

NEUROFAMILIA IPS SAS

NIT: 901.179.268-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2020-2019

Cifras Expresadas en pesos Colombianos

	2020	Notas	2019	PARTIDA REEXPRESADAS	A-VERT
ACTIVO					
Activo corriente					
Efectivo y equivalentes al efectivo	12.025.075	2	2.747.445	-	77%
Deudores comerciales (Clientes)	1.002.037.193	3	198.416.670	-	80%
Deudores comerciales (Proveedores)	287.750	4	-	-	100%
Total Activo corriente	1.014.350.018		201.164.115		80%
Activo no corriente					
Deudores Cuentas por cobrar a Socios	-	5	41.864.643	-	-100%
Propiedad planta y equipo	70.997.353	6	15.806.590	-	78%
Propiedades de Inversion	399.458.673	7	399.458.673	399.458.673	0%
Anticipo de impuestos	94.120.987	8	2.454.000	0	97%
Intangibles	-	9	8.300.210	-	-100%
Otros activos (Gastos pagados por anticipado)	-	10	56.100.703	-	-100%
Total Activo corriente	564.577.013		523.984.819	399.458.673	7%
TOTAL ACTIVO	1.578.927.031		725.148.934	399.458.673	54%

ROBINZON YIROLDY ZARATE CASTILLO
Representante Legal
CC 80.213.506

JOSE RAMON LASSO
Revisor Fiscal
TP.37914-T

LILIANA ROJAS BELTRAN
Contadora
TP. 238025 -T

NEUROFAMILIA IPS SAS

NIT: 901.179.268-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2020- RE-EXPRESADOS 2019

Cifras Expresadas en pesos Colombianos

	2020	Notas	2019	PARTIDA REEXPRESADAS	A-VERT
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pag	174.289.188	11	125.450.300	-	28%
Impuestos, gravámenes y tasas	54.954.000	12	10.363.252	-	81%
Beneficios a empleados	40.801.168	13	18.633.050	-	54%
Anticipos y avances	16.130.000	14	-	-	100%
Cuentas por pagar a Socios	84.801.474	15	399.216.488	399.458.673	-371%
Total pasivo corriente	370.975.830		553.663.090	399.458.673	-49%
PASIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)					
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS					
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pag	674.104.151	16	298.460.083	-	56%
Provision Renta	230.184.000	17	-	-	100%
Total pasivo no corriente o largo plazo	904.288.151		298.460.083	-	67%
TOTAL PASIVO	1.275.263.981		852.123.173	399.458.673	33%
PATRIMONIO					
Capital social	25.000.000	18	25.000.000	-	0%
Perdida del Ejercicio	- 151.974.239		- 151.974.239	- 399.458.673	0%
Utilidad de l Ejercicio Acumulada	430.637.289		-		100%
Total patrimonio	303.663.050		- 126.974.239	- 399.458.673	142%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	1.578.927.031		725.148.934	-	54%

ROBINZON YIROLDY ZARATE CASTILLO
Representante Legal
CC 80.213.506

JOSE RAMON LASSO
Revisor Fiscal
TP.37914-T

LILIANA ROJAS BELTRAN
Contadora
TP. 238025 -T

NEUROFAMILIA IPS SAS

NIT: 901.179.268-4

ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2020-2019

Cifras expresadas en pesos Colombianos

	2020	Nota	2019	PARTIDA REEXPRESADAS	A-VERT
INGRESOS					
OPERACIONALES					
Actividades de ventas y servicios	2.709.516.284	19	302.638.194	0	89%
Costo de Operación	-1.173.354.055	20	-179.116.000	0	85%
Utilidad bruta en ventas	1.536.162.229		123.522.194	0	92%
Otros ingresos	11.084	21	2.578	0	77%
	-		-		
Utilidad bruta en operaciones	1.536.173.313		123.524.772	0	92%
GASTOS ORDINARIOS					
Administración					
		22			
De personal	175.456.337		104.657.476	0	40%
Honorarios	159.200.984		74.052.896	0	53%
Impuestos	61.794.495		7.783.406	0	87%
Arrendamientos	150.798.606		62.760.655	0	58%
Contribuciones y Afiliaciones	1.268.749		675.940	0	47%
Seguros	-		3.140.000	-	-100%
Servicios	193.995.355		4.672.425	0	98%
Gastos Legales	225.000		225.000	0	0%
Mantenimiento y Reparaciones	10.300.994		4.826.000	0	53%
Adecuación e instalaciones	1.545.000		0	-399.458.673	100%
Depreciaciones	7.099.606		730.310	0	90%
Diversos	76.071.223		11.218.253	0	85%
Total gastos de administración	837.756.349		274.742.361	-399.458.673	67%
VENTAS					
Honorarios	4.040.000	23	0	0	100%
Total gastos de ventas	4.040.000		0	0	100%
Total gastos ordinarios	841.796.349		274.742.361	-399.458.673	67%
OTROS GASTOS					
Gastos financieros	5.139.370	24	756.650	0	85%
Otros gastos	28.416.305	25	0	0	100%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	660.821.289		-151.974.239	-399.458.673	123%
Impuesto Renta	230.184.000		0	0	
RESULTADO DEL PERÍODO	430.637.289		-151.974.239	-399.458.673	135%

