



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

FUNCRIT SAS

NIT. 901.261.634-7

Estado de Situación Financiera a 31 de Diciembre de 2020

Cifras en Pesos Colombianos

ACTIVOS	NOTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Activos corrientes			
1101 EFECTIVO	4	\$ 49.823.454	\$ 10.858.244
1303 DEUDORES DEL SISTEMA- PRECIO DE LA TRANSACCIÓN - VALOR NOMINAL	5	\$ 333.815.564	\$ 359.180.595
1313 ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	5	\$ 51.192.214	\$ 7.185.900
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	5	\$ 62.926.910	\$ 53.071.775
1316 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO	5	\$ 23.514	-
Total Activos Corrientes		\$ 497.781.656	\$ 430.296.514
Activos no corrientes			
1501 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	6	\$ 223.973.043	\$ 142.291.443
1503 DEPRECIACIÓN ACUMULADA, PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	6	\$ -	\$ 10.474.357
1701 ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	7	\$ 1.951.600	\$ 1.951.600
1703 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)	7	\$ -	\$ 650.532
Total Activos No Corrientes		\$ 195.131.758	\$ 133.768.686
ACTIVOS TOTALES		\$ 692.913.414	\$ 564.065.200
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	9	\$ -	\$ -
2127 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	10	\$ 93.628.070	\$ 48.423.447
2201 RETENCIÓN EN LA FUENTE	11	\$ 310.120.180	\$ 131.549.653
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	12	\$ 2.080.898	\$ 792.114
2403 PARA OBLIGACIONES FISCALES (RENTA)	13	\$ 13.917.837	\$ 19.456.198
Total Pasivos corrientes		\$ 419.746.985	\$ 230.797.412
Pasivos no corrientes			
2101 OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	8	\$ 51.000.000	\$ -
Total Pasivos No corrientes		\$ 51.000.000	\$ -
PASIVOS TOTALES		\$ 470.746.985	\$ 230.797.412
PATRIMONIO			
3101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	14	\$ 270.000.000	\$ 270.000.000
3301 RESERVAS OBLIGATORIAS	14	\$ 6.326.779	\$ 6.326.779
3501 RESULTADOS DEL EJERCICIO	14	\$ 54.160.350	\$ 56.941.009
Patrimonio y Pasivos totales		\$ 222.166.429	\$ 333.267.788
Patrimonio total		\$ 692.913.413	\$ 564.065.200
Ver Notas y Revelaciones que acompañan los Estados Financieros		-	-


JUAN FRANCISCO PÉREZ ARIZA
 Representante Legal


LUIS GABRIEL GARCES
 Contador Público
 Tp. 80290-T

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

FUNCRIT SAS

NIT. 901.261.634-7

Estado de Cambios en el patrimonio Neto a 31 de Diciembre de 2020

Cifras en Pesos Colombianos

	CAPITAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO	GANANCIAS ACUMULADAS ADOPCION	RESERVAS	TOTAL PATRIMONIO
Saldo al 1 de ENERO de 2020	\$ 270.000.000	\$ -	\$ -	\$ 6.326.779	\$ 276.326.779
CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO PARA EL 2020					
Aumento de capital Social	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Resultado integral total del año (PERDIDA)	\$ -	\$ 54.160.350	\$ -	\$ -	\$ 54.160.350
Transferencias a ganancias acumuladas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo a 31 de diciembre de 2019	\$ 270.000.000	\$ 54.160.350	\$ -	\$ 6.326.779	\$ 222.166.429


JUAN FRANCISCO PEREZ ARIZA
Representante Legal


LUIS GABRIEL GARCES
Contador Publico
Tp. 80290-T

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

FUNCRIT SAS
 NIT. 901.261.634-7
 Estado de Resultados Integrales a 31 de Diciembre de 2020
 Cifras en Pesos Colombianos

RESULTADO DEL PERIODO	NOTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Ingresos			
4101 INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	15	\$ 381.007.931	\$ 489.893.466
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		-\$ 200.609.258	-\$ 212.247.842
Ganancia Bruta		\$ 180.398.674	\$ 277.645.624
Otros Ingresos			
4201 GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	16	\$ 11.707	-
4211 RECUPERACIONES	16	\$ 3.974.832	\$ 4.690.000
4214 DIVERSOS	16	\$ 21.392.962	\$ 1.828.180
5301 GASTOS FINANCIEROS	18	-\$ 6.299.312	-\$ 2.774.113
Ganancia o pérdida por Actividades de Operación		\$ 19.080.189	\$ 3.744.065
Gastos Operacionales			
5101 SUELDOS Y SALARIOS	17	-\$ 77.134.876	-\$ 42.019.827
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	17	-\$ 2.832.663	-\$ 343.000
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	17	-\$ 10.906.812	-\$ 7.093.417
5105 PRESTACIONES SOCIALES	17	-\$ 15.448.340	-\$ 8.316.903
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	17	-\$ 3.684.607	-\$ 1.698.440
5107 GASTOS POR HONORARIOS	17	-\$ 52.766.000	-\$ 19.336.000
5108 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	17	-\$ 7.040.781	-\$ 6.486.987
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	17	-\$ 22.400.000	-\$ 16.630.000
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	17	-\$ 406.612	-
5112 SEGUROS	17	-\$ 6.190.000	-\$ 7.337.820
5113 SERVICIOS	17	-\$ 8.993.391	-\$ 9.661.616
5114 GASTOS LEGALES	17	-\$ 2.151.551	-\$ 1.016.780
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	17	-\$ 1.792.767	-\$ 2.208.443
5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	17	-\$ 12.280.318	-\$ 40.714.366
5117 GASTOS DE TRANSPORTE	17	-\$ 3.292.831	-\$ 767.422
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	17	-\$ 19.667.996	-\$ 10.474.337
5130 AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	17	-\$ 630.532	-
5136 OTROS GASTOS	17	-\$ 3.466.136	-\$ 13.000.321
Total Gastos de Administración		-\$ 253.106.213	-\$ 187.545.901
Ganancia o pérdida antes de Impuestos		-\$ 53.627.350	\$ 93.843.788
5301 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	18	-\$ 533.000	-\$ 30.376.000
Ganancia o pérdida después de Impuestos		-\$ 54.160.350	\$ 63.267.788
Reservas		\$ -	\$ 6.326.779
Ganancia o pérdida Neta Disponible a Socios		-\$ 54.160.350	\$ 56.941.009


