

	dic-23	dic-22	VARIACION	%
ACTIVO				
CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO				
1105 Caja	6.150.000	6.150.000	-	-
1110 Bancos	46.462.611	177.277.996	(130.815.385)	-73,79
1120 Cuentas de Ahorro	1.708.812.248	1.887.754.631	(178.942.383)	-9,48
Total Efectivo y Equivalente de Efectivo	1.761.424.859	2.071.182.627	(309.757.768)	-14,96
DEUDORES				
1302 Clientes	2.938.890.202	2.639.390.095	299.500.108	11,35
1325 Cuentas por Cobrar a Socios y acc.	20.000.000	-	20.000.000	-
1330 Anticipos, avances y depósitos	585.232.779	105.575.233	479.657.547	454,33
1355 Anticipo de impuestos y contribuciones	217.865.525	217.867.694	(2.168)	-0,00
1360 Reclamaciones	20.258.619	18.824.938	1.433.681	7,62
1365 Cuenta por Cobrar a empleados	18.048.935	21.038.275	(2.989.340)	-14,21
1399 Deterioro de Cartera	(250.597.852)	(250.597.852)	-	-
Total deudores	3.549.698.209	2.752.098.382	797.599.827	28,98
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	5.311.123.067	4.823.281.009	487.842.058	10,11
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS				
1520 Maquinaria y Equipo	44.111.891	44.111.891	-	-
1524 Equipo de oficina	161.714.099	153.914.099	7.800.000	5,07
1528 Equipo de Computo y comunicación	302.391.924	189.694.987	112.696.937	59,41
1532 Maquinaria y Equipo médico científico	341.043.960	182.294.201	158.749.759	87,08
1540 Equipo de Transporte	55.048.000	55.048.000	-	-
1592 Depreciación acumulada	(308.987.927)	(245.113.543)	(63.874.384)	26,06
Total Propiedades planta y Equipo	595.321.947	379.949.635	215.372.312	56,68
ACTIVOS INTANGIBLES				
1635 Licencias	265.132.000	265.132.000	-	-
1698 Amortización Acumulada	(165.232.000)	(50.000.000)	(115.232.000)	230,46
Total Intangibles	99.900.000	215.132.000	(115.232.000)	-53,56
OTROS ACTIVOS				
1705 Gastos Pagados Por Anticipado	-	48.902.939	(48.902.939)	-100,00
1812 Activos por Impuestos Diferidos	249.897.347	244.202.146	5.695.201	2,33
Total Cargos diferidos	249.897.347	293.105.085	5.695.201	1,94
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	945.119.294	888.186.720	56.932.574	6,41
TOTAL ACTIVOS	6.256.242.361	5.711.467.729	544.774.632	9,54
PASIVO Y PATRIMONIO				
CUENTAS POR PAGAR				
2335 Costos y gastos por pagar	1.625.451.855	1.771.673.546	(146.221.692)	-8,25
2355 Deudas con accionistas o socios	-	16.920.900	(16.920.900)	-
2360 Dividendos	699.432.542	945.540.801	(246.108.259)	-26,03
2365 Retención en la Fuente	45.806.340	113.376.961	(67.570.621)	-59,60
2368 Retención impuesto de industria y comercio	-	-	-	100,00
2370 Retención y aportes de nomina	47.866.842	25.145.601	22.721.241	90,36
Total Cuentas por pagar	2.418.557.579	2.872.657.809	(454.100.230)	-15,81
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS				
2404 Impuestos Sobre la Renta y Complementarios	-	-	-	-
Total Impuesto de Renta y Complem.	-	-	-	-

