

INSTITUTO VASCULAR E IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A.S

NIT 900.497.208-2

Cra 6 A N° 60- 19 Edificio Surgimedica Consultorio 408 Ibagué (Tolima) Tel: 3173464798
Cra 8 N° 12-115 La Miel Purificación (Tolima) Tel: 3173494998

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO 2020-2019

	NOTAS	2020	2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO EQUIVALANTE AL EFECTIVO	A-3	7.863.739,85	152.300.165,43	-144.436.425,58	5,16%
CAJA Y BANCOS		7.863.739,85	152.300.165,43	-144.436.425,58	5,16%
INVERSIONES	A-4	1.108.119,31	1.072.204,49	35.914,82	103,35%
DERECHO FIDUCIARIOS		1.108.119,31	1.072.204,49	35.914,82	103,35%
CUENTAS POR COBRAR PRESTACION DE SERVICIOS AL COSTO	A-5	136.620.488,52	78.087.882,40	58.532.606,12	174,96%
DEUDORES CLIENTES		58.404.232,00	475.396,00	57.928.836,00	12285,39%
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS		708.000,00	650.444,00	55.556,00	108,64%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		77.510.256,52	78.962.042,40	548.214,12	100,71%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES			0,00	0,00	
INVENTARIOS	A-6	1.185.000,00	220.000,00	965.000,00	538,64%
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DEL SERVICIO		1.185.000,00	220.000,00	965.000,00	538,64%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		146.777.347,68	231.680.262,32	-84.902.904,64	63,35%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	A-7	788.897.518,43	778.388.965,44	10.508.552,99	101,35%
CONSTRUCCION EN PROPIEDAD AJENA		157.528.233,50	139.002.026,50	18.526.207,00	113,33%
MAQUINARIA Y EQUIPO		36.873.887,00	36.523.987,00	349.900,00	100,96%
EQUIPO DE OFICINA		12.350.539,99	10.284.320,00	2.066.219,99	120,09%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION		40.707.302,00	34.985.802,00	5.721.500,00	116,35%
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		851.404.850,11	851.404.850,11	0,00	100,00%
DEPRECIACION ACUMULADA		-309.967.294,17	-293.812.020,17	-16.155.274,00	105,50%
INTAGIBLES	A-8	0,00	1.785.000,03	-1.785.000,03	0,00%
DERECHOS		0,00	0,00	0,00	
LICENCIAS		0,00	10.893.000,00	-10.893.000,00	0,00%
AMORTIZACION ACUMULADA		0,00	-9.107.999,97	9.107.999,97	0,00%
DIFERIDOS	A-9	2.605.381,00	36.494.358,86	-33.888.977,86	7,14%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		2.605.381,00	6.542.616,25	-3.937.235,25	39,82%
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	A-10		29.951.742,61	(29.951.742,61)	0,00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		791.502.899,43	816.668.324,33	-25.165.424,90	96,92%
ACTIVO		938.280.247,11	1.048.348.576,65	-110.068.329,54	89,50%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
PROVEEDORES	P-12	17.733.917,67	78.232.857,11	-60.498.939,44	22,67%
NACIONALES		17.733.917,67	78.232.857,11	-60.498.939,44	22,67%
CUENTAS POR PAGAR	P-13	62.743.793,76	9.264.716,00	53.479.077,76	677,23%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		57.641.232,67	5.843.671,00	51.797.561,67	986,39%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS		1.674.585,61	759.402,00	915.183,61	220,51%
IMPUESTO DE INDUSTRIAL COMERCIO		96.187,48	96.187,48	0,00	
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		3.331.788,00	2.292.500,00	1.039.288,00	145,33%
ACREEDORES VARIOS		0,00	369.143,00	-369.143,00	0,00%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	P-14	1.172.625,00	7.835.940,00	-6.663.315,00	14,96%
DE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS		1.172.625,00	7.835.940,00	-6.663.315,00	14,96%
PARA LA EQUIDAD CREE		0,00	0,00	0,00	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	P-15	51.604.924,84	17.476.837,00	34.128.087,84	295,28%
NOMINA POR PAGAR		33.435.087,00	7.261.528,00	26.173.559,00	460,44%
CESANTIAS CONSOLIDADAS		13.193.219,63	6.021.824,00	7.171.395,63	219,09%
INTERESES SOBRE CESANTIAS		923.824,21	722.619,00	201.205,21	127,84%
PRIMA DE SERVICIOS		3.461.526,00	0,00	3.461.526,00	
VACACIONES CONSOLIDADAS		591.268,00	3.470.866,00	-2.879.598,00	17,04%
OTROS PASIVOS		0,00	0,00	0,00	
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		0,00	0,00	0,00	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		133.255.261,27	112.810.360,11	20.444.911,16	118,12%
PASIVO NO CORRIENTE					
CORPORACIONES FINANCIERAS		0,00	0,00	0,00	
OTRAS OBLIGACIONES SOCIOS	P-16	230.349.548,45	199.976.654,45	30.372.894,00	115,19%
OTRAS OBLIGACIONES TERCEROS		42.079.208,00	42.079.208,00	0,00	
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	P-17	62.767.815,29	75.820.627,71	-13.052.812,42	82,78%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		335.196.571,74	275.797.282,16	59.399.289,58	121,54%
PASIVO		468.451.833,01	388.607.632,27	79.844.200,74	120,55%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	PT-18	444.000.000,00	444.000.000,00	0,00	100,00%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		444.000.000,00	444.000.000,00	0,00	100,00%
RESERVAS Y FONDOS		84.084.355,40	100.887.373,34	-16.803.017,94	83,34%
RESERVA OBLIGATORIA (LEGAL)		29.061.901,33	45.864.919,27	-16.803.017,94	83,36%
RESERVA ESTATUTARIA		55.022.454,07	55.022.454,07	0,00	100,00%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		0,00	330.376.243,94	-330.376.243,94	0,00%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		0,00	330.376.243,94	-330.376.243,94	0,00%
RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO		-176.245.920,06	-333.512.651,66	157.266.731,60	52,85%
RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO		-176.245.920,06	-333.512.651,66	157.266.731,60	52,85%
AJUSTES NUEVO MARCO NORMATIVO		117.989.978,76	117.989.978,76	0,00	100,00%
AJUSTES DECRETO 3022 NIIF PYMES		117.989.978,76	117.989.978,76	0,00	100,00%
PATRIMONIO		469.828.414,10	669.740.944,38	-189.912.530,28	71,21%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		938.280.247,11	1.048.348.576,65	-110.068.329,54	89,50%