 JUAN FRANCISCO PEREZ ARIZA
 Representante Legal


 LUIS GABRIEL GARCES
 Contador Público
 Tp. 80290-T

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

FUNCRIT SAS
NIT. 901.261.634-7
Estado de Flujos de Efectivo, Metodo Indirecto a 31 de Diciembre de 2020
Cifras en Pesos Colombianos

	DICIEMBRE 2020
FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES DE: Utilizados en Actividades de operación	
Ganancia (pérdida)	-\$ 54.160.350
Ajustes para conciliar la Ganancia o Pérdida	
(+) Ajustes por gastos por Impuesto a las ganancias	-\$ 30.576.000
(+) Ajustes por Amortización de Intangibles	\$ -
(-) Ajustes por disminución (incremento) de Cuentas por Cobrar de origen Comercial	\$ 23.365.031
(-) Ajustes por disminución (incremento) Otras cuentas por cobrar (anticipos de origen comercial)	-\$ 44.006.314
(-) Ajustes por disminución (incremento) anticipos impuestos	-\$ 9.855.135
(+) Ajustes por Incremento (disminución) de cuentas por Pagar de origen Comercial	\$ 31.000.000
(+) Ajustes por Incremento (disminución) de cuentas por Pagar por impuestos Gravámenes y Tasas	\$ 1.288.784
(+) Ajustes por Incremento (disminución) de Beneficios a empleados	-\$ 3.338.362
(+) Ajustes por gastos de Depreciación y Amortización	\$ 30.142.353
Otros Ajustes para Conciliar la ganancia (pérdida)	
Total Ajustes para conciliar la Ganancia o Pérdida	\$ 17.820.338
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones	-\$ 36.339.993
FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES DE: (utilizados en) actividades de inversión	
(-) Compras de propiedades, planta y equipo	-\$ 81.681.600
(+) Aumento de Reservas	\$ -
(-) Aumento de Otros Activos (Intangibles, Licencias)	\$ -
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	-\$ 81.681.600
FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES DE: (utilizados en) actividades de financiación	
(+) Importes procedentes de préstamos	\$ 178.570.527
(+) Aportes de Socios	\$ -
Reembolso de préstamos	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	\$ 178.570.527
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	\$ 60.548.934
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo.	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo	\$ 60.548.934
Efectivo y equivalentes al efectivo principio del periodo	\$ 10.856.244
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	\$ 49.823.454


JUAN FRANCISCO PEREZ ARIZA
Representante Legal


LUIS GABRIEL GARCES
Contador Público
Tp. 80290-T

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

FUNCRIT SAS

NIT. 901.261.634-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

FUNCRIT S.A.S Es una sociedad por acciones simplificada establecida según las leyes colombianas, por documento privado del 07 de febrero de 2019 de la Asamblea de Accionistas, Registrado en Cámara de comercio bajo el número 46179 del libro IX del Registro mercantil el primero de marzo de 2019; con Matricula Mercantil # 170026 de fecha marzo 01 de 2019.

La entidad tiene como actividad principal 8621 - ACTIVIDADES DE LA PRACTICA MEDICA SIN INTERNACION y Actividad Secundaria 8699 - OTRAS ACTIVIDADES DE ATENCION A LA SALUD HUMANA.

La entidad tiene como Domicilio principal la Carrera. 8 NO. 30 44 en la ciudad de Montería 23-001 con dirección para notificación judicial Carrera 8 No. 30 44 Cel. 3017986846 y correo electrónico fneurocrit@gmail.com.

Es una Institución prestadora de salud, debidamente inscrita en el registro especial de Prestadores de Servicios Públicos de Salud (REPS) que es la base de datos de las entidades departamentales y distritales de salud que se encuentran habilitados. esta base es consolidada por el ministerio de Salud y protección Social.

La entidad tiene habilitado los siguientes servicios:

GRUPO DE SERVICIOS

COD NOMBRE DEL SERVICIO

CONSULTA EXTERNA	302 Cardiología
CONSULTA EXTERNA	310 Endocrinología
CONSULTA EXTERNA	323 Infectología
CONSULTA EXTERNA	329 Medicina Interna
CONSULTA EXTERNA	330 Nefrología
CONSULTA EXTERNA	332 Neurología
CONSULTA EXTERNA	344 Psicología
CONSULTA EXTERNA	348 Reumatología
CONSULTA EXTERNA	356 Otras Consultas de Especialidad
CONSULTA EXTERNA	387 Neurocirugía
CONSULTA EXTERNA	358 Neuropediatría
APOYO DIAGNOSTICO Y COMPLEMENTACION TERAPEUTICA	719 Ultrasonido
APOYO DIAGNOSTICO Y COMPLEMENTACION TERAPEUTICA	725 Electrodiagnóstico

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocritoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

NOTA 2 BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES.

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los informes contables, la Entidad se encuentra obligada a presentar solo 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 e Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NIIF, definido mediante la ley 1314 del 2009, reglamentado por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad

Las NIIF aplicadas en estos estados financieros se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009. Para la compañía aplicara el Decreto N.º 3022 de diciembre de 2013.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales. Durante el 2015 la entidad trabajó en el balance de transición hacia las NIIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar, contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad. Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

En noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera. Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como del modelo preventivo.

b) Bases de Medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la revaluación de ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a valores revaluados

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

o a valores razonables. El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

c) Moneda Funcional y Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda de presentación que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$).

d) Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

e) Modelo de negocio

La entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros, activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos al costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como a de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

f) Período Cubierto

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: Al 31 de diciembre del 2020.
2. Estados de Resultado Integral: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2020.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Al 31 de diciembre del 2020.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: Por el año terminado al 31 de diciembre del 2020.
5. Y las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMACIÓN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

Comprensibilidad

La información proporcionada en los estados financieros se de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

Relevancia

La información proporcionada en los estados financieros de la compañía debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Como parte integral de la relevancia, la compañía ha incluido el concepto de materialidad que se describe a continuación:

Importancia Relativa y Materialidad

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de la entidad.