	dic-23	dic-22	VARIACION	%
OBLIGACIONES LABORALES				
2505 Nomina por pagar	106.720	-	106.720	-
2510 Cesantias	65.323.197	44.975.761	20.347.436	45,24
2515 Intereses / cesantias	7.484.929	4.880.522	2.604.407	53,36
2525 Vacaciones consolidadas	41.091.451	24.814.374	16.277.077	65,60
Total obligaciones laborales	114.006.297	74.670.657	39.335.640	52,68
OTROS PASIVOS				
2805 Anticipos y avances recibidos	200.325.218	184.516.756	15.808.462	8,57
2815 Ingresos recibidos para terceros	74.044.106	142.256.591	(68.212.485)	-47,95
Total otros pasivos	274.369.324	326.773.347	(52.404.023)	-16,04
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.806.933.200	3.274.101.813	(467.168.613)	-14,27
PASIVO NO CORRIENTE				
PASIVOS FINANCIEROS				
2105 Obligaciones Financieras	-	-	-	-
Total Pasivos Financieros	-	-	-	-
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO				
2212 Impuesto diferido pasivo	209.067.814	203.372.613	5.695.201	2,80
Total Impuesto Diferido Pasivo	209.067.814	203.372.613	5.695.201	2,80
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	209.067.814	203.372.613	5.695.201	2,80
TOTAL PASIVO	3.016.001.014	3.477.474.426	(461.473.412)	-13,27
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL				
3105 Capital suscrito y pagado	1.000.000.000	1.000.000.000	-	-
Total capital suscrito y pagado	1.000.000.000	1.000.000.000	-	-
RESERVAS Y FONDOS				
3305 Reservas Obligatorias	566.875.138	566.875.138	-	-
Total reservas	566.875.138	566.875.138	-	-
AJUSTES POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF				
3799 Ajuste por Adopción por primera vez NIIF	17.046.394	17.046.394	-	-
Total Ajuste por adopción por primera vez NIIF	17.046.394	17.046.394	-	-
3705 Utilidad y/o perdida del Ejercicio del periodo anterior	650.071.772	160.378.187	489.693.585	-96,95
3605 TOTAL UTILIDAD EJERCICIO	1.006.248.044	489.693.584	516.554.460	105,49
TOTAL PATRIMONIO	3.240.241.347	2.233.993.303	1.006.248.044	45,04
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	6.256.242.361	5.711.467.729	544.774.633	9,54


SANDRA PATRICIA DÍAZ OCAMPO

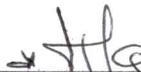
Representante Legal


NUBIA FERRER BAUTISTA

CONTADOR PUBLICO

T.P.8313-T

REVISOR FISCAL

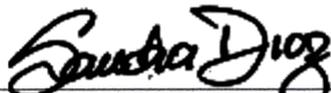

HEILEM JUDITH CABALLERO GARCIA

CONTADOR PUBLICO

T.P. 218560-T

NEUROCOOP S.A.S.
NIT.900.301.170-1
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE:

