




I.P.S. INSEFL S.A.S.
NIT: 901.589.670-1
Estado de Situación Financiera
Periodos contables de Enero a Diciembre 2023 - 2022

(Cifras en pesos Colombianos)

Activo	NOTA	2023	2022	VAR.		% PART
Activo Corriente		\$ 11,062,210	\$ 10,105,405	\$ 956,805	9%	32%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 6,885,210	\$ 10,000,405	-\$ 3,115,195	-31%	20%
DEDUDORES CLIENTES		\$ 160,000	\$ 0	\$ 160,000	0%	0%
ANTICIPOS IMPUESTOS		\$ 4,017,000	\$ 105,000	\$ 3,912,000	3726%	12%
Activo No Corriente		\$ 23,457,000	\$ 0	\$ 23,457,000	0%	68%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ 23,457,000	\$ 0	\$ 23,457,000	0%	68%
Total Activo		\$ 34,519,210	\$ 10,105,405	\$ 24,413,805	71%	100%
Pasivo						
Pasivo Corriente		\$ 5,385,193	\$ 105,000	\$ 5,280,193	5029%	16%
ACREEDORES PROVEEDORES		\$ 0	\$ 0	\$ -	0%	0%
BENEFICIO EMPLEADOS		\$ 1,368,630	\$ 0	\$ 1,368,630	0%	4%
TASAS, IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		\$ 4,016,563	\$ 105,000	\$ 3,911,563	3725%	12%
Pasivo No Corriente		\$ 0	\$ 0	\$ 0	0%	0%
FINANCIAMIENTO EXTERNO DE LARGO PLAZO		\$ 0	\$ 0	\$ -	0%	0%
Total Pasivo		\$ 5,385,193	\$ 105,000	\$ 5,280,193	98%	16%
Patrimonio						
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		\$ 10,000,000	\$ 10,000,000	\$ -	0%	29%
UTILIDAD / PERDIDA ACUMULADA		\$ 405	\$ 0	\$ 405	0%	0%
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO		\$ 19,133,612	\$ 405	\$ 19,133,207	4722499%	55%
Total Patrimonio		\$ 29,134,017	\$ 10,000,405	\$ 19,133,612	66%	84%
Total Pasivo + Patrimonio		\$ 34,519,210	\$ 10,105,405	\$ 24,413,805	71%	100%

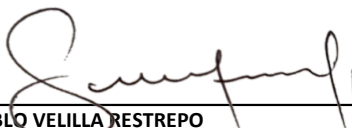

 PABLO VELILLA RESTREPO
 Representante Legal


 Steven Murillo Giraldo
 Contador Publico
 TP:216134-T



I.P.S. INSEFL S.A.S.
NIT: 901.589.670-1
Estado de Resultados Integral
Periodos contables de Enero a Diciembre 2023 - 2022
 (Cifras en pesos Colombianos)

	NOTA	2023	2022	VAR.		% PART
Ingresos Operacionales		\$ 98,018,433	\$ 1,785,000	\$ 96,233,433	5391%	100%
VENTA DE SERVICIOS		\$ 98,758,543	\$ 1,785,000	\$ 96,973,543	5433%	101%
DEVOLUCIONES EN VENTAS		\$ 740,110	\$ 0	\$ 740,110	0%	1%
Costos de Operación		\$ 53,883,625	\$ 1,358,000	\$ 52,525,625	3868%	55%
COSTOS DE VENTA DE SERVICIOS		\$ 53,883,625	\$ 1,358,000	\$ 52,525,625	3868%	55%
Utilidad Bruta		\$ 44,134,808	\$ 427,000	\$ 43,707,808	10236%	45%
Gastos Operacionales Administrativos		\$ 10,897,863	\$ 129,900	\$ 10,767,963	8289%	11%
GASTOS GENERALES		\$ 10,897,863	\$ 108,900	\$ 10,788,963	9907%	11.12%
Gastos Operacionales Ventas		\$ 9,930,400	\$ 0	\$ 9,930,400	0%	10%
GASTOS GENERALES		\$ 9,930,400	\$ 0	\$ 9,930,400	0%	10.13%
Utilidad Operacional		\$ 23,306,545	\$ 297,100	\$ 23,009,445	\$ 77	24%
Otros Gastos		\$ 670,471	\$ 212,961	\$ 457,510	215%	12%
FINANCIEROS		\$ 670,471	\$ 212,961	\$ 457,510	215%	0.68%
Otros Ingresos		\$ 14,538	\$ 267	\$ 14,272	5355%	0%
FINANCIEROS		\$ 14,538	\$ 267	\$ 14,272	5355%	0.01%
Resultado del Periodo Antes de Impuestos		\$ 22,650,612	\$ 84,405	\$ 22,566,207	\$ 267	5%
GASTO POR IMPUESTO SIMPLE		\$ 3,517,000	\$ 84,000	\$ 3,433,000	4087%	5%
Resultado Integral del periodo		\$ 19,133,612	\$ 405	\$ 19,133,207	\$ 47,225	0%