Componentes críticos:

- | | |
|--|--------------|
| a. Utilidad error tolerable entre el | 5% y el 10% |
| b. Ingreso error tolerable entre el | 2% y el 5% |
| c. Activos corrientes error tolerable entre el | 2% y el 5% |
| d. Patrimonio entre el | 1% y el 2% |
| e. Total, activo error tolerable | 0.5% y el 1% |

Materialidad

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

Concepto	Saldos	Alcance de Ajuste	% Materialidad	Valor materialidad diciembre 31 2020	Alcance del Ajuste 31 diciembre 2020
INGRESOS	\$ 406.387.432	10 %	5%	\$ 20.319.372	\$ 40.638.743

POLÍTICA: La materialidad para la compañía será del 5% del total de los ingresos con el porcentaje máximo, debido a que es el rubro más representativo de los estados financieros. La materialidad se obtiene de la suma de todos los errores individuales, si tal valor llegase a superar lo anterior será considerado material. El alcance de ajuste es utilizado para todas las cifras de los estados financieros (activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos) individualmente y servirá de base para establecer la materialidad.

Fiabilidad

La información proporcionada en los estados financieros de la compañía debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

La esencia sobre la forma

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

Prudencia

La incertidumbre que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

Integridad

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Comparabilidad

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de la entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación y su rendimiento financieros. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la entidad, a través del tiempo para esta entidad y también de una forma uniforme entre entidades. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

Oportunidad

Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información esta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al conseguir un equilibrio entre relevancia y fiabilidad, la consideración decisiva es como satisfacen mejor las necesidades de los usuarios cuando toman sus decisiones económicas.

Situación financiera (Estados de situación financiera)

La situación financiera de la entidad es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen como sigue.

- a. Un activo es un recurso controlados por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
- b. Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos
- c. Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

Rendimiento (Estado integral de resultados)

El resultado integral total y el resultado se usan a menudo como medidas de rendimiento, o como la base de otras medidas, tales como el retorno de la inversión o las ganancias por acción. Los ingresos y los gastos se definen como sigue:

- a. Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo o sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.
- b. Gastos son los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo o sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos producidos a lo largo del periodo o sobre el que se informa, en forma o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los accionistas.

Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos

Reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de FUNCRIT SAS. de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:

- a. Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue o salga de la entidad, y
- b. La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La falta de reconocimiento de una partida que satisface esos criterios no rectifica mediante la revelación de las políticas contables seguidas, ni tampoco a través de notas u otro material explicativo.

Base contable de acumulación (o devengo)

La entidad elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivos, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación, las partidas se reconocerán como activo, pasivo, ingreso o gasto cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

NOTA 3: POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Efectivo y Equivalentes a Efectivo

Efectivo: comprende el efectivo en caja (caja general y menor) y depósitos a la vista, esto es cuentas corrientes y de ahorro en moneda nacional y extranjera.

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

Equivalentes al Efectivo: son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo cuando:

- a. Son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo.
- b. Están sujetos a un riesgo insignificante de cambios en su valor, esto es que la variación en la tasa de interés no supere los 25 puntos básicos (25 p b).
- c. Tenga vencimiento próximo, a 90 días o menos desde la fecha de adquisición.

Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo se consideran recursos restringidos cuando FUNCRIT S.A.S. no tiene la libertad de usarlos en el curso normal de sus operaciones. Esta situación se puede originar por cláusulas contractuales como convenios de reciprocidad con entidades financieras, acuerdos con terceros para el manejo de sus recursos; o legales como embargos. Actualmente FUNCRIT S.A.S No posee recursos restringidos.

Los recursos en efectivo o equivalentes al efectivo que posean restricciones se deben presentar en una subcuenta contable para efectivo restringido, con el fin de permitir su identificación, dada la destinación limitada de dichos montos.

Si la restricción en el efectivo está asociada a una obligación (pasivo) de FUNCRIT SAS, para efectos de presentación del Estado de Situación Financiera al corte del periodo contable, se deberán presentar el efecto neto de dichas partidas (efectivo y el pasivo relacionado).

Los recursos restringidos, se presentarán como activos corrientes si la restricción es inferior a un (1) año, o como no corriente si es superior a ese período. Tanto los saldos como el plazo de las restricciones deben ser revelados en las notas a los Estados Financieros.

Instrumentos Financieros

Definiciones

Instrumento financiero: es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Valor Razonable: es el precio por el cual puede intercambiarse un activo, cancelarse un pasivo o intercambiarse un instrumento de patrimonio concedido, entre partes interesadas y debidamente informadas que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Reconocimiento Inicial

Al reconocer inicialmente un activo o un pasivo financieros, la entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Una transacción de financiación puede tener lugar en relación con la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo o pasivo financieros al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Medición Posterior

Al cierre de cada mes, la entidad medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

a). Los instrumentos financieros básicos, se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Costo Amortizado= Valor Inicial del Título – Abonos a Capital +/- Amortización Acumulada (TIE) - Deterioro

Se consideran instrumentos financieros básicos:

- Efectivo
- Cuentas por cobrar a clientes
- Certificados de Depósito a Término
- Bonos
- Cédulas de Capitalización.

La compañía ha definido como corto plazo en el otorgamiento de créditos 180 días. Por tanto, sí los créditos son otorgados en un plazo inferior al mencionado NO REQUERIRÁ de cálculo del descuento a valor presente.

b). Los otros instrumentos financieros, se medirán al valor razonable.

Se consideran otros instrumentos financieros:

- Carteras colectivas (Encargos Fiduciarios).
- TIDIS.

Deterioro

Para el deterioro por impago de la cartera, la compañía ha constituido el comité de cartera que se encargará mensualmente de evaluar los clientes con altura de mora superior a 360 días, sobre los cuales establecerá según su criterio el valor del deterioro por impago.