	dic-23		dic-22		VARIACION	
4110 Unidad Funcional de Consulta Externa	4.697.582.075		3.825.294.844		872.287.231	22,8%
4120 Unidad Funcional de Quirófanos	-		-		-	-
4125 Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	883.960.460		723.964.486		159.995.974	22,1%
4130 Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	1.626.636.448		2.264.289.212		-637.652.764	-28,2%
4135 Unidad Funcional de mercadeo	-		-		-	-
TOTAL INGRESOS OPERAC. BRUTOS	7.208.178.983		6.813.548.542		394.630.441	5,8%
Menos Dcstos, Dev. y Rebajas en Ventas:						
4175 Unidad Funcional de Consulta Externa	113.021.157		189.883.473		-76.862.316	-40,5%
4175 Unidad Funcional de Quirófanos	-		-		-	-
4175 Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	27.839.976		48.204.656		-20.364.680	-42,2%
4175 Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	28.463.370		60.354.507		-31.891.137	-52,8%
4175 Unidad Funcional de mercadeo	-		-		-	-
Total Descuentos, Devoluciones y Reb.	169.324.503	2,3%	298.442.636	4,4%	-129.118.133	-43,3%
Ingresos Netos Operacionales	7.038.854.480	98%	6.515.105.906	96%	523.748.574	8%
Menos: Costo de Prestación de Servicios:						
6110 Unidad Funcional de Consulta Externa	1.953.451.772		2.291.100.507		-337.648.735	-14,7%
6120 Unidad Funcional de Quirófanos	-		-		-	-
6125 Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	-		-		-	-
6130 Unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	1.156.698.006		1.200.389.844		-43.691.838	-3,6%
6135 Unidad Funcional de mercadeo	-		-		-	-
TOTAL COSTOS	3.110.149.778	44%	3.491.490.351	54%	-381.340.573	-10,9%
Utilidad Bruta Operacional	3.928.704.702	56%	3.023.615.555	46%	905.089.147	29,9%
Menos: Gastos operacionales:						
5105 Gastos Dirección Administrativa	2.932.946.666	42%	2.611.253.992	40%	321.692.674	12,3%
Utilidad Neta Operacional	995.758.036	14%	412.361.563	6%	583.396.472	141,5%
Mas: Ingresos no operacionales						
4210 Rendimientos Financieros	52.284.157		14.166.169		38.117.988	269,1%
4250 Recuperaciones	1.668.959		97.841.870		-96.172.911	-
4255 Reintegros	80.004		99.999		-19.995	100,0%
4295 Ajuste al peso	6.650		9.429			
Total Ingresos no Operacionales	54.039.770	1%	112.117.467	1,7%	-58.077.697	-51,8%
Utilidad Neta Parcial	1.049.797.806	15%	524.479.030	8%	525.318.775	100,2%
Menos: Gastos No Operacionales:						
5305 Financieros	5.914.865		26.548.659		-20.633.794	-77,7%
5315 Otros Gastos (Extraordinarios)	37.634.897		5.342.958		32.291.939	604,4%
5502 Impuesto a las Ganancias Diferido	-		2.893.829		-2.893.829	-100,0%
Total Gastos No Operacionales	43.549.762	0,6%	34.785.446	0,5%	8.764.316	25,2%
Utilidad Neta antes de Impuestos	1.006.248.044	14%	489.693.584	8%	516.554.460	105,5%
5405 Menos: Provisión para Impuesto a la Renta	-		-		-	0,0%
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO	1.006.248.044	14%	489.693.584	8%	516.554.460	105,5%



SANDRA PATRICIA DIAZ OCAMPO
Representante Legal



HEILEM JUDITH CABALLERO GARCIA
CONTADOR PUBLICO
T.P. 218560-T



NUBIA FERRER BAUTISTA
CONTADOR PUBLICO
T.P.8313-T
REVISOR FISCAL

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

1. Información General

NEUROCOOP REHABILITACIÓN FÍSICA Y MÉDICA INTEGRAL S.A.S (en adelante también podrá definirse como la Compañía) es una sociedad constituida con documento privado de Cúcuta el 26 de Junio de 2009, inscrita el 23 de julio de 2009 bajo el No 09028369 del libro IX. La dirección de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Cúcuta en la calle 14A # 2E-85 Barrio Caobos.

La sociedad tiene como objeto principal las actividades de la práctica médica, sin internación y otras actividades de atención de la salud humana. La duración de la sociedad se extiende hasta el 31 de diciembre de 2050.

2. Bases de Presentación

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre de cada periodo. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

La Compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, a su vez modificados por el Decreto 2131 de 2016, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2015 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la revaluación de ciertos instrumentos financieros que son medidos a valores razonables al final de cada periodo de reporte, como se explica en las políticas contables. El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

2.1. Normas Contables Aplicadas

- **Ley 1314 de 2009.** Esta norma establece “La Convergencia con Estándares de Contabilidad y Aseguramiento de la Información de alta calidad, reconocidos internacionalmente”, lo cual le permitirá a los empresarios del país y a los Contadores Públicos, inscribirse desde el reconocimiento del entorno nacional en el proceso de la globalización económica. Los aspectos que contempla esta Ley son:
 - a. La reglamentación de la convergencia.
 - b. Separar las normas contables de las tributarias.
 - c. Evitar la incoherencia de reglamentaciones entre superintendencias y otros organismos del Estado.
 - d. Fijar los plazos para la puesta en marcha de la convergencia.
 - e. Obligar a llevar contabilidad al régimen simplificado.

