOS	\$ 370,050,650.28	\$ 591,343,063.09	-221,292,412.81	-37%
<b>DE VENTAS</b>	<b>\$ 1,351,685,925.78</b>	<b>\$ 726,039,979.23</b>	<b>625,645,946.55</b>	<b>86%</b>
GASTOS DE PERSONAL	\$ 362,307,191.90	\$ 342,460,950.67	19,846,241.23	6%
HONORARIOS	\$ 74,956,135.00	\$ 106,521,707.00	-31,565,572.00	-30%
IMPUESTOS	\$ 5,175,064.52	\$ 10,509,364.19	-5,334,299.67	-51%
ARRENDAMIENTOS	\$ 27,782,040.06	\$ 27,612,794.00	169,246.06	1%
SEGUROS	\$ 21,655,602.36	\$ 14,490,791.00	7,164,811.36	0%
SERVICIOS	\$ 841,773,234.00	\$ 186,991,000.00	654,782,234.00	350%
GASTOS DE VIAJE	\$ 533,900.00	\$ 591,200.00	-57,300.00	-10%
DIVERSOS	\$ 17,502,757.94	\$ 36,862,172.37	-19,359,414.43	-53%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>\$ 5,187,643,744.39</b>	<b>\$ 4,193,528,199.07</b>	<b>994,115,545.32</b>	<b>24%</b>
OTROS EGRESOS	\$ 555,451,269.12	\$ 265,477,838.72	289,973,430.40	109%
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>\$ 4,632,192,475.27</b>	<b>\$ 3,928,050,360.35</b>	<b>704,142,114.92</b>	<b>18%</b>
IMPUESTO DE RENTA 35%	\$ 2,614,008,012.00	\$ 1,980,308,795.51	633,699,216.49	32%
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 2,018,184,463.27</b>	<b>\$ 1,947,741,564.84</b>	<b>70,442,898.43</b>	<b>4%</b>

YANETH PATRICIA FUERTES MEJÍA  
Representante Legal

JULIAN ANDRÉS ERASO VÉLEZ  
Revisor Fiscal

LILIA JOHANA CABRERA TIMANA  
Contadora

PC



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**NIT: 900298822-1**

**A 31 DICIEMBRE DE 2023**

CONCEPTO	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL A 31 DICIEMBRE 2023
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	248,400,000.00	0	-	248,400,000.00
RESERVAS	3,179,770.00	0	-	3,179,770.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,486,240,919.66	1,947,741,564.84	-	7,433,982,484.50
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,947,741,564.84	70,442,898.43	-	2,018,184,463.27
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>7,685,562,254.50</b>	<b>2,018,184,463.27</b>	<b>-</b>	<b>9,703,746,717.77</b>

  
**YANETH PATRICIA FUERTES MEJÍA**  
 Representante Legal

  
**JULIAN ANDRÉS ERASO VÉLEZ**  
 Revisor Fiscal

  
**LILIA JOHANA CABRERA TIMANÁ**  
 Contadora



**ESTADO FLUJO DE EFECTIVO**

NIT: 900298822-1

PERIODO 1 ENERO A 31 DICIEMBRE 2023

	2022	2023	VARIACION
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
CUENTAS POR COBRAR	12,606,102,615.26	15,979,449,620.84	- 3,373,347,006
INVENTARIOS	1,831,929,686.94	1,704,609,973.16	127,319,714
CUENTAS POR PAGAR	12,175,095,618.66	11,280,079,768.86	- 895,015,850
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	36,612,560.67	47,969,162.42	11,356,602
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACION</b>			<b>4,129,686,540</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52,259,911.15	59,938,758.00	- 7,678,847
OTROS ACTIVOS			-
OTROS PASIVOS	85,810,761.40	263,857,855.88	178,047,094
<b>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			<b>170,368,248</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>			
FLUJOS DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE FINANCIACION	7,685,562,254.50	9,703,746,717.77	- 2,018,184,463
<b>INCREMENTO NETO DE EFECTIVO</b>			<b>2,018,184,463</b>
EFFECTIVO EQUIVALENTE A EFECTIVO A 1 ENERO 2023	5,492,788,981.88		
EFFECTIVO EQUIVALENTE A EFECTIVO A 31 DICIEMBRE 2023	3,551,655,152.93		
	<b>1,941,133,829</b>		<b>1,941,133,829</b>