POLÍTICA CARTERA: La cartera de FUNCRIT S.A.S. para NIIF el ciclo normal del negocio será de 180 días, para la política de deterioro serán 360 días y para el ciclo de castigo serán 720 días.

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

En cuanto a las cuentas por cobrar a trabajadores se deberá realizar reunión con gerencia para establecer políticas y dar un adecuado manejo bajo NIIF.

El comité de cartera estará integrado por la Gerencia General y Responsable de cartera, se reunirá mensualmente y sus decisiones quedarán registradas en actas independientes.

c) Inversiones en Acciones

Reconocimiento

Las inversiones en Asociadas se reconocerán al costo.

Medición Posterior

La entidad aplicará el modelo del costo.

Modelo del costo

La entidad medirá sus inversiones en asociadas, distintas de aquellas para las que hay un precio de cotización publicado al costo menos las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

La entidad reconocerá los dividendos y otras distribuciones recibidas procedentes de la inversión como ingresos, sin tener en cuenta si las distribuciones proceden de las ganancias acumuladas de la asociada, surgidas antes o después de la fecha de adquisición.

La entidad medirá sus inversiones en asociadas para las que hay un precio de cotización publicado mediante el modelo del valor razonable.

d) Pagos Anticipados

Reconocimiento Inicial

Los anticipos de efectivo se reconocerán por el importe desembolsado.

Los anticipos entregados en efectivo tendrán un plazo máximo para su legalización de 90 días, al final de la cual, en caso de no obtener el reembolso o la legalización, se reclasificará a préstamos a terceros y se aplicará las políticas de instrumentos financieros.

Los anticipos en efectivo se reconocerán como activos, siempre y cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios.

e) Propiedad, Planta y Equipo

Definiciones

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que: a. Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y b. Se esperan usar durante más de un periodo.

Reconocimiento

La entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. Hace parte integral del costo, los siguientes conceptos:

- a. El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables.
- b. Se deducen los descuentos comerciales, las rebajas y los descuentos por pronto pago.

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

- c. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir:
- i. Los costos de preparación del emplazamiento,
 - ii. Los costos de entrega y manipulación inicial,
 - iii. Los costos de instalación y montaje y
 - iv. Los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente (testing).
- d. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición Posterior

La entidad medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

MODELO DEL COSTO = COSTO – DEPRECIACIÓN- DETERIORO

Depreciación

La entidad distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. La entidad utilizará el método de depreciación de línea recta.

En la adquisición de los activos se identificarán los componentes si éstos lo ameritan. En el caso de identificar un componente este deberá superar por lo menos un 30% del valor total del activo.

Las vidas útiles definidas para la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

Tipo de Activo	Vida Útil	Valor Residual
Terrenos	Según Avalúo	0%
Construcciones y edificaciones	Según avalúo – 20 años normal	0%
Maquinaria y equipo	5 años	0%
Muebles y Enseres	10 años	0%
Computadores	5 años	0%
Vehículos	Según avalúo	0%

La empresa FUNCRIT SAS. Revisará anualmente la vida útil, el método de depreciación y el valor residual, sí las consideraciones de su cambio son pertinentes. Dicho cambio se aplicará a partir del 1 de enero del año inmediatamente siguiente y su tratamiento será como un cambio en estimación contable.

Deterioro

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

La entidad al 31 de diciembre de cada año efectuará la evaluación del deterioro, esto es comparar el valor neto recuperable en el mercado versus el valor en libros, sí el valor neto recuperable es inferior al valor en libros, se registrará un deterioro, en caso contrario no se efectuará registro alguno.

POLÍTICA: Se activarán los elementos que superen 50 UVT, de lo contrario se llevará directamente al gasto.

f) Intangibles

Definición: Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Reconocimiento

La entidad medirá inicialmente un activo intangible al costo.

El costo de un activo intangible adquirido de forma separada comprende:

- a. El precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, y
- b. Cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos no se reconocerán en una fecha posterior como parte del costo de un activo.

POLÍTICA CONTABLE GENERAL FUNCRIT S.A.S.

Un activo intangible es un recurso identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física que es controlado por FUNCRIT SAS., como resultado de sucesos pasados, del que la empresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos. Un activo es identificable cuando es separable o surge de derechos contractuales u otros derechos legales.

Reconocimiento como un gasto

FUNCRIT SAS. Reconocerá el desembolso incurrido internamente en una partida intangible como un gasto, incluyendo todos los desembolsos para actividades de investigación y desarrollo, cuando incurra en él.

FUNCRIT SAS. Reconocerá los desembolsos en las siguientes partidas como un gasto, y no como un activo intangible:

- Generación interna de marcas, logotipos, sellos o denominaciones editoriales, listas de clientes u otras partidas que en esencia sean similares.
- Actividades de establecimiento, que incluyen costos de inicio de actividades, tales como costos legales y administrativos incurridos en la creación de una empresa con Personería jurídica, desembolsos necesarios para abrir una nueva instalación o negocio (costos de

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

preapertura) y desembolsos de lanzamiento de nuevos productos o procesos (costos previos a la operación).

- Actividades formativas.
- Publicidad y otras actividades promocionales.
- Reubicación o reorganización de una parte o la totalidad de una empresa.
- Plusvalía generada internamente.

Medición posterior

La entidad medirá los activos intangibles al costo, menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Amortización

Se considera que todos los activos intangibles tienen una vida útil finita.

g) Provisiones, activos y pasivos contingentes

Definición: Pasivo contingente:

- a) Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad;
- b) una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque:
 - No es probable que para liquidarla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos, o
 - El importe de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad.

Definición Provisión: Pasivo cuya cuantía o vencimiento es incierto.

Reconocimiento inicial

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- (a) La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- (b) Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- (c) El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Medición posterior

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

Una entidad cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

Pasivos contingentes

Un pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación presente que no está reconocida porque no cumple una o las dos condiciones de los apartados (b) y (c) del reconocimiento inicial.

Activos contingentes

Una entidad no reconocerá un activo contingente como un activo. La norma internacional requiere que se revele información sobre un activo contingente, cuando sea probable la entrada de beneficios económicos a la entidad. Sin embargo, cuando el flujo de beneficios económicos futuros sea prácticamente cierto, el activo correspondiente no es un activo contingente y, por tanto, es apropiado reconocer.