- **Reforma Tributaria.**

Impuesto sobre la renta: Durante el año 2023 la tarifa general del impuesto sobre la renta pasa del 35%; modificada por la Ley 1819 del 29 de diciembre de 2016 (Art.100). AL 0% ya que la sociedad se acoge al beneficio de las Zese; art 268 ley 1955 de 2019 reglamentado por el decreto 2112 del 24 de noviembre 2019.

La sobretasa de renta para el 2023 es del 0% sobre ingresos superiores a COP 800.000.000, al igual que un anticipo del 100% del valor de la sobretasa.

Renta presuntiva: Para el año 2023 la tarifa aplicable para determinar la renta presuntiva es del 0%, de acuerdo al art 188 estatuto tributario.

Incremento del término general de firmeza de las declaraciones: El término general de firmeza de las declaraciones aumentó de dos a tres años, contados a partir del vencimiento del término para declarar o radicación de solicitud de devolución de saldo a favor.

Igualmente, se establecen nuevas disposiciones en cuanto al término de firmeza de las declaraciones que se liquiden con pérdida fiscal y las declaraciones de renta de los contribuyentes sujetos al régimen de precios de transferencia el cual será de seis años contados a partir del vencimiento para declarar o presentación extemporánea.

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Dividendos: Los dividendos y participaciones percibidos por personas naturales residentes que actualmente son distribuidos como ingreso no constitutivo de renta ni ganancia ocasional, estarán gravados con una tarifa progresiva que va del 0% hasta el 10%, según los rangos de dividendos obtenidos. Por su parte, los dividendos y participaciones percibidos por sociedades y entidades extranjeras o por personas naturales no residentes, estarán gravados a una tarifa del 5% dependiendo del país de residencia.

2.2. Bases de Preparación

La preparación de los estados financieros conforme a las NCIF PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Los estimados y presunciones asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones subyacentes se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si la revisión sólo afecta ese período, o en periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

2.3. Nuevas Normas e Interpretaciones de la NIIF para PYMES

2.3.1. Enmiendas Emitidas por el IASB

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) emitió la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) en julio de 2009. Durante el 2012, el IASB comenzó una revisión integral de las NIIF para PYMES y finalmente emitió una serie de enmiendas en mayo de 2015.

A través del Decreto 2496 de diciembre 23 de 2015, expedido por el Ministerio de Comercio, se efectuaron varias modificaciones importantes al texto del Decreto Único Reglamentario (DUR) 2420 de diciembre 14 de 2015, que recopila toda la información relacionada con los marcos normativos contables y normas de aseguramiento que se aplican hoy día en Colombia.

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

En efecto, una de las modificaciones introducidas por el Decreto 2496 de diciembre 23 de 2015 consistió en agregarle un anexo 2.1 al juego de anexos que había sido expedido junto al DUR 2420 de diciembre 14 de 2015. **En dicho anexo solo fueron mencionados los cambios que el IASB efectuó en mayo de 2015 al Estándar para Pymes.**

Por tanto, para saber en qué momento debían aplicarse los ajustes mencionados en el nuevo anexo 2.1 del Decreto 2420 de 2015, mediante el artículo 11 del Decreto 2496 de 2015 se agregó un numeral 4 al artículo 2.1.2 del Decreto 2420, en el cual se dispuso lo siguiente:

“El marco técnico normativo para el Grupo 2, que se incorpora como anexo 2.1 al presente Decreto, se aplicará a partir del 1 de enero de 2017, permitiendo su aplicación anticipada.”