  
**YANETH PATRICIA FUERTES MEJÍA**  
 Representante Legal

  
**JULIAN ANDRÉS ERASO VÉLEZ**  
 Revisor Fiscal

  
**LILJA JOHANA CABRERA TIMANA**  
 Contadora



## REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

### NOTA 1. - ASPECTO ORGANIZACIONAL

**ENTIDAD:** Somos una empresa dedicada a prestar servicios al sector salud, a comercializar productos médicos, farmacéuticos, para osteosíntesis y de laboratorio clínico, prestación integral de servicios a pacientes con enfermedades huérfanas, de hemofilia y hemoderivados de tipo hospitalario y/o domiciliario y otras patologías de alto costo.

La empresa se registró en Cámara de Comercio el 06 de julio de 2009 con matrícula mercantil 125693-16, como BIOMÉDICA COLOMBIANA S.A.S; y el 20 de febrero de 2014 cambio su nombre por MEDIFORT S.A.S. El 12 de marzo de 2015 se registró el establecimiento de MEDIFORT I.P.S, con Matrícula Mercantil No. 159505-2. Fue habilitado el día 03 de marzo del año 2016, siendo sus socios la señora Yaneth Patricia Fuertes Mejía y el señor Humberto Efraín López Montenegro, cada uno con el 50% de participación. La Sra. Yaneth Patricia Fuertes Mejía registra como representante legal de la empresa MEDIFORT S.A.S.

**DOMICILIO:** El domicilio principal es la ciudad de Pasto, está ubicada en la Calle 13 No. 30º 61 Barrio San Ignacio.

### PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

**SISTEMA DE CONTABILIDAD:** Las Transacciones de la Empresa son registradas por el Sistema de Causación en el programa MAGISTER, bajo el marco de las Normas Internacionales de Información Financiera.

**BASES DE PRESENTACIÓN DE INFORME:** Los Estados Financieros se presentan conforme a las Normas Internacionales de Información financiera, las disposiciones del Consejo Técnico de la Contaduría, la Junta Central de Contadores, el Código de Comercio Colombiano y las directrices de la Superintendencia Nacional de Salud.

**INVENTARIOS:** La empresa registra sus inventarios por el método de sistema permanente.

**INGRESOS POR SERVICIOS Y VENTAS:** Los servicios y ventas se registran de acuerdo a la facturación ajustada a las normas tributarias vigentes.

**NOTAS AL BALANCE GENERAL**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**ACTIVO CORRIENTE**

**NOTA 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Conformado por la caja general, las cuatro (04) cajas menores y el saldo de las Cuentas Corrientes de Bancolombia Nos. 879-526917-86 y 879-413260-50. Se detallan sus saldos:

DETALLE	2023	2022
<b>Efectivo y equivalentes a efectivo</b>	<b>\$ 3.551.655.152.93</b>	<b>\$ 5,492,788,981.88</b>
Caja General	3.110.518.01	\$ 7,858,482.64
Cajas Menores	8,900,000.00	\$ 8,900,000.00
Bancos	1.839.644.634.92	\$ 5,476,030,499.24
Equivalente al efectivo-Fiducuenta	1.700.000.000.00	0

