

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVA A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2022
(Cifras expresadas pesos)**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

ATENCIÓN DE ENFERMERÍA PROFESIONAL JM SAS es una sociedad comercial con ánimo de lucro cuya misión es contribuir al éxito de sus clientes mediante el suministro de servicios en salud de alto contenido de valor agregado. La Compañía fue constituida conforme a las leyes colombianas el 26 de junio de 2020, con duración indefinida.

ATENCIÓN DE ENFERMERÍA PROFESIONAL JM SAS, tiene su domicilio principal en la Calle 5 D # 38 A – 35 Torre 1 Ofic 828 de la ciudad de Santiago de Cali, departamento del Valle del Cauca, República de Colombia.

La empresa obtuvo la Habilitación por parte de la secretaria de salud el 25 de noviembre de 2021, razón por la cual sus movimientos contables no son muy significativos en cuanto cifras contables.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En su contabilidad y en la presentación de los estados financieros, la Compañía se basa en las nuevas normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia que son establecidos por disposición legal. En concordancia con lo anterior, a continuación se describen las principales prácticas y políticas contables:

Uso de estimaciones en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, requiere que la administración haga estimaciones sobre los montos presentados para los activos y pasivos, así como sus correspondientes divulgaciones sobre activos y pasivos contingentes en la fecha de los estados financieros. Los resultados finales pueden variar en relación con las estimaciones iniciales.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos y los gastos se registran en cuentas de resultado por el sistema de causación.

Cuentas por cobrar y provisión para protección

Las cuentas por cobrar se registran por el valor facturado a los clientes por los servicios prestados.

Propiedades, planta y equipos y depreciación de activo

Las propiedades y equipos son registrados al costo. Toda venta y retiro de tales activos se descarga por el respectivo valor neto ajustado en libros y la diferencia entre el precio de venta y el valor neto ajustado en libros se lleva a los resultados del ejercicio.

La depreciación de propiedades y equipos es calculada sobre el costo, usando el método de línea recta con base en la vida útil de los mismos a las siguientes tasas anuales.

Edificios	5%
Muebles, enseres y equipos	10%
Equipos de computación	20%
Vehículos	20%

Impuesto sobre la renta

La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida y el de renta presuntiva.

Pasivos laborales

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de beneficios a empleados, como son las prestaciones legales y extralegales.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Materialidad

Los estados financieros y las notas incluyen los ajustes, reclasificaciones y revelaciones requeridas por las disposiciones legales. Con base en la información analizada durante el cierre de los estados financieros y hasta la fecha de elaboración de este informe, la administración de la Compañía no conoce de situaciones de excepción en cuantías superiores al 5% de la utilidad neta o de los activos netos que no hubieran sido objeto de registro o revelación en los estados financieros o en las notas sobre los mismos

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

	2021	2022
CAJA	424.322	2.306.885
BANCOS NACIONALES	0	1.781.500
TOTAL	424.322	4.088.385

Valor en caja y bancos, cuenta que fue conciliada.

NOTA 4. DEUDORES

	2021	2022
ANTICIPO DE IMPUESTOS	275.000	0
TOTAL	275.000	0

NOTA 5. INVENTARIOS

	2021	2022
INVENTARIOS DE INSUMOS	0	1.776.765
TOTAL	0	1.776.765

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2021	2022
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO	5.985.000	4.969.698
DEPRECIACION ACOMULADA	- 399.000	- 399.000

TOTAL	5.586.000	4.570.698
--------------	------------------	------------------

Se realizó a compra de equipos médicos para la prestación del servicio. Los equipos no presentan restricción alguna, ni compromiso de garantía o hipoteca.

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

	2021	2022
RETENCION EN LA FUENTE	49.000	0
IVA POR PAGAR	0	2.021.600
TOTAL	49.000	2.021.600

Saldo pendiente por pagar por concepto de Impuesto a las Ventas correspondiente al tercer cuatrimestre de 2022

NOTA. 8. CAPITAL SOCIAL

	2021	2022
CAPITAL AUTORIZADO	1.000.000	1.000.000
UTILIDADES ACOMULADAS	0	5.236.322
UTILIDAD DEL EJERCICIO	5.236.322	2.177.926
TOTAL	6.236.322	8.414.248

NOTA. 9. INGRESOS OPERACIONALES

	2021	2022
SERVICIOS DE SALUD	34.350.000	112.522.805
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	0	- 2.940.000
TOTAL	34.350.000	109.582.805

Los ingresos corresponden a servicios de enfermería, toma de muestras y consultas médicas del año 2022.

NOTA. 10. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

	2021	2022
HONORARIOS	0	9.501.343
IMPUESTOS	0	333.711
ARRENDAMIENTOS	4.200.000	16.800.000
SERVICIOS	732.322	24.377.067
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	372.300	803.665
DEPRECIACIONES	399.000	0
DIVERSOS	833.750	0
TOTAL	6.537.372	51.815.787

NOTA 11. COSTO DE VENTAS

	2021	2022
COSTO SERVICIOS DE SALUD	22.576.306	55.842.892
DEVOLUCIONES EN COMPRAS	0	- 253.800
TOTAL	22.576.306	55.589.092

FIRMA

**JHONATHAN EDITSON APARICIO
REPRESENTANTE LEGAL**

**WILMAR MOLINA SCARPETTA
CONTADOR**

T.P. 162666 - T