

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

INFORMACION GENERAL

La entidad ATENCION NEUROPSICOLOGICA INTEGRAL IPS SAS identificada con Nit. 901.669.242-6, con domicilio principal en la ciudad Sincelejo Colombia, en la Carrera 22 16 A 68 ED SANTA BARBARA Consultorio 403, fue constituida mediante documento Privado N° 0000001 de junta de socios del 22 Diciembre 2022, inscrita en cámara de comercio el 05 Enero 2023 bajo el número 33733 del libro IX, con un término de duración indefinido. Su objeto social es prestar servicios de neuropsicología, psicología, medicina general, pediatría, neuropediatría, fonoaudiología, terapia ocupacional, fisioterapia, psiquiatría, nutrición y otras especialidades médicas, así como el desarrollo de actividades de la educación no formal.

Los Estados Financieros están expresados en pesos colombianos.

- Principales políticas y prácticas contables.

Para los registros de la información contables y la preparación de sus Estados Financieros, la empresa se fundamenta en los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, homologadas con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF PARA PYMES) las cuales abarcan el conjunto de conceptos básicos y de reglas que deben ser observados en el registro de la misma, como también en lo dispuesto en el Plan Único de Cuentas, que son prescritos por disposiciones legales.

En su aplicación se persigue que la información contable goce de los atributos que le son propios: Comprensibilidad, pertinencia, confiabilidad y comparabilidad.

A continuación, se describe las políticas y prácticas contables que la empresa adoptara en concordancia con lo anterior.

BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA Y EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF PARA PYMES):

De acuerdo a disposiciones legales, la empresa está obligada a presentar adicionalmente, solo para propósitos informativos, los Estados Financieros básicos a la Junta de Accionistas.

Las cifras de los Estados de la situación financiera (activos no monetarios, pasivos no monetarios y patrimonio social), se presentan a sus valores nominales y expresados en pesos colombianos.

Deudores:

Se agrupan dentro de esta cuenta los derechos resultantes como consecuencia de las ventas de servicios ocasionados del objeto social de la sociedad.

Provisión o Deterioro para deudores de dudoso recaudo:

La provisión o deterioro para deudores de dudoso recaudo, se revisará y actualizará al fin de cada año, con base en un análisis de edades de saldos y evaluaciones de la cobrabilidad de las cuentas individuales efectuadas por la administración y periódicamente se cargarán a la provisión las sumas que son consideradas incobrables.

Inventarios:

Los inventarios son valorizados al costo, aplicando el método promedio, los costos son inferiores al valor de mercado.

Propiedades, Plantas y equipos y su respectiva Deterioro:

Las Propiedades, Planta y Equipos se contabilizan al costo, incluyendo las erogaciones necesarias para colocarlas en condiciones de uso incluyendo gastos de transportes, instalación y financieros, que en lo pertinente incluyen el ajuste por valorizaciones o en su defecto su deterioro. Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan al resultado del ejercicio, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos teniendo como base el monto de la misma y las políticas administrativas de la empresa.

El Deterioro se calcula sobre el costo ajustado del activo, por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos.

Obligaciones Financieras:

Comprenden los compromisos adquiridos por la entidad para el financiamiento de sus actividades.

Los valores causados por concepto de gastos financieros como intereses corrientes y otros se registran aparte (Gastos Financieros).

Proveedores y Otras Cuentas por Pagar:

Dentro de este rubro se agrupan las cuentas por pagar a Proveedores Nacionales

producto de las compras de bienes y servicios a crédito para el buen funcionamiento de la entidad de acuerdo a su objeto social.

Obligaciones Laborales:

Los pasivos laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes. Estas comprenden las obligaciones adquiridas a favor de los empleados, clasificadas de acuerdo con su naturaleza.

Cuentas del Patrimonio de los Accionistas:

El Capital Social, la Reserva Legal, la Utilidad del Ejercicio y las Utilidades de Ejercicios Anteriores se reflejan históricamente de acuerdo a su constitución y resultados de la operación del negocio.