ROBERTO MORENO MARTINEZ
Gerente

UMBELINA ROJAS IBARGUEN
Contador
TP 26909-T

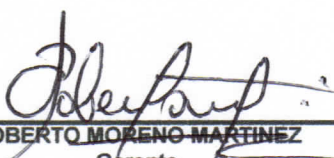
INSTITUTO VASCULAR E IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A.S.

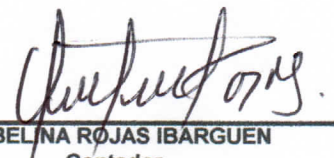
NIT 900.497.208-2

Cra 6 A N° 60 – 19 Edificio Surgimedica Consultorio 408 Ibagué (Tolima) Tel: 3173464798
Cra 8 N° 12-115 La Miel Purificación (Tolima) Tel: 3173494998

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO 2020-2019

Cuenta	NOTAS	Enero 1 a Diciembre 31/2020	Enero 1 a Diciembre 31/2019	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	I-19	232.186.755,00	46.588.253,00	185.598.502,00	498,38%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		185.682.795,00	47.217.421,00	138.465.374,00	393,25%
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		50.394.560,00			
DEVO., REB. Y DESC.VENTAS DE SERV. (DB)		-3.890.600,00	-629.168,00	51.023.728,00	-8009,71%
COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	C-20	180.621.444,33	182.807.914,80	-2.186.470,47	98,80%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		180.621.444,33	182.807.914,80	-2.186.470,47	98,80%
UTILIDAD BRUTA		51.565.310,67	-136.219.661,80	187.784.972,47	-37,85%
GASTOS POR FUNCION DE ADMINISTRACION	G-21	193.481.961,25	227.050.653,21	-33.568.691,96	85,22%
GASTOS DE PERSONAL		57.955.582,00	44.660.142,00	13.295.440,00	129,77%
HONORARIOS		32.497.851,00	90.710.000,00	-58.212.149,00	35,83%
IMPUESTOS		103.007,00	612.071,00	-509.064,00	16,83%
ARRENDAMIENTOS		28.705.206,00	45.104.000,00	-16.398.794,00	63,64%
SERVICIOS		36.603.830,00	22.741.460,00	13.862.370,00	160,96%
GASTOS LEGALES		3.650.600,00	2.832.216,00	818.384,00	128,90%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1.580.320,00	527.541,00	1.052.779,00	299,56%
ADECUACION E INSTALACION		10.194.173,00	1.606.500,00	8.587.673,00	634,56%
GASTOS DE VIAJE		235.000,00	537.200,00	-302.200,00	43,75%
AMORTIZACIONES		9.901.895,25	4.634.370,72	5.267.524,53	213,66%
DIVERSOS		11.554.497,00	13.085.152,49	-1.530.655,49	88,30%
ACTIVOS DE CONTROL		500.000,00	0,00	500.000,00	0,00%
GASTOS POR FUNCION DE VENTAS	G-22	1.075.390,00	25.667.951,37	-24.592.561,37	4,19%
SEGUROS			1.643.270,00	-1.643.270,00	0,00%
DEPRECIACIONES		1.075.390,00	24.024.681,37	-22.949.291,37	4,48%
UTILIDAD OPERACIONAL		-142.992.040,58	-388.938.266,38	245.946.225,80	36,76%
INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS	I-23	6.304.029,79	5.256.858,40	1.047.171,39	119,92%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		35.914,82	914.098,51	-878.183,69	3,93%
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS		6.263.467,09	4.340.083,49	1.923.383,60	144,32%
DIVERSOS		4.647,88	2.676,40	1.971,48	173,66%
COSTOS FINANCIEROS	C-24	38.385.284,27	48.740.886,76	-10.355.602,49	78,75%
FINANCIEROS		38.363.177,91	44.044.833,60	-5.681.655,69	87,10%
