

## **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 16 # 14-46 Cruz de Mayo, 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, pasivos y patrimonio), 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.

### **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 calculará sobre el costo ajustado del activo, por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos.

### **Obligaciones Financieras:**

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:

| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>        | <b>2024</b> | <b>2023</b> |
|---------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Bancos                                            | 38          | 100         |
| <b>TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b> | <b>38</b>   | <b>100</b>  |

### **NOTA 2. DEUDORES**

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

| <b>Deudores varios</b> | <b>2024</b>   | <b>2023</b>  |
|------------------------|---------------|--------------|
| Deudores varios        | 28.058        | 1.360        |
| <b>TOTAL DEUDORES</b>  | <b>28.058</b> | <b>1.360</b> |

| <b>ENTIDAD</b>                                                        | <b>SALDO A 31 DIC</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A                                           | 2,055                 |
| COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGA COLSANITAS                               | 3,371                 |
| COOMEVA MEDICINA PREPAGADA                                            | 244                   |
| FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A. FOMAG | 4,200                 |
| GRUPO MEDICO ESPECIALISTAS                                            | 18,188                |
| <b>TOTAL</b>                                                          | <b>28,058</b>         |

### **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              | 2024         | 2023         |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| EQUIPO DE OFICINA                      | 3.300        | 3.300        |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION   | 4.467        | 2.668        |
| <b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>7.767</b> | <b>5.968</b> |

#### NOTA 4. INTANGIBLES

A diciembre 31 comprendía:

| ACTIVOS INTANGIBLES                   | 2024         | 2023         |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS | 4.456        | 2.413        |
| <b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>      | <b>4.456</b> | <b>2.413</b> |

#### NOTA 5. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

|                                    | 2024          | 2023          |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Costos y gastos por pagar al costo | 0             | 150           |
| Cuentas por pagar a socios         | 69.820        | 14.895        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>69.820</b> | <b>15.045</b> |

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 2024

| PATRIMONIO                        | 2024            | 2023           |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|
| Capital suscrito y pagado         | 30.000          | 30.000         |
| Resultado del ejercicio (Perdida) | (24.297)        | (35.203)       |
| Utilidades acumuladas             | (35.203)        |                |
| <b>Total patrimonio</b>           | <b>(29.501)</b> | <b>(5.203)</b> |

La composición accionaria se relaciona a continuación:

| NOMBRES                  | # ACCIONES  | % PARTICIPACION |
|--------------------------|-------------|-----------------|
| ANA MARIA GONZALEZ URIBE | 1500        | 50%             |
| KATY ESTELA ARROYO ALVIS | 1500        | 50%             |
|                          | <b>3000</b> | <b>100%</b>     |

**NOTA 7. INGRESOS**

| INGRESOS                    | 2024           | 2023          |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| Ingresos operacionales      | 128.432        | 26.367        |
| Ingresos no operacionales   | 2.390          | 0             |
| <b>TOTAL INGRESOS NETOS</b> | <b>130.821</b> | <b>26.367</b> |

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

**NOTA 8. COSTOS PRESTACION SERVICIOS:**

| COSTOS               | 2024          | 2023          |
|----------------------|---------------|---------------|
| Honorarios           | 67.186        | 11.219        |
| Arrendamientos       | 24.508        | 10.740        |
| Materiales e insumos | 3.220         | 0             |
| <b>TOTAL COSTOS</b>  | <b>94.914</b> | <b>11.219</b> |

**NOTA 9. GASTOS**

| HONORARIOS           | 2024          | 2023          |
|----------------------|---------------|---------------|
| Asesorías jurídicas  | 260           | 1.617         |
| Asesoría contable    | 5.500         | 3.120         |
| Auditoría de calidad | 11.600        | 6.500         |
| Otros Honorarios     | 12.373        | 7.000         |
| <b>TOTAL</b>         | <b>29.733</b> | <b>18.237</b> |

| SERVICIOS                     | 2024          | 2023         |
|-------------------------------|---------------|--------------|
| Servicio de aseo y vigilancia | 2.087         | 2.249        |
| Asistencia técnica            | 1.880         | 391          |
| Acueducto y alcantarillado    | 325           | 416          |
| Energía eléctrica             | 5.574         | 1.662        |
| Teléfono                      | 716           | 189          |
| Transporte fletes y acarreo   | 1.660         | 58           |
| Publicidad                    | 60            | 1.700        |
| Otros servicios               |               | 2.100        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>12.302</b> | <b>8.765</b> |

| GASTOS LEGALES     | 2024       | 2023         |
|--------------------|------------|--------------|
| Notariales         |            | 5.030        |
| Registro mercantil | 333        | 21           |
| <b>TOTAL</b>       | <b>333</b> | <b>5.051</b> |

| GASTOS DE MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES | 2024         | 2023         |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|
| Otros mantenimientos y reparaciones     | 2.153        | 3.224        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>2.153</b> | <b>3.224</b> |

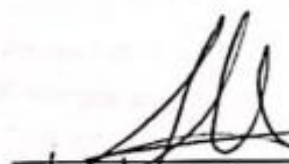
| SEGUROS               | 2024         | 2023     |
|-----------------------|--------------|----------|
| Responsabilidad civil | 6.297        | 0        |
| <b>TOTAL</b>          | <b>6.297</b> | <b>0</b> |

| GASTOS DIVERSOS               | 2024         | 2023         |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Elementos de aseo y cafeteria | 2.692        | 1.326        |
| Útiles papelería y fotocopias | 731          | 1.830        |
| Otros gastos diversos         | 4.517        | 818          |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>7.940</b> | <b>3.974</b> |

## NOTA 10. GASTOS FINANCIEROS

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

|                          | 2024         | 2023       |
|--------------------------|--------------|------------|
| GMF                      | 460          | 128        |
| Otros Gastos Financieros | 878          | 233        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>1.338</b> | <b>361</b> |

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

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