**NOTA 3.- CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar catalogadas como corrientes ascienden a \$12.923.857.568.14, compuesto por la cartera pendiente por radicar, lo efectivamente radicado por parte de la empresa a las EPS (Mallamas EPS-I y Emssanar EPS), así como también los activos no financieros que hacen referencia a los anticipos entregados a algunos proveedores como Avance Médico, Rp Medicas, Enlace Médico, en Anticipos de impuestos y contribuciones, de Renta por \$336.119.826.5, de Iva a favor por valor de \$52.102.000, en deudores varios conformado por copagos y por incapacidades. Teniendo en cuenta el posible cambio que puede enfrentar el sistema de salud y evidenciando que Medifort posee la mayoría de sus cuentas por cobrar a un solo cliente, es este caso Mallamas Eps-I, la liquidez y el giro normal del negocio se puede ver afectado, es necesario establecer políticas de recuperación de cartera y en lo posible entablar relaciones de negociación con otras entidades. Las cuentas por cobrar para esta vigencia se detallan así:

DETALLE	2023	2022
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 12,923,857,568.14</b>	<b>\$ 11,021,653,667.26</b>
<b>Pendiente por radicar</b>		
Mallamás	\$ 2.336.967.428.00	\$ 3,468,207,200.10
Emssanar	\$ 146.885.286.00	
<b>Radicado</b>	0	
Mallamás	\$ 9,786,376,299.74	\$ 7,243,485,980.70
Deterioro CxC	\$ -	-\$ 186,092,658.00
Emssanar	\$ 196.561.764.00	\$ -
Activos no financieros	\$ 60,521,323.40	\$ 58,730,403.00
Anticipo de impuestos y contribuciones	\$ 388,221,826.50	\$ 429.700.642.46
Deudores Varios	\$ 8,323,640.50	\$ 7,622,099.00



#### NOTA 4.- MERCANCÍAS

Es el inventario de mercancías de medicamentos e insumos médicos y osteosíntesis existente en bodega registrados en contabilidad por la suma de **\$1.704.609.973.16**, detallado así:

DETALLE	2023	2022
Inventarios	\$ 1.704.609.973.16	\$ 1,831.929.686.94

#### NOTA 5.- ACTIVO NO CORRIENTE- Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar catalogadas como no corrientes ascienden a \$3.055.592.052,70 compuesto por la cartera efectivamente radicado por parte de la empresa ante las EPS con el cálculo del deterioro correspondiente de acuerdo a la normativa vigente para cartera, teniendo en cuenta el tiempo establecido como normal para radicación y pago que se estableció en 90 días. Detalladas así:

DETALLE	2023	2022
<b>Cuentas por Cobrar</b>		
<b>Radicado</b>	<b>\$3.055.592.052.70</b>	<b>\$1.584.448.948.00</b>
Mallamas	\$2.380.285.870.70	\$ 68,276,171.00
Deterioro CxC	-\$571.356.596.00	-\$ 17,105,282.00
Comfamiliar de Nariño	\$2.059.429.115.00	\$ 2.059.429.115.00
Deterioro CxC	-\$813.389.374	-\$ 526,774,093.00
Asmet	\$623.037	\$ 623,037.00

#### NOTA 6.- ACTIVO NO CORRIENTE- Propiedades, planta y equipo

Corresponde a la propiedad, planta y equipo como computadores, impresoras, una camioneta y demás elementos que forman parte de este grupo para el adecuado desempeño de nuestras actividades como IPS, se detallan por grupo así:

DETALLE	2023	2022
<b>Propiedad planta y equipo</b>	<b>\$ 59,938,758.00</b>	<b>\$ 52,259,911.15</b>
Maquinaria y equipo	\$ 6.364.772.00	\$ 6,364,772.00
Equipo de oficina	\$ 17,926,254.00	\$ 12,862,348.00
Equipo de comunicación y computación	\$ 45,754,017.99	\$ 32,659,378.00
Equipo de transporte	\$ 30,500,000.00	\$ 30,500,000.00
Depreciación acumulada	-\$ 40,606,285.99	-\$ 30,126,586.85

**NOTA 7.- PASIVO CORRIENTE-PASIVOS FINANCIEROS**

El saldo de esta cuenta es de **\$9.905.357.401.39** correspondiente a las obligaciones adquiridas con los proveedores de medicamentos, así:

DETALLE	2023	2022
Pasivos financieros	9,905,357,401.39	\$ 11,015,437,429.55

A continuación, detallamos con nombre de tercero el valor por proveedor correspondiente al año 2023, así:

<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 9,905,357,401.39</b>
Unified Group SAS	\$ 2,560,833,077.00
Invictus Empresa Comercial S.A.S	\$ 1,427,031,765.00
Unification Enterprise S.A.S	\$ 1,390,826,938.00
Fuertes Mejía Medicamentos y Dispositivos Médicos S.A.S	\$ 1,062,818,968.00
Yaneth Patricia Fuertes Mejía	\$ 1,000,372,890.00
Humberto Efraín López Montenegro	\$ 1,000,000,000.00
Grupo Afín Farmacéutica S.A.S	\$ 487,548,148.00
Audifarma S. A	\$ 156,237,738.00
A & C Quirúrgicos S.A.S	\$ 141,878,027.00
Hospimport S.A.S	\$ 109,741,048.00
Adriana Chávez Dávalos	\$ 74,436,287.00
Medtronic Colombia S.A.	\$ 64,231,421.00
Medical Neuro S.A.S.	\$ 53,251,075.00
Sol medical S.A.S C.I.	\$ 46,108,328.00
Baxalta Colombia S.A.S	\$ 39,609,000.00
Medirex Bic S.A.S	\$ 37,723,590.00
Drug Store S.A.S	\$ 32,700,794.00
Pharmaplus S.A.S	\$ 31,198,179.00
U.A.E. Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	\$ 27,956,000.00
Droguerías y Farmacias Cruz Verde S.A.S	\$ 25,755,139.00
LH SAS	\$ 24,328,425.00
Traumasur Tienda de la Salud S.A.S	\$ 18,934,970.00
Fixmedical S.A.S	\$ 17,170,774.00
Comercializadora Fijación Externa S.A.S	\$ 14,760,401.00
Artromedic SAS	\$ 13,217,066.00
R.P. Medicas S.A.	\$ 9,854,300.00
Sinapsis S.A.S	\$ 7,127,239.00
Oseomed SAS.	\$ 4,777,500.00
Instituto Departamental de Nariño	\$ 3,047,690.00
Distribuidora Inpormedical S.A.S	\$ 2,361,399.00

Biotronitech Colombia S.A.S	2,020,000.00
LA INSTRUMENTADORA SAS	1,980,500.00
ALTERNATIVAS ORTOPEDICAS SAS	142,400.00
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	106,040.00
SANDRA XIMENA LARA	1,350,000.00
DARIO FERNANDO BENAVIDES LOMBANA	1,330,000.00
NANCY CAROLINA CAICEDO DE LA CRUZ	1,050,000.00
DISTRIMAYOR PASTO SAS	984,958.77
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE SERVICIOS SOLIDARIOS COPSERVIR LT	868,740.00
NATHALY TIMANA YAQUENO	660,000.00
MEGAFARMA DE COLOMBIA SAS	285,333.00
WILSON LEONIDAS ANAMA GETIAL	767,490.86
YESENIA PATRICIA BRAVO GONZALEZ	360,000.00
ELIANA GISETH HERNANDEZ HERRERA	320,000.00
NILSA DEL CARMEN MEDINA PATIÑO	260,000.00
GLORIA PATRICIA RAMOS PARRA	250,000.00
LUISA FERNANDA RUIZ TERAN	245,000.00
TANIA ANDREA CAIPE TAIMAL	205,000.00
ANLLY ANDREA VEGA MAESTRE	200,000.00
FERNEY ANDRES BOTINA GUATARILLA	110,000.00
ANYELY XIOMARA JOJOA CERON	70,000.00
VARIOS	5,953,762.76

**NOTA 8.- IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS**

A 31 de diciembre de 2023, se detallan de la siguiente manera:

DETALLE	2023	2022
<b>Impuestos gravámenes y tasas</b>	<b>\$ 1,374,722,367.47</b>	<b>\$ 1.159.658.189.11</b>
Impuestos gravámenes y tasas	\$ 1,185,780,143.17	\$ 1.049.111.282.11
Impuesto de industria y comercio	\$ 54,282,791.30	\$ 15,178,099.00
Retención en la Fuente	\$ 134,659.433.00	\$ 95,368,808.00

**NOTA 9.- OBLIGACIONES LABORALES**

Corresponde a consolidación de prestaciones sociales de los trabajadores, así: cesantías, Intereses sobre Cesantía, Vacaciones y aportes a arl y caja de compensación familiar, detallados así:

DETALLE	2023	2022
<b>Obligaciones Laborales</b>	<b>\$ 47,969,162.42</b>	<b>\$ 36,612,560.67</b>

Salarios por pagar	\$	1,230,317.00	\$	1,311,142.00
Cesantías	\$	28,527,900.28	\$	21,344,053.00
Intereses a la cesantía	\$	3,423,348.00	\$	2,561,290.00
Vacaciones	\$	12,738,206.14	\$	10,223,775.67
Prima de servicios	\$	619,591.00	\$	0
Aportes ARL	\$	270,100.00	\$	980,900.00
Aportes CCF	\$	1,159,700.00	\$	191,400.00
		-		

#### **NOTA 10.- OTROS PASIVOS**

Son saldos a favor de la Eps Mallamas y de Comfamiliar EPS, que se originaron por giros superiores en el pago de algunas facturas asciende a \$263.857.855.88. Valor que se cruzará una vez se realice conciliación con cartera entre las partes.

#### **NOTA 11.- PATRIMONIO**

El Patrimonio de la empresa es de **\$248.400.000** representados en 2.484 acciones por valor de \$100.000 cada una y corresponde a capital suscrito y pagado registrados en Cámara de Comercio a nombre de la señora Yaneth Patricia Fuertes Mejía y el señor Humberto Efraín López Montenegro como accionistas de la empresa MEDIFORT SAS.

#### **NOTA 12.- UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Es el resultado final de las Operaciones de ingresos y egresos de la empresa entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023 por \$2.018.184.463.27.

### **NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

#### **NOTA 13.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Este rubro se distribuye en dos unidades funcionales a mención, Unidad Funcional de Apoyo terapéutico y la Unidad Funcional de Mercadeo. Así como también es necesario mencionar que se obtuvo ingresos por Otras actividades relacionadas con la salud. A continuación, se detallan sus valores:

DETALLE	2023	2022
<b>INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>\$ 41,298,682,712.05</b>	<b>\$ 31,606,591,899.74</b>
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico y actividades relacionadas con la salud	\$ 29,256,502,096.00	\$ 25,031,628,818.84
(-) Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-\$ 1,320,815,758.95	-\$ 1,198,369,161.10
Unidad Funcional de Mercadeo	\$ 11,339,164,512.00	\$ 7,813,866,590.00
(-) Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-\$ 89,249,225.00	-\$ 79,641,577.00
Otras Actividades relacionadas con la salud	\$ 2,119,940,162.00	\$ 39,107,229.00
(-) Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-\$ 6,859,074.00	

#### **NOTA 14.- OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN**

En este rubro se encuentran las recuperaciones que son los descuentos que realizan los proveedores por el pronto pago de acuerdo a las condiciones establecidas. El valor total asciende a \$641.422.656.12 de los cuales, el 99 por ciento de dicho valor corresponde a descuentos por pronto pago obtenidos de nuestros proveedores.