GASTOS NO DEDUCIBLES		22.106,36	4.696.053,16	-4.673.946,80	0,47%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		-175.073.295,06	-432.422.294,74	257.348.999,68	40,49%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	G-25	1.172.625,00	-98.909.643,08	100.082.268,08	-1,19%
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		1.172.625,00	7.835.940,00	-6.663.315,00	14,96%
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO			-106.745.583,08	106.745.583,08	0,00%
			0,00	0,00	
			0,00	0,00	
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		-176.245.920,06	-333.512.651,66	157.266.731,60	52,85%


ROBERTO MORENO MARTINEZ
Gerente


UMBELINA ROJAS IBARGUEN
Contador
TP 26909-T

INSTITUTO VASCULAR E IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A.S.
NIT 900.497.208-2

Cra 6 A N° 60 – 19 Edificio Surgimedica Consultorio 410 Ibagué (Tolima) Tel: 2692120
Cra 8 N° 12-115 La Miel Purificación (Tolima) Tel: 3173494998

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO

2.020

I. POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del ejercicio	\$	-176.245.920
Más o menos: Partidas que no generan salida de efectivo		
(+) Depreciaciones	\$	16.155.274
(-) Amortizaciones	\$	-10.893.000
(+) Recuperación de Gastos	\$	6.228.476
Subtotal actividad de operación	\$	-164.755.171

II. CAMBIOS EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES

Mas: Partidas que generaron aumento de los recursos	\$	87.607.166
Cuentas por Pagar	\$	53.479.078
Beneficios a Empleados	\$	34.128.088
Menos: Partidas que generaron disminución de los recursos	\$	123.969.696
Inversiones	\$	35.915
Anticipos Avance y Depositos	\$	55.556
Deudores Varios	\$	57.928.836
Anticipos de Impuestos	\$	548.214
Inventarios	\$	965.000
Gastos Pagados por Anticipado	\$	3.937.235
Proveedores Nacionales	\$	60.498.939
Subtotal de las partidas operacionales	\$	-36.362.530

ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. DE OPERACIÓN	\$	-201.117.701
--	----	--------------

III. POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Endeudamiento de largo plazo	\$	72.452.102
------------------------------	----	------------

ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. DE FINANCIACION	\$	72.452.102
---	----	------------

III. POR ACTIVIDADES DE INVERSION

Inversión en activos de largo plazo	\$	15.770.827
-------------------------------------	----	------------

ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. DE INVERSION	\$	15.770.827
--	----	------------

SALDO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	\$	-144.436.426
---------------------------------	----	--------------

SALDO DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	\$	152.300.165
---------------------------------------	----	-------------

SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$	7.863.740
------------------------------------	----	-----------


ROBERTO MORENO MARTINEZ
Gerente


UMBELINA ROJAS IBARGUEN
Contador
TP 26909-T

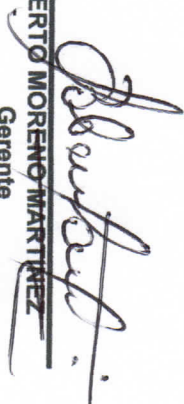
INSTITUTO VASCULAR E IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A.S.