 PABLO VELLILLA RESTREPO
 Representante Legal


 Steven Murillo Giraldo
 Contador Publico
 TP:216134-T

I.P.S. INSEFL S.A.S.
 NIT: 901.589.670-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
 Periodos contables de Enero a Diciembre 2023 - 2022
 (Cifras en Pesos Colombianos)

Metodo Directo

	AÑO 2023	AÑO 2022
Actividades de Operación		
Recaudos en efectivo	\$ 97,872,971	\$ 1,785,267
Recaudo por venta de servicios	\$ 97,872,971	\$ 1,785,267
Pagos en efectivo	\$ 77,531,166	\$ 1,784,861
Pago a proveedores de bienes y servicios	\$ 57,185,868	\$ 1,466,900
Pago Gastos Financieros	\$ 670,471	\$ 212,961
Pago por beneficios empleados	\$ 15,657,827	\$ 0
Pago anticipos de impuestos	\$ 500,000	\$ 105,000
Pago de Impuestos, tasas y contribuciones	\$ 3,517,000	\$ 0
Total Actividades de Operación	\$ 20,341,805	\$ 405
Actividades de Inversión		
Pagos en Efectivo	\$ 23,457,000	\$ 0
Compra de Propiedad, Planta y Equipo	\$ 23,457,000	\$ 0
Inventarios	\$ 0	\$ 0
Intangible por Derecho Contractual	\$ 0	\$ 0
Total Actividades de Inversión	\$ 23,457,000	\$ 0
Actividades de Financiación		
Cobros en Efectivo	\$ 0	\$ 10,000,000
Aportes y/o Prestamos Accionistas		\$ 0
Capital Pagado		\$ 10,000,000
Total Actividades de Inversión	\$ 0	\$ 10,000,000
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 10,000,405	\$ 0
Efectivo y Equivalente al Finalizar el Ejercicio	\$ 6,885,210	\$ 10,000,405



PABLO VELILLA RESTREPO
 Representante Legal




Stiven Murillo Giraldo
 Contador Publico
 TP:216134-T



I.P.S. INSEFL S.A.S.
NIT: 901.589.670-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Periodos contables de Enero a Diciembre 2023 - 2022
(Cifras en Pesos Colombianos)

Evento	Capital Social	Resultados Ejercicio	Resultados Ejercicios Anteriores	Total Patrimonio
Saldo Inicio del Periodo 2022	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Aporte Capital	\$ 10,000,000	\$ 0	\$ 0	\$ 10,000,000
Utilidad Neta en el Ejercicio 2022	\$ 0	\$ 405	\$ 0	\$ 405
Saldo Final del periodo 2022	\$ 10,000,000	\$ 405	\$ 0	\$ 10,000,405
Saldo Inicio del Periodo 2023	\$ 10,000,000	\$ 405	\$ 0	\$ 10,000,405
Aporte Capital	\$ 0	-\$ 405	\$ 405	\$ 0
Utilidad Neta en el Ejercicio 2023	\$ 0	\$ 19,133,612	\$ 0	\$ 19,133,612
Saldo Final del periodo 2022	\$ 10,000,000	\$ 19,133,612	\$ 405	\$ 29,134,017


PABLO VELILLA RESTREPO
 Representante Legal


Stiven Murillo Giraldo
 Contador Publico
 TP:216134-T

INSTITUCIÓN PRESTADORA DE SALUD INSELF S.AS.
NIT: 901589670 - 1

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

Periodos entre el 1º de enero y 31 de diciembre de 2023 y 2023.

REVELACION 1.

INFORMACION GENERAL

La empresa INSTITUCIÓN PRESTADORA DE SALUD INSELF S.AS., es una sociedad de naturaleza privada constituida de acuerdo con las leyes colombianas el día 4 de abril del año 2022, hasta la fecha la sociedad no se halla disuelta y su duración es a término indefinido; con domicilio principal en la MEDELLIN – ANTIOQUIA.