Con excepción de las tres modificaciones siguientes, cada modificación individual solo afecta a unos pocos párrafos, y en muchos casos solo a unas pocas palabras de la Norma:

- a. Permitir una opción para usar el modelo de revaluación para propiedades, planta y equipo en la Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo;
- b. Alinear los requerimientos principales para reconocimiento y medición de impuestos diferidos con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias; y
- c. Alinear los requerimientos principales para el reconocimiento y medición de activos para exploración y evaluación con la NIIF 6 Exploración y Evaluación de Recursos Minerales.

2.4. Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce en el patrimonio.

2.4.1. Impuesto a la Renta Corriente

El impuesto a la renta corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de resultados y otro resultado integral, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles en otros años y partidas que nunca

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas a la fecha del Estado de Situación Financiera.

La Compañía determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios y la sobretasa con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en la ley de impuestos.

2.4.2. Impuesto a la Renta Diferido

El impuesto a la renta diferido se calcula por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del Estado de Situación Financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta diferido pasivo se pague.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en los estados financieros intermedios consolidados como activos y pasivos no corrientes, con independencia de su fecha esperada de realización o liquidación.

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

El valor en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada periodo sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas terminado el proceso de aprobación.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la Compañía espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el valor en libros de sus activos y pasivos.

2.5. Capital Emitido

El capital emitido incluye los aportes de los socios, el cual está representado por acciones ordinarias y se clasifica como patrimonio en el Estado de Situación Financiera.

2.6. Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos se reconoce como un pasivo en el periodo en que son declarados y aprobados por los accionistas de la Compañía, o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes. Los dividendos se reconocen en la fecha en que se establezca el derecho del accionista a recibir el pago.

2.7. Costo de Ventas

El costo de ventas incluye el costo de adquisición de los productos vendidos, y los otros costos incurridos para dejar el inventario en la ubicación y condiciones necesarias para llevar a cabo su venta. Estos costos incluyen principalmente el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición (bonificaciones, etc.), menos los descuentos y rebajas.

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre está conformado como sigue:

	dic-23	dic-22
CAJA GENERAL	6.150.000	6.150.000
BANCOS	46.462.611	177.277.996
CUENTAS DE AHORRO	1.708.812.248	1.887.754.631
CERTIFICADOS DE DEPOSTO A TERMINO (C D T)	0	0
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	1.761.424.859	2.071.182.627

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

4. Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Cuentas por Cobrar Clientes. El periodo de crédito promedio sobre la venta de servicios es mayor a 360 días. Antes de aceptar cualquier nuevo cliente, la Compañía utiliza un sistema interno de calificación crediticia para evaluar la calidad crediticia del cliente potencial y define los límites de crédito por cliente. Las cuentas comerciales por cobrar reveladas en los párrafos anteriores, incluyen los montos que están vencidos al final del periodo sobre el que se informa, pero para los cuales la Compañía no ha reconocido ninguna provisión, debido a que no se ha presentado ningún cambio significativo en la calidad crediticia y los saldos aún se consideran como recuperables.