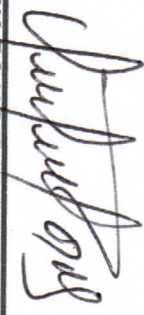
NIT 900.497.208-2

Cra 6 A N° 60 - 19 Edificio Surgimédica Consultorio 410 Ibagué (Tolima) Tel: 26921120
Cra 8 N° 12-115 La Miel Purificación (Tolima) Tel: 3173494998

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

	2019	AUMENTO	DISMINUCION	2020
Capital Social	444.000.000	-		444.000.000
Reservas	100.887.373	-16.803.018		84.084.355
Resultados del ejercicio	-333.512.652	-	-157.266.732	-176.245.920
Resultados de ejercicios Anteriores	330.376.244	-330.376.244	-	0
Ajustes decreto 3022 NIIF PYMES	117.989.979	-	-	117.989.979
PATRIMONIO	659.740.944	-347.179.262	-157.266.732	469.828.414


ROBERTO MORENO MARTINEZ
Gerente


UMBELINA ROJAS IBARGUEN
Contador
TP 26909-T

INSTITUTO VASCULAR E IMAGENES DIAGNOSTICAS S.A.S

NIT 900.497.208.2

NOTAS A LÓS ESTADOS FINANCIEROS

Por el Año Terminado en Diciembre 31 de 2020

NOTA A-1 ASPECTOS GENERALES

El INSTITUTO VASCULAR E IMAGENES DIAGNOSTICAS S.A.S, fue creado como Sociedad por Acciones Simplificadas el 07 de Febrero de 2012, con domicilio en la ciudad de Ibagué con una vigencia indefinida. A partir del 16 de Marzo de 2019 se apertura una segunda sede ubicada en el municipio de Purificación. El Objeto social es la prestación de servicios de salud a las IPS, ARS, EPS y en general a todas las entidades de salud, dentro del marco del sistema de Seguridad Social en Colombia. Es una Entidad de derecho privado, con ánimo de lucro. Para efectos fiscales y tributarios, está calificada por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales como persona jurídica de Régimen Común.

NOTA A-2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

El INSTITUTO VASCULAR E IMAGENES DIAGNOSTICAS SAS, observa las siguientes políticas prácticas Contables

2.1 ESTADOS FINANCIEROS: La contabilidad y los Estados Financieros se preparan y presentan conforme a la Ley 1314 de 2009, Decreto 3022 de 2013 y resolución 663 del 2015.

2.2 UNIDAD DE MONEDA: de acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas del estado de situación financiera y estado de resultados es el peso colombiano.

2.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Las Propiedades, Planta y Equipo se contabilizan al costo histórico. El método utilizado para el cálculo de la depreciación es de línea recta, que se calcula sobre el costo con base en la vida útil estimada de los activos aplicándola de la siguiente manera: Edificaciones 20 Años, Maquinaria y Equipo 5 Años, Equipo de oficina 10 Años, Equipo Médico-Científico 5 Años, Equipo de Computación y Comunicación 5 Años, para los equipos adquiridos antes del 31 de diciembre de 2016

Entrando en vigencia la ley 1819 del 2016, los activos adquiridos a partir del 2017, se regularan por la vida útil asignada según los nuevos marcos normativos con las limitaciones establecidas en el artículo 82 de esta ley.

Cuando los activos tienen un valor inferior a un salario mínimo mensual vigente en Colombia, por control se registran en la propiedad planta y equipo pero se deprecian dentro del mismo periodo fiscal

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en los resultados del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del periodo, mientras que las mejoras y adiciones constituyen un mayor valor de los activos.

OBLIGACIONES LABORALES: Las obligaciones laborales se consolidan al final del ejercicio contable, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes, encontrándose todo el personal de planta vinculado bajo los lineamientos de la Ley 50 de 1990.