La compañía tiene como actividad principal la prestación de servicios psicológicos y La compañía podrá realizar cualquier actividad comercial lícita, así como la importación y exportación de bienes y servicios.

REVELACION 2.

BASES DE PREPARACION Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes aceptadas en Colombia, las cuales son expedidas por los Ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo, y se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad Accounting Standards Board (IASB).

Estos estados financieros individuales son presentados en Pesos Colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas prospectivamente. La Empresa utiliza como base contable el devengo.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La INSTITUCIÓN PRESTADORA DE SALUD INSELF S.A.S., aplica las políticas y procedimientos Contables según la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios, los cuales le sirven en la preparación de sus estados financieros con corte a diciembre 31 de 2023, a continuación, se detallan las principales políticas:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de la situación financiera y flujo de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo y Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieros corrientes en el estado de situación financiera.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y, simultáneamente, a un pasivo financiero o instrumento de capital en otra entidad. Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más (menos) los costos de transacción directamente atribuibles, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable.

INVENTARIOS

Se clasifican como inventarios los bienes mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se valúan al menor entre el costo de adquisición o fabricación, o el valor neto realizable. El costo es determinado utilizando el método de costos promedio. El valor neto realizable es el precio estimado de venta del inventario dentro del curso normal de operaciones, disminuyendo los gastos variables de venta aplicables.

Los inventarios se valoran utilizando el sistema de inventario permanente y su costo incluye los costos directamente relacionados con la adquisición y aquellos incurridos para darles su condición y ubicación actual. El costo de los productos terminados y de productos en proceso comprende materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos indirectos de fabricación. Los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares se deducen del costo de adquisición del inventario, el costo del inventario incluye cualquier ganancia o pérdida por las operaciones de cobertura de adquisiciones de la materia prima.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo incluyen el importe de los inmuebles, muebles, vehículos, maquinaria y equipo, equipos de informática y otras instalaciones de propiedad de la compañía, y que son utilizados en la operación de la compañía. Los activos fijos se miden al costo neto, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas, si las hubiera. El costo incluye el precio de adquisición, los costos directamente relacionados a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que opere en la forma prevista por la compañía.

Para los componentes significativos de propiedades, planta y equipo que deben ser reemplazados periódicamente, la compañía da de baja el componente reemplazado y reconoce el componente nuevo como un activo con su correspondiente vida útil específica, y lo deprecia según corresponda. Del mismo modo, cuando se efectúa un mantenimiento de gran envergadura, su costo se reconoce como un reemplazo del importe en libros del activo en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento. Todos los demás gastos rutinarios de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados a medida que se incurren.

La depreciación inicia cuando el activo está disponible para su uso. Los terrenos no se deprecian, la depreciación se calcula por el método de línea recta. La vida útil estimada del activo es la siguiente:

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL EN AÑOS
Edificios	45
Maquinaria	10
Equipo de transporte	10
Equipos de computación y comunicación	5
Muebles, Enseres y Equipos de oficina	5

IMPUESTOS

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de las compañías, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional y territorial que rigen en el país.

a) Impuesto sobre la renta

i.corriente: Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo

establecido en las normas tributarias del país. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén aprobadas al final del período sobre el que se informa, en el país donde opera la compañía y genera utilidades imponibles.

ii. Diferido: El impuesto sobre la renta diferido se reconoce utilizando el método del pasivo calculado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles, y el impuesto diferido activo se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas fiscales no utilizadas en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

a) Beneficios de corto plazo:

Son beneficios (diferentes de los beneficios por terminación) que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del período anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados. Los beneficios de corto plazo se reconocen en la medida en que los empleados prestan el servicio, por el valor esperado a pagar.

b) Otros beneficios a los empleados a largo plazo

Son retribuciones (diferentes de los beneficios pos-empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce (12) meses siguientes al cierre del período anual en el cual los empleados han prestado sus servicios, tales como prima de antigüedad, sistema de compensación variable e intereses a las cesantías retroactivas. El costo de los beneficios a largo plazo se distribuye en el tiempo que medie entre el ingreso del empleado y la fecha esperada de la obtención del beneficio. Estos beneficios se proyectan hasta la fecha de pago y se descuentan a través del método de unidad de crédito proyectada.