A continuación, se ilustra el reconocimiento que realiza FUNCRIT SAS. De sus provisiones y pasivos contingentes:

SITUACIÓN RECONOCIMIENTO REVELACIONES

- Si posee una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos. Se procede a reconocer una provisión por el valor total de la obligación. Se exige revelar información sobre la provisión.
- Si posee una obligación posible, o una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos. No se reconoce provisión. Se exige revelar información sobre el pasivo contingente.
- Si posee una obligación posible, o una obligación presente en la que se considere remota la posibilidad de salida de recursos. No se reconoce provisión. No se exige revelar ningún tipo de información.

h) Gastos

La entidad reconocerá los siguientes conceptos como gasto en el estado de resultados del periodo en el cual se origine:

- Costos del mantenimiento de un elemento de propiedad, planta y equipo.
- Los desembolsos por promoción y publicidad.
- Los desembolsos por papelería.
- La entidad reconocerá el desembolso incurrido internamente en una partida intangible como un gasto, incluyendo todos los desembolsos para actividades de investigación y desarrollo, cuando incurra en él, a menos que forme parte del costo de otro activo que cumpla los criterios de reconocimiento.

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

i) Ingresos

Se contabilizará los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- a. La prestación de servicios.
- b. La venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su reventa).
- c. El uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías o dividendos.

CLASIFICACIÓN RANGO DESCRIPCIÓN

Probable: Superior al cuando la probabilidad sea superior al 70%; La tendencia indica que seguramente se concretará.

Posible: Cuando la probabilidad de existencia de la obligación se ubique en un rango entre 40 y 70%; Puede presentarse o no.

Remoto: Inferior cuando la probabilidad de existencia de una obligación sea inferior a 40%; No se presentará o no producirá efectos para FUNCRIT S.A.S.

Reconocimiento de Ingresos

La entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas de volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

La entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. La entidad excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. En una relación de agencia, una entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de la entidad.

La entidad no reconocerá ingresos de actividades ordinarias:

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar, o se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.

Prestación de servicios

La entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- b. Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- c. El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa pueda ser medido con fiabilidad.
- d. Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Intereses y dividendos

La entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias relacionadas con intereses y dividendos de acuerdo con las siguientes bases:

- a. Los intereses se reconocerán utilizando el método del interés efectivo.
- b. Los dividendos se reconocerán cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.

NOTA 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluye efectivo y bancos. El efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo sobre el que se informa como se muestra en el estado consolidado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado consolidado de situación financiera de la siguiente manera:

1101- EFECTIVO	2020	2019
110101 CAJA GENERAL	0	322.664
110102 CAJAS MENORES	1.533.218	865.999
110104 BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	47.257.271	9.669.581
110106 BANCOS CUENTAS DE AHORRO-BANCOS MONEDA NACIONAL	1.029.742	0

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

110108 CARTERA COLECTIVA ABIERTA O FONDO DE INVERSIÓN	3.224	0
	49.823.454	10.858.244

El valor nominal por este concepto es igual a su valor razonable y se encuentran depositados en entidades financieras calificadas de bajo riesgo. Las cuentas bancarias estaban conciliadas al cierre del periodo reportado. Es importante informar a los usuarios de los EEF que la entidad no tiene procesos de embargo y que no existe restricción alguna para la utilización de los recursos.

NOTA 5: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar de la empresa provienen de actividades médicas y están clasificadas en radicadas y no radicadas:

1301 – DEUDORES	2020	2019
130125 CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD- PENDIENTE DE RADICAR	37.710.898	585.000
130126 CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS- RADICADA	296.104.666	358,595.596
TOTALES	333.815.564	359.180.596

Por ser la cartera de relevancia en el balance; A continuación, se relacionan los deudores:

130125 – CUENTAS POR COBRAR PENDIENTES DE RADICAR	2020	2019
CLINICA CENTRAL OHL LTDA	31.361.574	0
FUNDACION CLINICA DEL RIO	997.512	0
GRUPO MEDICO ESPECIALISTAS IPS SAS	0	585.000
MEDISINU IPS SAS	2.140.000	0
ONCOMEDICA S.A	2.784.567	0
SALUD TOTAL EPS	427.245	0
TOTALES	37.710.898	585.000

130126 – CUENTAS POR COBRAR RADICADAS	2020	2019
ESPECIALISTA ASOCIADOS S.A	1.368.408	1.613.321
PROMOTORA MEDICA ODONTOLOGICA DE ANTIOQUIA	0	3.762.137

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

CLINICA CENTRAL OHL LTDA	1.852.743	0
CLINICA UNIVERSITARIA MEDICINA INTEGRAL	2.530.900	0
FUNDACION CLINICA DEL RIO	1.815.600	13.105.001
GRUPO MEDICO ESPECIALISTAS IPS S.A.S	10.453.504	0
INSTITUTO MEDICO DE ALTA TECNOLOGIA	299.040	0
MEDISINU IPS SAS.	1.211.200	0
ONCOMEDICA S.A	247.949.802	269.886.939
PROMOTORA CLINICA ZONA FRANCA URABA SAS	4.338.269	70.228.198
SALUD TOTAL EPS	285.200	0
TOTALES	296.104.666	358.595.596

Todos los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar de la Compañía son corrientes y tras su análisis por parte de comité de cartera. Gerencia determina que no están en riesgos de deterioro.

ANTICIPOS

Los anticipos y avances corresponden a compra de equipo médico y retenciones por cobrar

1301 – ANTICIPOS Y AVANCES	2020	2019
130101 PROVEEDORES	51.192.214	7.185.900
TOTALES	51.192.214	7.185.900

A continuación, detallamos los terceros:

TERCEROS	2020	2019
NACER SANO	0	759.900
ANDREA GALVIS ARBELAEZ	0	6.426.000
A & B EQUIPOS MEDICOS S.A.S	51.188.143	0
APARTA SUITE EL OSCAR S.A.	4.069	0
BIOFILE S.A.S	2	0
TOTAL	51.192.214	7.185.900

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

Los saldos a favor en impuestos son recuperables y representan un activo cierto para la organización. Están compuesto por ANTICIPO DE IMPUESTO DE RENTA PARA EL AÑO 2021.