NOTA A- 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta el instituto y puede utilizar para fines generales o específicos. Los saldos a 31 de diciembre de 2020 y 2019 no tenían ningún tipo de restricción en su disponibilidad frente a terceros. Y están conformados, así:

Nombre de la Cuenta	Año 2.020	Año 2.019
Caja	4.089.401.05	994.556,73
Bancos	3.774.338.80	151.305.608,70
TOTAL DISPONIBLE	7.863.739.85	152.300.165,43

NOTA A- 4 INVERSIONES

Comprende los depósitos efectuados por el instituto en la FIDUCIARIA DE BANCOLOMBIA N 0597-00000226, con el fin de obtener una rentabilidad, la cual es capitalizable. Su saldo se detalla así:

Nombre de la Cuenta	Año 2.020	Año 2.019
Derecho Fiduciario	1.108.119.31	1.072.204,49
TOTAL INVERSIONES	1.108.119.31	1.072.204,49

NOTA A-5 CUENTA POR COBRAR PRESTACIÓN DE SERVICIOS AL COSTO

Representa a diciembre 31 de 2020 y 2019, los saldos por cobrar a favor del Instituto por concepto de Servicios de salud prestados a PIJAO SALUD EPS., cuentas por cobrar por anticipos por impuestos y Deudores Varios. Sus saldos se detallan, así:

detalla así:

Nombre de la Cuenta	Año 2.020	Año 2.019
Cientes	58.404.232.00	475.396,00
Anticipo, Avances y Depósitos	706.000.00	650.444,00
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	77.510.256.52	76.962.042,40
Cuentas por Cobrar a Trabajadores		0.00
TOTAL DEUDORES	136.620.488.52	78.087.882.40

NOTA A- 6 INVENTARIOS

Está representado en medicamentos necesarios para la adecuada prestación de los servicios. El costo de estos se calcula y se carga por el promedio ponderado, para un inventario permanente. Para minimizar el riesgo por pérdida debido al vencimiento y/o deterioro de estos se aplica el método de inventario FIFO (primeras en entrar primeras en salir). Su saldo se detalla así:

Nombre de la Cuenta	Año 2.020	Año 2.019
Medicamentos-	1.185.000.00	220.000.00
TOTAL INVENTARIOS	1.185.000.00	220.000.00

NOTA A-7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A partir de la entrada en vigencia de las NIIF pymes 2015, los ajustes resultantes del proceso de transición a 01 de enero 2016, la propiedad planta y equipo fue objeto de nuevas mediciones; como alternativa principal fue recurrir al costo histórico de adquisición del activo, restando la depreciación acumulada a 31 de diciembre 2015 registradas directamente en el patrimonio como ajuste al proceso de transición. Por tal razón haciendo una comparación con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia bajo la orientación del decreto 2649 surgen diferencias en el valor de la propiedad, planta y equipo generando un incremento al valor del patrimonio, esto mismo sucede con la depreciación al retomar una vida útil distinta a la empleada en años anteriores. Vale la pena recalcar que la Política contable de materialidad en la adquisición de activos, cuando estos tienen un valor inferior a un salario mínimo mensual vigente en Colombia, por control se registran en la propiedad planta y equipo pero se deprecian dentro del mismo periodo fiscal, por tal motivo este ajuste puede llegar a incrementar el valor de gasto en el estado de resultado y disminuir el valor registrado en la propiedad planta y equipo en el estado de situación financiera, a la fecha esta política ha sido frecuente.

Representa los bienes de carácter permanente que posee el instituto para su normal funcionamiento y prestación de servicios a los usuarios. La maquinaria y equipos muebles y enseres, equipo de cómputo y comunicación y equipo médico-científico están valuados al costo histórico, es decir al valor de adquisición.

La depreciación de los bienes adquiridos a partir del 2017, se registra utilizando el método de Línea Recta estimando la vida útil de los activos de acuerdo a la siguiente tabla (artículo 82 de la Ley 1819 de 2016).

Conceptos de bienes a depreciar	Tasa de depreciación fiscal anual %	Equivalente en años	Equivalente en meses
Construcciones y edificaciones	2.22%	45	540
Acueductos plantas y redes	2.50%	40	480
Vías de comunicación	2.50%	40	480
Flota y equipo aéreo	3.33%	30	360
Flota y equipo ferreo	5.00%	20	240
Flota y equipo fluvial	6.67%	15	180
Armamento y equipo de vigilancia	10.00%	10	120
Equipo eléctrico	10.00%	10	120
Flota y equipo de transp. terrestre	10.00%	10	120
Maquinaria y equipo	10.00%	10	120
Muebles y enseres	10.00%	10	120
Equipo médico científico	12.50%	8	96
Envases, empaques y herramientas	20.00%	5	60

Equipo de computación	20.00%	5	60
Redes de procesamiento de datos	20.00%	5	60
Equipo de comunicación	20.00%	5	60

Las construcciones en propiedades ajenas representan todos los valores incurridos para la adecuación de las instalaciones de la sede de Purificación y que estuviese apta para su funcionamiento; su vida útil se estimará por el periodo por el cual se firma el contrato de arrendamiento, tiempo en cual se amortizará y afectará el estado de resultados.