PROVISIONES, PASIVOS Y ACTIVOS CONTINGENTES a)

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando, como consecuencia de un suceso pasado, la compañía tiene una obligación presente, legal o implícita, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con certeza. Las provisiones se miden por la mejor estimación de la Administración de los desembolsos requeridos para liquidar la obligación presente. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados integrales, neto de todo

reembolso. El aumento de la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero. **b)**

Pasivos contingentes

Las obligaciones posibles que surgen de eventos pasados y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno a más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la compañía o las obligaciones presentes, que surgen de eventos pasados, pero que no es probable, sino posible, que una salida de recursos que incluye beneficios económicos sea requerida para liquidar la obligación o el monto de la obligación no puede ser medido con suficiente confiabilidad, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como pasivos contingentes. **c)**

Activos contingentes

Son activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la compañía, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como activos contingentes cuando es probable su ocurrencia. Cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo y el ingreso asociado en el resultado del período.

INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la entidad y los ingresos puedan ser medidos con fiabilidad. Los criterios específicos de reconocimiento enumerados a continuación también deberán cumplirse para que los ingresos sean reconocidos.

a) Venta de bienes

Son ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes, se reconocen cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador.

b) Prestación de servicios

Los ingresos procedentes de la prestación de servicios se reconocen cuando estos son prestados o en función al grado de terminación (o grado de avance) de los contratos.

c) Ingresos por dividendos

Estos ingresos se reconocen cuando se establece el derecho de la compañía a recibir el pago, que es generalmente cuando los accionistas decretan el dividendo, excepto cuando el dividendo represente una recuperación del costo de la inversión. Tampoco se reconoce ingreso por dividendos cuando el pago se realiza a todos los accionistas en la misma proporción en acciones del emisor.

GASTOS DE PRODUCCIÓN

Se registran en cuentas de gastos de producción los costos indirectos que no hayan contribuido a dar a los inventarios su condición y ubicación actual y que no son necesarios para el proceso productivo.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación puede, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los estados financieros. La materialidad dependerá de la magnitud y la naturaleza del error o inexactitud, enjuiciados en función de las circunstancias particulares que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

Se consideran como material toda partida que supere el salario mínimo mensual legal vigente.

REVELACION 3.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

La empresa al 31 de diciembre de 2023 mantiene un saldo de efectivo y equivalente de efectivo de y estos rubro no presenta ningún tipo de restricción y se encuentra disponibles para su uso inmediato por parte de la empresa.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 6,885,210	\$ 10,000,405
---------------------------------------	--	--------------	---------------

REVELACION 4.

CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES

DEDUDORES CLIENTES		\$ 160,000	\$ 0
--------------------	--	------------	------

REVELACION 6

PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La empresa al 31 de diciembre de 2023 mantiene un saldo en sus cuentas de proveedores y otras cuentas por pagar de:

ACREEDORES PROVEEDORES		\$ 0	\$ 0
BENEFICIO EMPLEADOS		\$ 1,368,630	\$ 0
TASAS, IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		\$ 4,016,563	\$ 105,000

Todos los proveedores se encuentran al día, y es importante resaltar que dentro del rubro de proveedores

REVELACION 8.

PATRIMONIO

El saldo del patrimonio al 31 de diciembre de 2023 fue.

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		\$ 10,000,000	\$ 10,000,000
UTILIDAD / PERDIDA ACUMULADA		\$ 405	\$ 0
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO		\$ 19,133,612	\$ 405

REVELACION 9.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los saldos de los ingresos de actividades ordinarias a 31 de diciembre de 2023 comprendían.

VENTA DE SERVICIOS		\$ 98,758,543	\$ 1,785,000
--------------------	--	---------------	--------------

REVELACION 10.

GASTOS ADMINISTRATIVOS

El saldo de los gastos de administración a 31 de diciembre de 2023, correspondientes a las operaciones continuas de la empresa.

Gastos Operacionales Administrativos		\$ 10,897,863	\$ 129,900
GASTOS GENERALES		\$ 10,897,863	\$ 108,900
Gastos Operacionales Ventas		\$ 9,930,400	\$ 0
GASTOS GENERALES		\$ 9,930,400	\$ 0

Los gastos de administración corresponden a arriendos, honorarios, servicios públicos, salarios, papelería y demás gastos necesarios para el giro normal del negocio.