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

	dic-23	dic-22
CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	2.938.890.293	2.639.390.095
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO	160.653.573	166.243.334
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO	2.641.320.656	2.297.499.363
INSTITUCION PRESTADORA SERVICIOS DE SALUD	39.973.848	77.059.925
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADAS	995.504	2.133.037
PARTICULARES PERSONAS NATURALES	4.030.000	4.000.000
PARTICULARES PERSONAS JURIDICAS	1.896.226	2.761.650
EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO	0	0
ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES	9.776.594	9.448.894
ENTIDADES TERRITORIALES I.D.S	80.243.892	80.243.892
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCIONISTAS	20.000.000	0
ACCIONISTAS	20.000.000	0
ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS	585.232.779	105.575.233
A PROVEEDORES	344.215.076	73.545.708
A CONTRATISTAS	235.430.886	31.149.861
A TRABAJADORES	378.180	378.180
PARA RESPONSABILIDADES	5.208.637	501.484
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	16.371.525	16.373.694
RETENCION EN LA FUENTE	4.938.359	2.074.124
RETENCION DE ICA	11.433.166	14.299.569
RETENCION CREE 0.80%	0	0
RECLAMACIONES	20.258.619	18.824.938
EPS	20.258.619	18.824.938
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	18.048.935	21.038.275
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	18.048.935	21.038.275
DETERIORO DE CARTERA	- 250.597.852	- 250.597.852
APLICACION DETERIORO CARTERA NIIF	- 250.597.852	- 250.597.852
DEUDORES	3.348.204.300	2.550.604.382

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

5. Propiedad, Planta y Equipo

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo:

	dic-23	dic-22
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	904.309.874	625.063.178
MAQUINARIA Y EQUIPO NIIF	44.111.891	44.111.891
EQUIPOS DE OFICINA NIIF	161.714.099	153.914.099
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION NIIF	302.391.924	189.694.987
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA NIIF	341.043.960	182.294.201
VEHICULOS NIIF	55.048.000	55.048.000
DEPRECIACION	- 308.987.927,29	- 245.113.543,28
MAQUINARIA Y EQUIPO NIIF	- 11.220.861,09	- 6.851.157,09
EQUIPO DE OFICINA NIIF	- 88.325.767,86	- 72.706.661,86
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION NIIF	- 134.208.102,29	- 106.778.021,29
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO NIIF	- 31.437.889,01	- 19.524.612,00
VEHICULOS NIIF	- 43.795.307,04	- 39.253.091,04
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	595.321.947	379.949.635

6. Intangibles

El saldo de los intangibles para este año es el siguiente:

	dic-23	dic-22
INTANGIBLES	265.132.000	265.132.000
LICENCIAS	265.132.000	265.132.000
AMORTIZACION	- 165.232.000,00	- 50.000.000,00
AMORTIZACION ACUMULADA	- 165.232.000,00	- 50.000.000,00
INTANGIBLES	99.900.000	215.132.000

7. Obligaciones Financieras

El saldo por obligaciones financieras es el siguiente:

	dic-23	dic-22
OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	0
PAGARES	0	0

8. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

El saldo de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

	dic-23	dic-22
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.625.451.855	1.771.673.546
HONORARIOS	226.624.778	242.909.972
SERVICIOS	807.712.406	718.585.940
ARRENDAMIENTOS	431.680.427	586.954.526
SEGUROS	33.590.698	48.902.940
MTTO REPARACION Y ADECUACION INSTALACIONES	418.815	131.315
OTROS	125.424.730	174.188.853
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	-	-
DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	-	-
DIVIDENDOS	699.432.542	945.540.801
DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR	699.432.542	945.540.801
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	45.806.340	113.376.961
RETENCION EN LA FUENTE	45.806.340	113.376.961
RETENCION DE ICA	-	-
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	47.866.842	25.145.601
APORTES ADMINISTRADORA DE PENSIONES	27.206.100	14.190.900
APORTES ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	15.836.400	6.754.900
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	1.787.000	2.092.900
APORTES AL I.C.B.F. SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	2.740.100	2.087.100
EMBARGOS JUDICIALES	-	-
POLIZA DE VIDA	297.242	19.801
CUENTAS POR PAGAR	2.418.557.579	2.855.736.909

9. Pasivos por Impuestos Corrientes

El detalle de los pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre comprende:

	dic-23	dic-22
VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	-	-
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	-	-
IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD	-	-
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	-

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Las disposiciones fiscales aplicables a la Compañía estipulan que la tarifa del impuesto sobre la renta para los años 2023 es el 0%.