Nombre de la cuenta	Año 2020	Año 2019
Construcciones en propiedad ajena	157.528.233.50	139.002.026,50
Maquinaria y equipo	36.873.887.00	36.523.987,00
Equipo de oficina	12.350.539.99	10.284.320,00
Equipo de computo y comunicaciones	40.707.302.00	34.985.802,00
Maquinaria equipo medico científico	851.404.850.11	851.404.850,11
Sub total prop planta y equipo	1.098.864.812.6	1.072.200.985,61
Depreciación acumulada	309.967.294.17	293.812.020,17
Sub total prop planta y equipo	788.897.518.43	778.388.965,44

NOTA A- 8 INTANGIBLES

Está representado por las licencias del software contable del instituto y su saldo se detalla así

Nombre de la Cuenta	Año 2.020	Año 2.019
Licencias		10.893.000.00
Sub total intangibles		10.893.000.00
Amortización acumulada		9.107.999.97
TOTAL INTANGIBLES		1.785.000.03

NOTA A-9 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Registra el valor de los gastos pagados por anticipado que realiza el instituto en el desarrollo de su actividad, los cuales se amortizan durante el periodo en que se causen los gastos y su saldo se detalla así:

Nombre de la Cuenta	Año 2.020	Año 2.019
Seguros	2.605.381.00	6.373.987.00
Arrendamientos	00	1.050.000.00

Sub total intangibles	2.605.381.00	7.423.987.00
Amortización acumulada	0	881.370.75
TOTAL INTANGIBLES	2.605.381.00	6.542.616.25

NOTA A-10 ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo al método del balance, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. El impuesto diferido se determina utilizando las tasas de impuestos aprobadas a la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se puedan compensar las diferencias temporarias.

Nombre de la Cuenta	Año 2.020	Año 2.019
Activos por impuestos diferidos		29.951.742.60
TOTAL IMP. DIFERIDOS		29.951.742.60

Las diferencias temporarias son producto de los saldos de equipo de oficina, equipo de computación y comunicación, derechos y licencias que generan un activo deducible por impuesto diferido

NOTA P-12 PROVEEDORES

Representa los saldos a diciembre 31 de los años 2020 y 2019, por concepto de Obligaciones con Proveedores, adeudados por el Instituto para el normal desarrollo de su objeto social (materiales e insumos). Su saldo se detalla así:

Nombre de la Cuenta	Año 2.020	Año 2.019
proveedores	17.733.917.67	78.232.857.11
TOTAL PROVEEDORES	17.733.917.67	78.232.857.11

NOTA P-13 CUENTAS POR PAGAR

Representa los saldos a diciembre 31 de los años 2020 y 2019, por concepto de Costos y Gastos, Servicios, Honorarios y cargas impositivas por retenciones en la fuente y aportes a la seguridad social asumida por ley adeudados por el Instituto para el normal desarrollo de su objeto social. Su saldo se detalla así:

Nombre de la Cuenta	Año 2.020	Año 2.019
Costos y Gastos por Pagar	57.641.232.67	5.843.671,00

Retenciones y Aportes Nomina	3.31.788.00	2.292.500,00
Retención en la Fuente	1.674.585.61	759.402,00
Acreedores Varios	.00	369.143,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	62.743.793.76	9.264.716,00

NOTA P-14 IMPUESTOS GRAVAMEN&S Y TASAS

Representa al cierre fiscal de los Años 2020 y 2019, el saldo adeudado a la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales por concepto del Impuesto de Renta y Complementarios del cual el Instituto es contribuyente.

