

Notas a los Estados Financieros Individuales y Comparativas
A 31 de diciembre de 2023-2022
(Cifras en miles de pesos)

Actividad de la Entidad

FUNDACION NEUROVASCULAR DE ATENCION INTEGRAL EN SALUD Y COMPORTAMIENTO MERRIL SPENCER es una sociedad sin ánimo de lucro, cuyo objeto es la prestación de servicios de salud en el área de Neurología Clínica y Medicina Interna, de nacionalidad colombiana inscrita mediante resolución número 8329-10-2008 del 27 de octubre del 2008 de la Gobernación del Cauca

El domicilio principal de la sociedad es la Ciudad de Popayán, Departamento del Cauca, República de Colombia.

La sociedad tiene como objeto social la prestación de servicios médicos o de salud, tales como realización de procedimientos Neurológicos, tanto de diagnósticos como terapéuticos, interconsulta médica especializada, ambulatoria o intrahospitalaria

Consulta externa, prevención, diagnóstico, atención de urgencias, con carácter integral y/o parcial a empresas e instituciones de carácter público o privado.

Principales políticas y prácticas contables

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la entidad se encuentra obligada a presentar estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, definida mediante el decreto 2706 del 2012.

Las NIF aplicadas en estos estados financieros, se basan en la norma internacional de información financiera para Microempresas, en adelante NIF, y en aplicación a la orientación Técnica número 014 del año 2015 para Entidades sin Ánimo de Lucro ESAL

a. SISTEMA CONTABLE Y BASE DE MEDICION

El sistema contable es de causación, según el cual los ingresos y los egresos se registran cuando se causan, independientemente que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre base de costo histórico.

b. DISPONIBLE

La Fundación Neuro Vascular Merrill Spencer dispone de una cuenta de ahorros en el Banco de Colombia para el recaudo de la cartera. En el momento no se ha tenido ninguna restricción para el uso de los recursos de esta cuenta de los cuales se pagan los costos y gastos operacionales como: nómina, insumos, adquisición de equipos y demás obligaciones.

c. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Se contabilizan al costo. La depreciación se calcula aplicando el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas anuales:

Equipo de cómputo y comunicaciones	20%
Muebles y equipo de oficina	10%
Equipo médico-científico	10%

Nota: Como política contable los bienes que se deprecian, cuyo valor es inferior a \$ 1.000.000 se registraran como un gasto administrativo dentro del periodo en el que se adquieren.

d. CARGOS DIFERIDOS

La fundación Neuro Vascular Merrill Spencer. registrará en la cuenta Cargos Diferidos los costos y gastos en que incurre como: contrato de alarma, materiales e insumos, marcación de ropa, papelería y útiles de escritorio, matrícula mercantil, licencias para equipos de cómputo, renovación de matrícula mercantil, pago de publicista, seguros, elaboración de papelería. Se ha estimado como vida útil para los seguros el tiempo de vigencia de la póliza, para las licencias de uso de software un periodo de tres años.

e. OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales son calculadas con base en lo dispuesto en las normas laborales vigentes en Colombia.

La fundación cancela de forma mensual el salario del coordinador del programa de Neurología, de la gerencia, del coordinador del programa de Medicina interna y del coordinador medico y de atención al usuario. Los aportes en salud se realizan a: La Nueva EPS.

La empresa cubre su obligación de pensiones a través del pago de aportes a Colpensiones y al fondo privado de pensiones Porvenir, en los términos y con las condiciones contempladas en dicha ley.

La fundación está afiliada a la administradora de riesgos profesionales Positiva Compañía de Seguros cancelando oportunamente su obligación que obedece a un riesgo intermedio 2.43% Los pagos por concepto de cesantías se realizan anualmente a las administradoras de fondos de Fondo Nacional del Ahorro.

Cuentas por cobrar a 31 de diciembre del 2023 son:

Las cuentas por cobrar de la Fundación Neurovascular Merrill Spencer son activos financieros originados por la prestación de servicios de salud y cuyo pago se realizará a 90 días en el área de Neurología Clínica. Prestados a Clínica la Estancia, IPS Nueva Popayán y Rehabilitar.

Las cuentas por cobrar con Clínica la Estancia adeudadas a 31 de dic del 2022 ascendían a la suma de \$ 101.424.255. Se realizo convenio para el pago de las facturas vencidas y se pactó que se cancelaría cada factura en dos cuotas. Con las facturas de servicios presentadas posteriormente a la firma del convenio se estableció su pago con vencimiento a 60 días. El saldo de la cartera a 31 de diciembre del 2023 es por el valor de \$ 22.665.000 que corresponde a los servicios facturados en los meses de Noviembre y Diciembre y la mitad de la factura de

octubre. La empresa IPS Nueva Popayán UT adeuda la factura correspondiente a los servicios facturados en el mes de diciembre. Rehabilitar adeuda \$ 3.000.000 que corresponde a las facturas presentadas el 30 de noviembre y el 26 de diciembre 2022 por servicios de EEG externos. Rehabilitar e IPS Nueva Popayán UT se encuentran al día en el pago de sus obligaciones a dic 31 del 2022 ya que se está cumpliendo con los plazos establecidos para el pago de las facturas.

Cuentas por cobrar

Deudor	2022	2023
CLINICA LA ESTANCIA	101.424.255	22.665.000
REHABILITAR	15.600.000	3.000.000
IPS NUEVA POPAYAN	21.300.000	2.400.000
TOTAL	138.324.256	28.066.000

Propiedades y Equipos

La Propiedad Planta y Equipos durante el año 2023 no obtuvo variaciones.