ROBINZON YIROLDY ZARATE CASTILLO
Representante Legal
CC 80.213.506

JOSE RAMON LASSO
Revisor Fiscal
TP.37914-T

LILIANA ROJAS BELTRAN
Contadora
TP. 238025 -T

NEUROFAMILIA IPS SAS
NIT 901.179.268-4

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2020

NOTA No. 1 CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

NEUROFAMILIA IPS SAS. Es una sociedad legalmente constituida por documento privado de asamblea de accionistas del 05 de mayo de 2018, inscrita el 10 de mayo de 2018 bajo el número 02338493 del libro IX, se constituyo la sociedad comercial denominada NEUROFAMILIA IPS SAS

La sociedad tendrá como objeto principal la de prestar servicio hospitalario y e extra hospitalarios, en el manejo de servicios de neurología, neuropediatria, cardiología y demás servicios que estén ligados a la prestación de servicios de salud en las especialidades de neurología y afines en instituciones prestadoras de salud (IPS), legalmente constituidas, en consecuencia a esto la sociedad puede ejecutar todo acto y celebrar todo contrato lícito que el gerente o la junta de socios considere conveniente para el logro y desarrollo del objeto social. la sociedad podrá: A. Adquirir, dar tomar en arrendamiento y gravar a cualquier título cualquiera y todos los bienes o bienes raíces de la sociedad, cuando estas operaciones sean necesarias o convenientes para desarrollar en forma apropiada su objeto social. B. Efectuar operaciones de préstamo y descuento, dando y recibiendo garantías reales o personales; abrir operar y cancelar cuentas bancarias o de ahorro, gira, endosar aceptar y garantizar instrumentos negociables y en general, negociar toda clase de documentos de crédito sean civiles comerciales C. Solicitar, registrar, adquirir o poseer en cualquier forma, usar disfrutar y explotar marcas, diseños y nombres de marca , patentes, inversiones y procedimientos, tecnología y marcas, registradas en desarrollo de su objetivo social. D. Participar como accionistas o socios en sociedades con un objetivo social igual o similar, relacionado o complementario. E. En general entrar o ejecutar, por su propia cuenta o por terceros, cualquiera o todos los actos contratos civiles, comerciales principales o de garantía o de cualquier naturaleza, incluyendo la propiedad permitidos por la ley. Directamente relacionados con el objeto social y que considere necesario o conveniente para llevar a cabo dicho objeto social F. Así mismo podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el exterior.

NOTA No. 2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Los saldos presentados de estas cuentas en el estado de la situación financiera incluyen únicamente los equivalentes al efectivo, este rubro representa el saldo general al 31 de diciembre de 2020 que se tenía en caja:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2020	2019
CAJA	644.982	2.747.445
CUENTA DE NEQUI Y DAVIPLATA	3.248.517	-
CUENTA DE AHORROS	8.131.576	-
TOTALES	12.025.075	2.747.445

NOTA No. 3 DEUDORES COMERCIALES (Clientes)

Los deudores comerciales corresponden a:

DEUDORES COMERCIALES (CLIENTES)	2020	2019
SURA EPS	250.973.027	122.269.136
FAMISANAR EPS	751.064.166	76.028.210
OTROS	-	119.324
TOTALES	1.002.037.193	198.416.670

Se concilia cartera con las EPS se realiza acta y se informa en SISPRO y Super salud el día 20 de febrero de 2021.

NOTA No. 4 DEUDORES COMERCIALES (Proveedores)

Este valor corresponde a préstamos a prestadores de servicios que se descontaron en el mes de enero 2021 del pago de la cuenta de cobro radicada en diciembre de 2020.

NOTA No. 5 DEUDORES CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS

Las obligaciones de los socios fueron pagadas en el año 2020 quedando para el cierre del periodo sin cuentas por cobrar.