10. Obligaciones Laborales

El saldo de las obligaciones laborales 31 de diciembre es el siguiente:

	dic-23	dic-22
NOMINA POR PAGAR	106.720	-
NOMINA POR PAGAR	106.720	-
CESANTIAS CONSOLIDADAS	65.323.197	44.975.761
LEY 50 DE 1990 Y NORMAS POSTERIORES	65.323.197	44.975.761
INTERESES SOBRE CESANTIAS	7.484.929	4.880.522
INTERESES SOBRE CESANTIAS	7.484.929	4.880.522
VACACIONES CONSOLIDADAS	41.091.451	24.814.374
VACACIONES CONSOLIDADAS	41.091.451	24.814.374
OBLIGACIONES LABORALES	114.006.297	74.670.657

11. Otros Pasivos

El detalle de los otros pasivos no financieros es el siguiente:

	dic-23	dic-22
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	200.325.218	184.516.756
POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	1.444.595	1.908.134
CARTERA PENDIENTE POR APLICAR	198.880.623	182.608.622
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	74.044.106	142.256.591
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	74.044.106	142.256.591
OTROS PASIVOS	274.369.324	326.773.347

12. Patrimonio

Al 31 de diciembre el patrimonio estaba conformado así:

	dic-23	dic-22
CAPITAL SOCIAL (1)	1.000.000.000	1.000.000.000
CAPITAL AUTORIZADO	1.500.000.000	1.500.000.000
CAPITAL POR SUSCRIBIR (DB)	- 500.000.000	- 500.000.000
RESERVAS Y FONDOS (2)	566.875.138	566.875.138
RESERVA LEGAL	566.875.138	566.875.138
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.006.248.044	489.693.584
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1.006.248.044	489.693.584
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	667.118.165	177.424.581
UTILIDAD O EXCEDENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	650.071.772	160.378.187
AJUSTES POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ NIIF (3)	17.046.394	17.046.394
TOTAL PATRIMONIO	3.240.241.347	2.233.993.303

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

- (1) El capital de la Compañía está representado en 1.500.000 con un valor nominal de \$1.000 cada una, de las cuales a la fecha 1.000.000 acciones se encuentran suscritas y pagadas.
- (2) De acuerdo con disposiciones vigentes en Colombia, la compañía debe constituir una Reserva Legal conformada por el 10% de las utilidades líquidas de cada ejercicio hasta completar por lo menos el 50% del Capital Suscrito. No obstante la reserva no puede distribuirse entre los accionistas antes de la liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para compensar pérdidas de ejercicios anteriores.
- (3) Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF PYMES). De conformidad con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto reglamentario 3022 de 2013, la compañía se encuentra clasificada en el Grupo II, y tiene como modelo contable a aplicar las Normas Internacionales de Información Financieras para PYMES emitidas por IASB en el año 2009, estos estados financieros constituyen los primeros estados financieros de la entidad que cumplen con la NIIF para las PYMES. La compañía elaboró un balance de apertura a Enero 01 de 2015 con saldos iniciales bajo su contabilidad en NIIF siguiendo las exenciones y excepciones establecidas en la sección 35; sus últimos estados financieros elaborados de acuerdo con los PCGA colombianos correspondieron al año finalizado el 1 de diciembre de 2015; sin embargo para efectos fiscales las autoridades tributarias obligan la aplicación de las normas contables establecidas en el decreto 2649 de 1993 por un período adicional de cuatro años, hasta que sea estudiado el impacto que tendrían las NIIF en la tributación.