1314- ANTICIPO IMPUESTOS O CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	2020	2019
131401 ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	62.926.910	53.071.775
TOTAL	62.926.910	53.071.775

CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES

Comprende el valor del saldo por cobrar a empleados por prestamos y ajustes de prestaciones.

1316 -CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	2020	2019
131607 OTRAS CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES	23.514	0
TOTALES	23.514	0

NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades planta y equipos corresponden a activos que cumplen lo establecido en la política y son usados para las actividades de la empresa.

15- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	2020	2019
150123 MAQUINARIA Y EQUIPO- OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	331.500	331.500
150124 EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	3.662.192	3.662.912
150127 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN-EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	3.713.086	3.713.086
150139 EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	216.265.545	134.583.945
150302 DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	(331.500)	(331.500)
150303 DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE OFICINA	(1.238.685)	(944.829)

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

150304 DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	(1.299.595)	(556.963)
150305 DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO	(27.272.573)	(8.641.065)
TOTAL	193.830.690	131.817.086

NOTA 07 ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A PLUSVALIA

Corresponde a programas y aplicaciones informáticas (programa contable Word Office) con póliza anual para renovación.

1701 – ACTIVOS INTANGIBLES	2020	2019
170103 PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	1.961.600	1.961.600
170303 AMORTIZACION PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	(650.532)	0
TOTALES	1.301.068	1.951,600

NOTA 08 OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO Y CORTO PLAZO

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, mediante la obtención de recursos en efectivo con establecimientos financieros, bancarios y compañías de financiamiento comercial con destino a capital de trabajo y a los programas de inversión establecidos por la gerencia de la compañía, estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo. Al cierre del ejercicio la entidad no poseía obligaciones financieras.

OBLIGACIONES CON PARTICULARES

Comprende el valor de préstamos solicitados a particulares, a continuación, se discriminan los terceros con los cuales se contrajo una obligación.

210112 – OTRAS OBLIGACIONES	2020	2019
210112 OTRAS OBLIGACIONES-PARTICULARES	51.000.000	0
TOTALES	51.000.000	0

TERCEROS	2020	2019
LAFONT ESPITIA RUBIELA DEL CARMEN	13.000.000	0
LUCUMI CASTRO MILTON	8.000.000	0
MEDINA CUARTAS RAMIRO SERGIO	10.000.000	0
PEREZ ARIZA KIRPEN ÑOLIVETH	20.000.000	0
TOTALES	51.000.000	0

Los prestamos se respaldaron con pagares, y se liquida una tasa de intereses mensual del 2%.

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

NOTA 9: COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre del 2020 está representado por obligaciones contraídas por la entidad (HONORARIOS), originadas prestación de servicios, servicios públicos y otros costos necesarios para el giro normal de operaciones.

2120 – COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2020	2019
212004 HONORARIOS	88.804.006	23.993.360
212010 SERVICIOS PÚBLICOS	413.944	0
212016 OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	4.410.120	24.430.087
TOTALES	93.628.070	48.423.447

NOTA 10 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS

Corresponde a dinero entregado por socios, como abono a una futura emisión de nuevos paquetes accionarios, la cual se realizará dentro del año gravable 2020.

2127 – CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS	2020	2019
212702 OTRAS CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS - DIVIDENDOS	56.941.009	0
212703 CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS- ANTICIPOS PARA INCREMENTO DE CAPITAL	86.929.048	0
212704 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS	166.250.123	131.549.653
TOTAL	310.120.180	131.549.653

NOTA 11 IMPUESTO GRAVAMENES Y TASAS

Corresponde a las obligaciones por pagar producto de las responsabilidades designadas por la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), Retención en la Fuente y Autoretencción.

2201- RETENCION EN LA FUENTE	2020	2019
220101 SALARIOS Y PAGOS LABORALES	1.456.000	0
220105 SERVICIOS	5.252	157,130
220106 ARRENDAMIENTOS	63.000	50.440
220107 RENDIMIENTOS FINANCIEROS	71.400	0
220108 COMPRAS	25.273	267.932
220114 AUTORRETENCIONES	459.973	316.612
TOTALES	2.080.898	792.114

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

NOTA 12 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde al saldo de cuentas comerciales beneficios a empleados con corte a 31 de diciembre del 2019.

2301 – BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2020	2019
230102 NOMINA POR PAGAR	0	8.199.138
230102 CESANTIAS	7.623.710	5.910.328
230103 INTERESES SOBRE CESANTÍAS	819.966	507.935
230104 VACACIONES	2.826.762	2.734.037
230102 PRIMAS	0	0
TOTALES	11.270.438	17.351.438

2301 – APORTES PARAFISCALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	2020	2019
230110 APORTES A RIESGOS LABORALES	132.900	125.200
230120 APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	1.683.198	1.322.200
230121 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	420.900	333.400
230122 APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	410.400	314.500
TOTAL	2.647.398	2.095.300

NOTA 13 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES Y OTROS PASIVOS

El saldo de provisiones y otros pasivos no financieros corrientes con corte a 31 de diciembre del 2020 incluye: Provisión por impuesto de renta a la tarifa del 32% año 2020 (\$0). Debido a que la empresa no generó utilidades durante el año 2020.