DEUDORES CXC A SOCIOS	2020	2019
CXC A SOCIOS	0	41.864.643
TOTALES	0	41.864.643

NOTA No. 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En el año 2020 compraron un equipo médico para toma de exámenes médicos propio, se espera para el año 2021 la comprar dos equipos más que sean propios de la IPS y no haya necesidad de alquiler de equipos con terceros

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL	2020	2019
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS	6.768.503,00	4.090.850,00
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	10 AÑOS	57.708.506,00	128.571,00
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	3 AÑOS	13.619.950,00	12.107.480,00
	DEPRECIACION	- 7.099.606,00	- 520.311,00
	TOTAL	70.997.353,00	15.806.590,00

NOTA No. 7 PROPIEDAD DE INVERSION

La ENTIDAD reconoce como propiedades de inversión a todos los activos que cumplan:

- a. La definición del activo.
- b. La definición de propiedades de inversión, es decir terrenos o edificios, o partes de ellos que se mantienen por el dueño bajo un arrendamiento financiero para rentas, plusvalía o ambas.

Las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, se medirán al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable. Las propiedades de inversión no se deprecian.

Para la ENTIDAD Son Mejoras en propiedad ajena por valor de \$399.458.673, por decisión de socios en el año 2019 La ENTIDAD reclasifico el gasto de mejoras a propiedad ajena al considerar que es una propiedad de inversión y que no podía afectar el estado de resultado. En el año 2020 se firmó contrato de compra y venta.

NOTA No. 8 ANTICIPOS DE IMPUESTOS

Los impuestos de Anticipo de retención en la fuente se presentan mensualmente, la retención de Ica distrital se presenta de forma bimestral.

ANT DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2020	2019
RETENCION EN LA FUENTE A FAVOR	69.489.987	-
SALDO A FAVOR RENTA	2.330.000	-
AUTORETENCIONES	22.301.000	2.454.000
TOTALES	94.120.987	2.454.000

NOTA No.9 INTANGIBLES

Se amortizo La licencia que tenía la empresa con el software contable y de salud para el 2020 nos envían facturación mensual por lo que al cerrar el periodo 2020 no genera valor en intangibles.

NOTA No.10 OTROS ACTIVOS (Gastos pagados por Anticipado)

En el año 2020 se legalizaron estos anticipos quedando en cero para el cierre.

NOTA No.11 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

ACREEDORES	2020	2019
HONORARIOS	167.932.777	122.694.207
ARRENDAMIENTOS	6.356.411	-
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	-	865.610
OTROS	-	1.890.483
TOTALES	174.289.188	125.450.300

Está conformado por las obligaciones con plazo de pago inferior a un año, contraídas por NEUROFAMILIA IPS SAS. Son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no genera intereses

NOTA No. 12 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

El saldo que se presenta a la fecha es:

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	2020	2019
RETENCION DE ICA	3.704.000	2.804.252
RETENCION EN LA FUENTE	21.150.000	3.947.000
ICA	30.100.000	3.612.000
TOTALES	54.954.000	10.363.252

La retención en la fuente se cancela en el mes de Enero 2021, el Rete ICA se debe pagar de manera bimestral queda cancelado en enero 2021 y el ICA se presenta en Marzo 2021. Cancelados a la fecha de este informe.

NOTA No. 13 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a los saldos que tienen NEUROFAMILIA IPS SAS, con sus empleados al 31 de Diciembre de 2020 y el valor correspondiente a pagar por aportes sociales correspondiente a lo que indica la norma.

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2020	2019
NOMINAS POR PAGAR	19.470.459	8.856.000
CESANTIAS	11.040.159	4.949.514
INTERESES DE CESANTIAS	1.207.250	593.756
VACACIONES	2.200.000	2.476.980
PLANILLA	6.883.300	1.756.800
TOTALES	40.801.168	18.633.050

La ENTIDAD incremento su personal en el 2019 tenía dos empleados por nomina en el año 2020 tiene un total de cinco empleados y se espera que siga incrementando para el año 2021.

El periodo de pago por concepto de nómina es mes vencido por eso el valor de nomina por pagar es de \$19.470.459 al 31 de diciembre de 2020.

NOTA No. 14 ANTICIPOS Y AVANCES

Este valor corresponde a anticipo girado el día 05 de Junio

de 2020 por EPS SURA un valor de \$16.130.000 pendiente por legalizar ya que la EPS no ha informado a la fecha del informe a que facturas aplicar.

NOTA No. 15 CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS

Se reclasifica en al año 2020 de pasivo no corriente a pasivo corriente por que se espera pagar estas cuentas en el año 2021.

CUENTAS PORPAGAR A SOCIOS	2020	2019
SOCIO #1	-	199.608.244
SOCIO #2	84.801.474	199.608.244
TOTALES	84.801.474	399.216.488

NOTA No. 16 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se adeuda valor \$674.104.151 por concepto de préstamo con tercero que según acuerdo deberá pagarse en los años 2021 y 2020.