13. Ingresos de Actividades Operacionales

Los ingresos de actividades ordinarias, al 31 de diciembre estaban representados como sigue:

	dic-23	dic-22
INGRESOS OPERACIONALES	7.208.178.983	6.813.548.542
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	4.697.582.075	3.825.294.844
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	883.960.460	723.964.486
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	1.626.636.448	2.264.289.212
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	- 169.324.503	- 298.442.636
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	- 113.021.157	- 189.883.473
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGONOSTICO	- 27.839.976	- 48.204.656
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	- 28.463.370	- 60.354.507
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	7.038.854.480	6.515.105.906

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

14. Costos de Prestación de Servicios

A continuación se presenta el detalle del costo de prestación de servicios al 31 de diciembre:

	dic-23	dic-22
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.953.451.772	2.291.100.507
MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES	-	-
FISIATRIA	114.627.000	88.685.500
MEDICINA GENERAL	93.843.000	94.214.000
NEUROLOGIA	71.190.300	74.131.000
NUTRICION Y DIETETICA	24.853.000	23.026.000
ORTOPEDIA	13.426.000	16.586.000
PSICOLOGIA	38.049.500	41.991.400
PSIQUIATRIA	5.369.000	1.991.000
CONSULTA EXTERNA	1.592.093.972	1.950.475.607
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	1.156.698.007	1.200.389.844
MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES	73.089.237	61.406.820
PSICOLOGIA	-	-
REHABILITACION (TERAPIAS)	664.157.250	778.659.986
HONORARIOS	11.385.000	10.858.000
ARRENDAMIENTOS	307.944.850	315.980.700
SERVICIOS	-	-
MANTENIMIENTO REPARACIONES Y ACCESORIOS	29.025.393	32.544.983
DIVERSOS	71.096.277	939.355
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	3.110.149.779	3.491.490.351

15. Otros Ingresos

El detalle de los otros ingresos al 31 de diciembre es el siguiente:

	dic-23	dic-22
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	52.284.157	14.166.169
INTERESES	52.284.157	14.166.169
RECUPERACIONES	1.668.959	97.941.869
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	1.668.959	97.941.869
DIVERSOS	86.654	9.429
DIVERSOS	86.654	9.429
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	54.039.770	112.117.467

NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

16. Gastos de Administración y Ventas

Los gastos de administración y ventas al 31 de diciembre están conformados así:

	dic-23	dic-22
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	52.284.157	14.166.169
INTERESES	52.284.157	14.166.169
RECUPERACIONES	1.668.959	97.941.869
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	1.668.959	97.941.869
DIVERSOS	86.654	9.429
DIVERSOS	86.654	9.429
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	54.039.770	112.117.467
	dic-23	dic-22
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	52.284.157	14.166.169
INTERESES	52.284.157	14.166.169
RECUPERACIONES	1.668.959	97.941.869
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	1.668.959	97.941.869
DIVERSOS	86.654	9.429
DIVERSOS	86.654	9.429
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	54.039.770	112.117.467

17. Gastos Financieros

Los gastos financieros al 31 de diciembre se detallan a continuación:

	dic-23	dic-22
ENTIDADES FINANCIERAS	5.914.865	5.342.958
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	-	-
COMISIONES BANCARIAS-REAJUSTE	1.200.591	3.456.197
COMISIONES COMPRA-VENTA DE INVERSIONES	-	5.000
INTERESES CORRIENTES	-	1.722.898
INTERESES MORATORIOS	110.900	158.863
PRIMA AMORTIZADA DE INVERSION	-	-
MULTAS Y SANCIONES	4.603.374	-
GASTOS EXTRAORDINARIOS	37.634.897	26.548.659
IMPUESTOS ASUMIDOS	290.255	92.497
OTROS	37.344.642	26.456.161
GASTOS EXTRAORDINARIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-
GASTOS EXTRAORDINARIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-
GASTOS EXTRAORDINARIOS	-	2.893.829
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS DIFERIDO	-	2.893.829
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	43.549.762	34.785.446



NEUROCOOP S.A.S
Notas a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2023
(En pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)

Dado en Cúcuta, a los quince (15) días del mes de marzo de 2024.

HEILEM JUDITH CABALLERO GARCIA

CONTADOR PÚBLICO

T.P. 218560-T