2403 – PROVISIONES PARA OBLIGACIONES FISCALES	2020	2019
240301 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	30.576.000
TOTALES	0	30.576.000

NOTA 14 PATRIMONIO

El saldo de patrimonio con corte a 31 de diciembre del 2020 está compuesto:

CUENTA	2020	2019
310101 CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	270.000.000	270.000.000
330101 RESERVAS OBLIGATORIAS-RESERVA LEGAL	6.326.779	6.326.779
350101 UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	0	56.941.009

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

350103 PÉRDIDA DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	(54.160.350)	0
TOTAL PATRIMONIO	222.166.429	333.267.788

(1) El capital social de FUNCRIT SAS está conformado de la siguiente manera:

#	NOMBRES COMPLETOS	ID	NIT/CC	VR. APORTE	%
1	JUAN FRANCISCO PEREZ ARIZA	CC	10781047	\$30.000.000,00	11,11%
2	YIRA MILENA SUAREZ GARCES	CC	26009151	\$30.000.000,00	11,11%
3	CARLOS ANDRES PEREZ ACOSTA	CC	72293069	\$30.000.000,00	11,11%
4	ANA KARINA GUERRA RUIZ	CC	26201260	\$30.000.000,00	11,11%
5	ALEX BABILONIA JIMENEZ	CC	8761341	\$30.000.000,00	11,11%
6	OMELIA ISABEL ARIZA MARRIAGA	CC	43017908	\$30.000.000,00	11,11%
7	VERA ZASULICH PEREZ ARIZA	CC	43266979	\$30.000.000,00	11,11%
8	HEINZ NEL NEGRETE PEREZ	CC	11003943	\$60.000.000,00	22,22%
				\$270.000.000,00	100,00%

NOTA 15 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales a diciembre 31 de 2020 por unidad de funcional de negocios incluyen:

4101 – INGRESOS OPERACIONALES	2020	2019
410102 UNIDAD DE CONSULTA EXTERNA	1.570.000	255.000
410105 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	379.437.931	489.638.466
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	381.007.931	489.893.466

Ingresos por prestación de servicios de salud y consultas a pacientes

NOTA 16 INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales están compuestos por:

42- OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	2020	2,019
---------------------------------	------	-------

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

420117 INTERESES - RENDIMIENTOS FINANCIEROS	11.707	0
421105 DESCUENTOS CONCEDIDOS	2.728.133	4.690.000
421109 REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	1.246.699	0
421401 APROVECHAMIENTOS	100.100	5.179
421402 AUXILIOS - SUBVENCIONES	21.287.000	0
421403 DONACIONES	0	1.823.00
421412 SOBRANTES DE CAJA MENOR	1.430	0
421414 AJUSTE AL PESO	4.432	1
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	25.379.501	6.518.180

Ingresos por rendimientos financieros de cuenta de ahorro y fiducia, descuentos por pagos e otros ingresos.

Nota: Dentro de los ingresos No operacionales, destacamos el ingreso por subvención proveniente del programa de apoyo al empleo formal PAEF y programa de apoyo al pago de la prima de servicios por valor de \$21.287.000.

NOTA 17 GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración de la empresa comprenden:

5101 – SUELDOS Y SALARIOS	2020	2019
510101 SUELDOS	62.723.664	38.984.38
510108 AUXILIO DE TRANSPORTE	3.164.452	1.455.479
510109 BONIFICACIONES	566.760	800.000
510111 GASTOS DE REPRESENTACION	10.680.000	780.000
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS	77.134.876	42.019.827

Valores de la nómina mensual, auxilio por transporte y conectividad, bonificación y gastos de representación de gerente y administradora.

Nota: En la Nómina mensual de la empresa se encuentra vinculado el socio JUAN FRANCISCO PEREZ ARIZA CC. 10.781.047 con un sueldo de \$3.000.000 y bonificación por \$500.000 ejerciendo el cargo de Gerente.

5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2020	2019
510201 INCAPACIDADES	1.533.075	0
510526 GASTOS MEDICOS Y DROGAS	1.299.590	343.000
TOTAL CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.832.665	343.000

Gasto por incapacidades médicas, exámenes de salud ocupacional y elementos de protección.

5103 – CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2020	2019
510301 APORTES ARL	561.800	321.600
510302 APORTES EPS	0	36.216
510303 APORTES A FONDOS DE PENSIONES	7.745.412	5.142.801
510304 APORTES C.C.F.	2.599.600	1.592.800

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	10.906.812	7.093.417
Gasto por aportes seguridad social y parafiscales. patrono		
5105 – PRESTACIONES SOCIALES	2020	2019
510501 CESANTIAS	6.136.305	3.328.319
510502 INTERESES SOBRE CESANTIAS	676.232	291.883
510503 VACACIONES	2.789.748	1.568.382
510505 PRIMA DE SERVICIOS	5.846.055	3.328.319
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES	15.448.340	8.516.903

Gasto por causación de prestaciones sociales de Ley

5106 – GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2020	2019
510604 DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	908.647	1.143.440
510605 CAPACITACION AL PERSONAL	1.513.109	0
510606 GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION	1.282.851	555.000
TOTAL GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3.684.607	1.698.440

Gasto por dotación uniformes, capacitaciones y gastos de recreación (bienestar empleados)

5107 – OTROS HONORARIOS	2020	2019
510708 OTROS HONORARIOS	52.766.000	19.336.000
TOTAL HONORARIOS	52.766.000	19.336.000

Comprende honorarios por asesoría comercial, jurídica, calidad, CGSST, contable, Asesoría médica, y apoyos en proceso de selección.

NOTA: Dentro de los honorarios médicos se reconoce un valor mensual de \$500.000 al socio ALEX BABILONIA por coordinación médica.

5108 – GASTOS POR IMPUESTOS	2020	2019
510810 IVA DESCONTABLE	7.040.781	6.486.987
TOTAL IVA DESCONTABLE	7.040.781	6.486.987

Comprende valor Iva de Gastos e Impto-consumo.

5109 – ARRENDAMIENTOS	2020	2019
510902 ARRENDAMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	21.600.000	16.650.000
510908 ARRENDAMIENTO OTROS ACTIVOS	800.000	0
TOTAL GASTOS POR ARRENDAMIENTOS	22.400.000	6.486.987

Gasto por arrendamiento de sede y software Biofile

5111 – CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	2020	2019
511101 CONTRIBUCIONES	406.612	7.557.820
TOTAL GASTOS POR CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	406.612	7.557.820

Gasto por Contribución a Supersalud

5112 - SEGUROS	2020	2019
511216 SEGUROS	6.190.000	7.557.820
TOTAL GASTOS POR SEGUROS	6.190.000	7.557.820

Gastos por pólizas de seguros.