Causación:

Todos los ingresos, costos y gastos se llevarán a resultados por el sistema de causación.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO POR LAS PARTIDAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo está representado por recursos de liquidez inmediata que comprende el disponible en caja, depósitos en banco. A continuación, se muestra de forma detallada:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2023
Bancos	100
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	100

NOTA 2. DEUDORES

A continuación, se muestra de forma detallada las cuentas de deudores comerciales

Deudores varios	2023
Deudores varios	1.360
TOTAL DEUDORES	1.360

NOTA 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En este grupo se encuentran representados los bienes (de cualquier naturaleza) que posee la sociedad con la finalidad de emplearlos en el desarrollo de sus actividades los cuales no son destinados para la venta y su vida útil es superior a un año, aquellos que son catalogados como activos de menor cuantías han sido registrados y depreciados en el mismo año.

El siguiente es el detalle que comprende la propiedad planta y equipo:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2023
EQUIPO DE OFICINA	3.300
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	2.668
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5.968

NOTA 4. INTANGIBLES

A diciembre 31 comprendía:

ACTIVOS INTANGIBLES	2023
PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	2.413
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	2.413

NOTA 5. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de los acreedores y otras cuentas por pagar a 31 diciembre corresponden

	2023
Costos y gastos por pagar al costo	150
Cuentas por pagar a socios	14.895
TOTAL	15.045

Las costos y gastos por pagar son corrientes. No se liquidan intereses, considerando que son de menor cuantía y plazos cortos.

Las cuentas por pagar a socios corresponden a préstamos realizados por los socios para el buen funcionamiento y desarrollo de las actividades de la empresa, no hacen parte del capital aportado.

NOTA 6. PATRIMONIO

A continuación, se detalla el patrimonio de la entidad a 31 Diciembre 2023

PATRIMONIO	2023
Capital suscrito y pagado	30.000
Resultado del ejercicio (Perdida)	(35.203)
Total patrimonio	5.203

La composición accionaria se relaciona a continuación:

NOMBRES	# ACCIONES	% PARTICIPACION
ANA MARIA GONZALEZ URIBE	1500	50%
KATY ESTELA ARROYO ALVIS	1500	50%
	3000	100%

NOTA 7. INGRESOS

INGRESOS	2023
Ingresos operacionales	23.367
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	26.367
TOTAL INGRESOS NETOS	26.367

Corresponden a ingresos percibidos por la prestación de servicios a particulares.

NOTA 8. COSTOS PRESTACION SERVICIOS:

COSTOS	2023
Honorarios	11.219
TOTAL COSTOS	11.219

NOTA 9. GASTOS

HONORARIOS	2023
Asesorías jurídicas	1.617
Asesoría contable	3.120
Auditoría de calidad	6.500
Otros Honorarios	7.000
TOTAL	18.237

ARRENDAMIENTOS	2023
Construcciones y edificaciones	10.740
TOTAL	10.740

SERVICIOS	2023
Servicio de aseo y vigilancia	2.249
Asistencia técnica	391
Acueducto y alcantarillado	416
Energía eléctrica	1.662
Teléfono	189
Transporte fletes y acarreo	58
Publicidad	1.700
Otros servicios	2.100
TOTAL	8.765

GASTOS LEGALES	2023
Notariales	5.030
Registro mercantil	21
TOTAL	5.051

GASTOS DE MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	2023
Otros mantenimientos y reparaciones	3.224
TOTAL	3.224

GASTOS DIVERSOS	2023
Elementos de aseo y cafetería	1.326
Útiles papelería y fotocopias	1.830
Otros gastos diversos	818
TOTAL	3.974

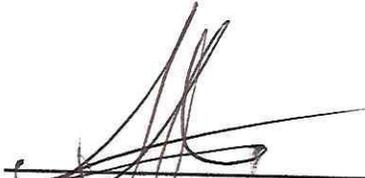
NOTA 10. GASTOS FINANCIEROS

Corresponden al pago de gastos bancarios tales como cuotas de manejo, comisiones, pago de intereses, etc.

	2023
GMF	128
Otros Gastos Financieros	233
TOTAL	361

NOTA 11. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

	2023
Impuesto renta y complementarios	0
TOTAL	0


ANA MARÍA GONZALEZ URIBE
 REPRESENTANTE LEGAL
 ANI IPS S.A.S


NAIRETH AYALA DE LA OSSA
 CONTADORA
 T.P. No. 269024-T