DETALLE	2023	2022
<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 641,422,656.12</b>	<b>\$ 475,997,896.96</b>
Recuperaciones	\$ 622,031,813.46	\$ 475,876,695.00
Diversos	\$ 19,390,842.66	\$ 121,201.96

#### **NOTA 15.- COSTO DE VENTAS**

El costo de ventas se determina por el sistema de inventario Permanente y su valor acumulado a 31 de diciembre es \$ 34.028.181.797.14, obtenido de las unidades funcionales que generaron los ingresos, así:

DETALLE	2023	2022
<b>COSTOS</b>	<b>\$ 34,028,181,797.74</b>	<b>\$ 25,605,657,106.57</b>
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	\$ 23,495,900,174.16	\$ 20,523,394,830.83
Unidad Funcional de Mercadeo	\$ 9,182,228,954.44	\$ 5,065,087,275.74
Costos por Atención en Salud	\$ 1,350,052,669.14	\$ 17,175,000.00

#### **NOTA 16.- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN**

Este rubro representa las erogaciones necesarias generadas por Administración y se detallan de la siguiente manera:

DETALLE	2023	2022
<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$ 1,372,593,900.26</b>	<b>\$ 1,557,364,511.83</b>
Gastos de personal	\$ 182,477,449.85	\$ 106,759,251.16
Honorarios	\$ 68,340,400.00	\$ 58,820,000.00
Impuestos	\$ 28,557,966.87	\$ 10,386,368.80
Arrendamientos	\$ 2,439,962.00	\$ -
Servicios	\$ 44,006,723.67	\$ 39,591,203.93
Gastos legales	\$ 7,766,420.00	\$ 5,266,560.00
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 3,676,091.45	\$ 2,241,100.00
Adecuación e Instalación	\$ -	\$ 3,100,289.00
Gastos de Viaje	\$ 24,600.00	\$ 978,622.00
Depreciaciones	\$ 10,479,699.14	\$ 8,906,020.85
Deterioro Cuentas por cobrar	\$ 654,773,937.00	\$ 729,972,033.00
Diversos	\$ 370,050,650.28	\$ 591,343,063.09

#### **NOTA 17.- OPERACIONALES DE VENTAS**

Este rubro representa los gastos de Ventas y se detallan de la siguiente manera:

DETALLE	2023	2022
<b>DE VENTAS</b>	<b>\$ 1,351,685,925.78</b>	<b>\$ 726,039,979.23</b>
Gastos de personal	\$ 362,307,191.90	\$ 342,460,950.67
Honorarios	\$ 74,956,135.00	\$ 106,521,707.00
impuestos	\$ 5,175,064.52	\$ 10,509,364.19
Arrendamientos	\$ 27,782,040.06	\$ 27,612,794.00
Seguros	\$ 21,655,602.36	\$ 14,490,791.00
Servicios	\$ 841,773,234.00	\$ 186,991,000.00
Gastos de Viaje	\$ 533,900.00	\$ 591,200.00
Diversos	\$ 17,502,757.94	\$ 36,862,172.37

**NOTA 18.- OTROS EGRESOS**

Se compone por los gastos financieros, gastos extraordinarios, costos y gastos de ejercicios anteriores que reflejan los datos de actas de conciliación por conceptos como valor de medicamentos regulados, contratos que sobrepasan tarifas establecidas, la cuenta de multas, sanciones y litigios expresa el valor de sanción por corrección de la declaración de retención en la fuente del periodo 12 del año 2022. A continuación, se detallan:

DETALLE	2023	2022
<b>OTROS EGRESOS</b>	<b>\$ 555,451,269.12</b>	<b>\$ 265,477,838.72</b>
Gastos bancarios	\$ 2,710,950.61	\$ 1,326,400.03
Comisiones	\$ 9,660,300.04	\$ 6,609,691.67
Intereses	\$ 2,920,918.00	\$ 2,642,564.00
Otros	\$ 190,060.00	\$ 608,140.00
Costos y gastos de ejercicios anteriores	\$ 83,133,383.00	\$ -
GMF	\$ 153,608,982.47	\$ 82,557,696.65
IVA Asumido	\$ 298,406,675.00	\$ 170,772,563.37
Multas, sanciones y litigios	\$ 4,820,000.00	\$ 960,783.00

  
 LILIA JOHANA CABRERA TIMANA  
 Contadora Pública  
 T.P. 136991-T

Original firmado