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

5113 – SERVICIOS	2020	2019
511301 SERVICIOS DE ASEO	654.200	622.760
511305 PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	942.444	1.260.000
511306 ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	218.705	439.350
511307 ENERGIA ELECTRICA	1.868.640	908.210
511308 TELEFONO	3.348.202	2.133.796
511309 TRANSPORTE FLETE Y ACARREOS	1.961.200	1.647.500
511311 PUBLICIDAD	0	2.650.000
TOTAL GASTOS POR SERVICIOS	8.933.391	9.661.616

Gasto por servicios públicos, transportes, mensajería y publicidad utilizados para el normal desarrollo de las actividades

5114 - GASTOS LEGALES	2020	2019
511401 NOTARIALES	20.800	0
511402 REGISTRO MERCANTIL	1.435.100	0
511403 TRAMITES Y LICENCIAS	695.651	1.026.780
TOTAL GASTOS LEGALES	2.151.551	1.026.780

Gastos Legales, tramites de renovación de cámara de comercio y certificados.

5115 – GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	2020	2019
511502 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	177.000	879.000
511503 MAQUINARIA Y EQUIPO	580.000	680.000
511505 EQUIPO DE OFICINA	0	13.445
511506 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	0	541.000
511512 OTROS MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	1.035.767	95.000
TOTAL GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	1.792.767	2.208.445

Gasto por mantenimiento de sede y maquinaria y equipos

5116 – ADECUACIONES E INSTALACIONES	2020	2019
511601 INSTALACIONES ELECTRICAS	0	3.001.703
511602 ARREGLOS ORNAMENTALES	0	1.370.000
511603 REPARACIONES LOCATIVAS	215.000	23.559.668
511604 OTROS GASTOS DE ADECUACION E INSTALACION	12.065.318	12.783.195
TOTAL GASTOS DE ADECUACION E INSTALACION	12.280.318	40.714.566

Gastos por Adecuaciones, reparaciones o arreglos a la sede de la empresa.

5117 – GASTOS DE VIAJE	2020	2019
511701 ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	2.584.631	477.622
511704 PASAJES TERRESTRES	614.000	289.800
511705 OTROS GASTOS DE TRANSPORTE	94.200	0
TOTAL GASTOS DE TRANSPORTE	3.292.831	767.422

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

Gasto por Alojamiento, transporte y manutención fuera de Montería

5118 – DEPRECIACIONES	2020	2019
511802 DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	0	331.500
511803 DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	293.856	944.829
511804 DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	742.632	556.963
511805 DEPRECIACION EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	18.631.508	8.641.065
TOTAL GASTOS DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPOS	19.667.996	10.474.357

Gasto por depreciación de Propiedad Planta y Equipos

5130 – AMORTIZACIONES	2020	2019
513003 AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES	650.232	0
TOTAL GASTOS AMORTIZACION INTANGIBLES	650.232	0

Gasto por amortización del software contable

5136 – OTROS GASTOS	2020	2019
513604 ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	1.514.080	4.157.876
513605 UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	1.370.211	4.804.655
513606 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	507.774
513608 TAXIS Y BUSES	1.667.160	1.307.300
513611 CASINO DE RESTAURANTE	230.538	2.492.238
513614 OTROS GASTOS DIVERSOS	663.266	478
513615 MULTAS Y SANCIONES	20.881	0
TOTAL OTROS GASTOS	5.466.136	13.000.321

Gasto por elemento de aseo y cafetería, papelería, transporte de equipos y gastos diversos.

NOTA 18 GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los gastos generados por operaciones en el sector bancario nacional

5301 – GASTOS FINANCIEROS	2020	2019
530101 GASTOS BANCARIOS	1.159.181	2.455.530
530102 COMISIONES	1.128.440	198.874
530103 INTERESES	2.167.521	42.500
530106 GRAVAMEN O LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	1.844.169	77.210
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	6.299.312	2,774.114

Gasto por sucursal virtual, comisiones, iva y gravamen a los movimientos financieros (4x1000)

NOTA 19 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Comprende el valor del impuesto de renta y complementarios En 2020 las sociedades tributarán a la tarifa del 32% de las utilidades del ejercicio determinada restando de los ingresos netos los gastos deducibles. A pesar de que la empresa no genero utilidades tributa por la renta presuntiva 0,5%.

5501 – IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTES	2020	2019

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS

Código: FS-ES

Versión: 001

Fecha de Aprobación: 12/06/2019

550101 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	533.000	30.576.000
TOTAL GASTO IMPUESTO A LAS GANANCIAS	533.000	30.576.000

Gasto por impuesto de renta, se calculó renta presuntiva sobre el patrimonio líquido del año 2020.

NOTA 20 COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL

Comprende los costos asociados a la prestación de servicios de Salud.

6101 – UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	2020	2019
610106 UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	200.609.258	212.247.842
TOTAL COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	200.609.258	212.247.842

Costos por Nomina de Auxiliares, prestaciones sociales, honorarios médicos e insumos.

6101 – UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	2020	2019
610101050601 SUELDOS Y SALARIOS	42.982.012	30.877.583
6101050602 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.192.187	487.672
6101050603 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	7.473.319	5.076.716
6101050605 PRESTACIONES SOCIALES	10.720.712	6.426.863
6101050606 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	935.000	426.500
6101050607 COSTOS POR HONORARIOS	112.935.646	107.773.769
6101050608 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	0	6.305.000
6101050610 SUMINISTROS Y MEDICAMENTOS	21.777.682	54.873.739
6101050613 SERVICIOS	62.700	0
6101050615 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	1.530.000	0
TOTAL COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	200.609.258	212.247.842

Costos por Nomina de Auxiliares, prestaciones sociales, honorarios médicos, mantenimientos equipos e insumos.

NOTA 21 HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO EN QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2020 y hasta la fecha de emisión de estados financieros, no se tiene conocimiento de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de estos.


Juan Francisco Pérez Ariza
Representante Legal
C.C 10.781.047


Luis Gabriel Garces
Contador Publico
TP. 80290-T

NIT: 901261634-7

Celular: 3002616163 - Cra. 8 N° 30-44

Correo electrónico: fneurocriticoadmon@gmail.com