Propiedades y Equipos

NOMBRE DEL ACTIVO	2022	2023
Computador Portátil Marca Acer Portatil	3.000.000	3.000.000
Computador Marca LG-TORRE SILVER-TECLADO LG	1.190.000	1.190.000
ELECTROENCEFALOGRAMA	2.500.000	2.500.000
Muebles y Enseres escritorio 2 puestos sillas giratorias,2 silla interlocutor.	4.038.252	4.038.252
Equipo de Telecomunicaciones	9.782.327	9.782.327
ACTIVO DE LA EMPRESA	20.510.579	20.510.579
DEPRECIACIÓN EQUIPO COMPUTO	18.956.720	18.956.720
TOTAL ACTIVO FIJO	1.553.859	1.553.859

6. El pasivo de la Fundación Neurovascular Merrill Spencer, está compuesto por deudas con proveedores. Cuentas por pagar honorarios y pasivos laborales.

A 31 de diciembre de 2022 el rubro más significativo del pasivo son las deudas por salarios, seguidas por el rubro de honorarios y deudas de obligaciones laborales por concepto de prestaciones sociales. Esta obligaciones durante el año 2023 fueron cancelada con los dineros recuperados por pagos de cartera vencida. Este pasivo disminuyo y se canceló en su totalidad y a 31 de diciembre del 2023 y 2023 su composición fue de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	2023	2022
HONORARIOS	FELIPE CASTRO	0	8.023.335
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	INFOCOL	0	655.769
SALARIOS	FELIPE CASTRO	0	21.400.000
OBLIG. LABORALES PRESTACIONES SOCIALES	FELIPE CASTRO	0	5.608.224
	CENTRO DE ESPECIALISTAS VALLE DE PUBENZA		
PROVEEDORES			
	TOTAL PASIVO	0	35.687.328

7. IMPUESTO DE RENTA

a. DECLARACIÓN Y PRESENTACIÓN

La declaración del impuesto de renta y complementarios presentada en el 2023 y que corresponde al periodo fiscal 2022, fue presentada oportunamente en las fechas indicadas para tal fin.

De acuerdo con la legislación fiscal colombiana esta declaración está abierta para revisión por parte de las autoridades de impuestos.

La tasa de impuesto para el año 2022 Y 2023 continúa siendo del 20% de la utilidad fiscal. Por pertenecer al régimen tributario especial. Se presentó ante la Dian la solicitud de permanencia al Régimen Tributario Especial para la exoneración al pago de este impuesto. Solicitud que fue aceptada por el año gravable 2019 – 2020- 2021-2022 y 2023

8. Patrimonio

a. CAPITAL Y RESERVAS

A 31 de diciembre de 2023 este saldo está representado por las siguientes cuentas:

DETALLE	A 31 de dic. 2022	A 31 de dic. 2023
Capital Social Pagado	5.500.000	5.500.000
RESERVA LEGAL	6.158.996	9.245.181
RESERVA COMPRA DE INSUMOS	62.515.558	90.291.229
UTILIDAD o PERDIDA DEL EJERCICIO	30.861.856	-931.230
Utilidad acumulada		
TOTAL, PATRIMONIO	105.036.410	104.105.179

9. INGRESOS

Entidad	2023	2022
CLINICA LA ESTANCIA	68.760.000	234.711.885
IPS NUEVA POPAYAN	51.780.000	123.430.000
REHABILITAR	27.120.000	101.330.000
HORIZOES IPS Y OTROS	0	2.145.000
Total, Ingresos por Servicios Médicos	147.660.000	461.616.885
Glosas del periodo	0	0
Total, Ingresos Netos	147.660.000	461.616.885

10. Costos Operacionales

A 31 de diciembre de 2023 su resultado es el siguiente:

10. Costos Operacionales

COSTOS DE OPERACIÓN	A 31 dic. 2023	A 31 dic. 2022
(A) Honorarios terapia neurologica -toma electros	36.907.000	169.314.429
Honorarios consulta Neurologica-y Costos Administrativ	53.695.738	130.122.951
(B) Insumos, ,medicamentos e instrumental-depreciaci	5.000.000	4.016.500
Costos por salarios y prestaciones sociales	22.580.638	20.628.361
Total Costos de Operación	118.183.376	324.082.241

11. Gastos de Administración y ventas.

A 31 de diciembre su comportamiento fue el siguiente:


11. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	2023	2022
Otros honorarios (contabilidad, asesorías financieras , Administr	12.000.000	84.437.636
servicio de vigilancia-polizas seguros- hospedaje y otras gastos a	4.950.418	3.907.238
Servicio-teléfono fijo-celular-correo-fletes- publicar-elementos de	8.163.077	8.070.633
Gastos legales – notariales - registro mercantil	0	5.187.000
Mantenimiento -Adecuaciones y otros	3.124.071	2.806.179
Total Gastos administrativos y de ventas	28.237.566	104.408.685

12. Gastos Financieros:

El rubro más significativo de este grupo no operacional corresponde a los pagos efectuados por cuota de manejo, comisiones por retiro, consulta de saldo bancario y gravamen al movimiento financiero. Los gastos financieros durante el 2023 disminuyeron levemente comparado con el año anterior. Su valor para el año 2023 fue \$ 2.173.983 y para el año 2022 su costo fue de \$ 2.271.815


ENNA CLARISA PATIÑO.
Representante Legal


MARUJA CASTRO MEDINA
Contador.
Tarjeta profesional N° 45128-T