NOTA No. 17 PROVISION DE RENTA

Por ser el primer año que la ENTIDAD genera utilidad se realiza el cálculo de la tarifa general por el 32% sobre la utilidad, para la provisión de renta y nos genera un valor de \$230.184.000.

NOTA No. 18 PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía está compuesto por:

PATRIMONIO	2020	2019
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	25.000.000	25.000.000
PERDIDA DEL EJER. ACUMULADAS	(151.974.239)	(151.974.239)
GANANCIA DEL EJERCICIO	430.637.289	-
TOTALES	303.663.050	(126.974.239)

NOTA No.19 INGRESOS OPERACIONALES

Para el año 2020 la ENTIDAD tuvo un total de ingresos operacionales por **\$2.709.516.284**, por tal motivo está obligada a tener revisor fiscal ya que excedió el tope de ingresos mayor a **\$ 2.633.409.000.** durante el año del 2020

NOTA No.20 COSTOS DE OPERACIÓN

Los costos de la ENTIDAD son:

COSTO DEL SERVICIO	2020	2019
HONORARIOS NEUROLOGIA	483.230.000	166.705.000
HONORARIOS TECNICOS	79.539.000	12.411.000
HONORARIOS DEL EPILETOLOGO	330.000	-
HONORARIOS NEUROLOGIA PEDIATRICA	111.340.333	-
HONORARIOS FISIATRAS	137.175.100	-
HONORARIO LECTURA EEG	131.660.000	-
HONORARIOS ENFERMERIA	54.477.300	-
SERVICIO CENTRO DE ATENCIÓN TELEFÓNICA	79.436.471	-
SERVICIO DE ADMISIONES	37.654.316	-
NOMINA	58.511.535	-
TOTALES	1.173.354.055	179.116.000

NOTA No. 21 OTROS INGRESOS

Corresponden a los rendimientos financieros del año 2020 por el Banco Davivienda.

NOTA No. 22 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos de la ENTIDAD son:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2020	2019
De personal	175.456.337	104.657.476
Honorarios	159.200.984	74.052.896
Impuestos	61.794.495	7.783.406
Arrendamientos	150.798.606	62.760.655
Seguros	1.268.749	675.940
Servicios	-	3.140.000
Gastos Legales	193.995.355	4.672.425
Mantenimiento y Reparaciones	225.000	225.000
Adecuación e instalaciones	10.300.994	4.826.000
Deudores	1.545.000	-
Depreciaciones	7.099.606	730.310
Diversos	76.071.223	11.218.253
TOTALES	837.756.349	274.742.361

Son ocasionados durante el ejercicio de las actividades, estos gastos están directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas, incluyendo las áreas relacionadas con esta.

En el año 2019 se había llevado como gasto de mejoras en propiedad ajena por \$399.386.488 y en asamblea se decide llevar como Activo como propiedad de inversión por contrato entre las partes y decisión de socios. Por eso este rubro cambia de \$674.128.849 a \$274.742.361 Disminuyendo la perdida del ejercicio del año 2019.

NOTA No. 23 VENTAS

El valor de \$4.040.000 corresponden a honorarios por asesoría comercial en el primer trimestre del año 2020 para estudiar otros posibles clientes que se pudieran captar. Pero por crecimiento en la operación se dejó de pagar este concepto y brindar calidad en el servicio a las dos EPS clientes que hasta el momento tiene la ENTIDAD.

NOTA No. 24 GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros corresponden a:

GASTOS BANCARIOS	2020	2019
Gastos bancarios	1.208.030	318.193
Intereses	189.200	80.088
Gravamen al movimiento financie	3.742.140	358.369
TOTALES	5.139.370	756.650

Según norma solo se contabiliza el 50% del gravamen causado como gasto deducible de renta el otro 50% se lleva como no deducible.

Pendiente los certificados tributarios de la entidad financiera a la fecha de este informe.

NOTA No. 25 OTROS GASTOS

Otros gastos corresponden a:

OTROS GASTOS	2020
NO DEDUCIBLES	23.745.146
IMPUESTOS ASUMIDOS	912.192
AJUSTE AL PESO	16.827
GRAVAMEN 50%	3.742.140
TOTALES	28.416.305

Los no deducibles son aquellos gastos que no cumplen los requisitos mínimos de ley.

NOTA NO. 26 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO INFORMADO

Se presentaron hechos posteriores en el informe del año 2019 del cual se informa en estas revelaciones, se reclasifica el gasto de mejoras a propiedad ajena como Activo de propiedad de inversión disminuyendo la perdida y generando una cuenta por pagar a socios.

Para el año 2020 a la fecha de este informe no se han presentado hechos posteriores.

Las revelaciones de los estados financieros hacen parte integral de un juego completo de estados financieros de **NEUROFAMILIA IPS SAS.**