Debido que en el año gravable 2020 se presenta una perdida fiscal, el impuesto de renta se calcula por renta ~~presuntiva~~, tomando como base el patrimonio ~~liquido~~ del año 2019 aplicando una tarifa del 1.5%

Nombre de la Cuenta	Año 2.020	Año 2.019
De Renta y Complementarios	1.172.625.00	7.835.940,00
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	1.172.625	7.835.940.00

NOTA P-15 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Representa el valor registrado como pasivos a favor de los empleados del Instituto por los siguientes conceptos:

Nombre de la Cuenta	Año 2.020	Año 2.019
Nomina Por Pagar	33.435.087.00	7.261.528,00
Cesantías Consolidadas	13.193.219.63	6.021.824,00
Intereses Sobre Cesantías	923.824.21	722.619,00
Vacaciones Consolidadas	3.461.526.00	3.470.866,00
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	51.604.924.84	17.476.837,00

NOTA P-16 OTRAS OBUGACIONES

Representa al cierre fiscal de los Años 2020 y 2019, el saldo adeudado a los Accionistas y a terceros por concepto de préstamos.

Nombre de la Cuenta	Año 2.020	Año 2.019
Otras Obligaciones – Préstamos	230.349.548.45	199.976.654,45
De Terceros	42.079.208.00	.00
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	272.428.756.45	7.835.940.00

NOTA P-17 IMPUESTO DIFERIDO

Representa al cierre fiscal de los Años 2020 y 2019, el valor de impuesto diferido, originados por diferencias temporarias entre la base contable y tributaria de activos y pasivos.

El pasivo por impuesto diferido se calcula utilizando las tasas de impuestos esperadas que se vayan a liquidar con base en leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Nombre de la Cuenta	Año 2.020	Año 2.019
Activos por impuestos diferidos		29.951.742.60
TOTAL IMP. DIFERIDOS		29.951.742.60

Para la sociedad se presentan diferencias temporarias, en los saldos de maquinaria y equipo de médico científico, depreciación acumulada y amortizaciones, que generan un pasivo imponible por impuesto diferido.

NOTA PT-18 PATRIMONIO

En la actualidad el Patrimonio lo conforman el capital suscrito y pagado, el Resultados de los ejercicios, la Reserva Legal Obligatoria y Estatutaria de los años 2020 y 2019, adicionalmente los ajustes por el proceso de transición; conforme en a lo definido en la sección 35 de las NIIF para pymes y amparados bajo el decreto 3022, los ajustes resultantes del aumento, disminución y reclasificación de las partidas del activo y el pasivo son resultantes en el patrimonio, este saldo proviene desde el 01-01-2016 que es la fecha de partida para NIIF de los prestadores de servicio de salud. En virtud los ajustes resultaron de la modificación de propiedad planta y equipo que se organizó y se dio un nuevo matiz a la presentación de las partidas, el valor de este activo se modificó puesto que se eliminó el valor de los saldos de la propiedad y la depreciación acumulada, dando un nuevo valor sustentados en el valor más reciente que tiene la entidad.

De acuerdo al reglamento de emisión de acciones, el día 4 diciembre del 2019 se acordó emitir 150 acciones por un valor nominal de un millón de pesos (\$1.000.000) cada una; por tanto La Empresa INSTITUTO VASCULAR E IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A.S. posee un capital Autorizado de \$2.800.000.000 dividido en 2.800 Acciones a un valor nominal de\$ 1.000.000 cada una, un capital Suscrito de \$ 444.000.000, dividido en 444 acciones con valor nominal de\$ 1.000.000 cada una y una capital Pagado por el mismo monto del capital Suscrito.

Se ha registrado la Reserva Legal que de acuerdo a las disposiciones legales del Código de Comercio, el 10% de la Utilidad Neta debe apropiarse para una Reserva Legal, hasta cuando alcance el 50% del capital Pagado, la Reserva Legal no es distribuible antes de la liquidación de la Sociedad pero puede ser utilizada para absorber perdidas.

Nombre de la Cuenta	Año 2.020	Año 2.019
Capital suscrito y pagado	444.000.000.00	444.000.000.00
Reserva obligatoria (legal)	29.061.901.33	45.864.919.27
Reserva estatutaria	55.022.454.07	55.022.454.07
Utilidad de ejercicios Anter.		330.376.243.94
Utilidad o pérdida del ejercicio	176.245.920.06	-333.512.651.66
Ajustes decreto 3022 Niff pyme	117.989.978.76	117.989.978.76
TOTAL PATRIMONIO	469.828.414.10	659.740.944.38

NOTA I-19 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde a los ingresos percibidos durante la vigencia de los años 2020 y 2019 por la prestación de servicios de salud, y se encuentra detallada por unidades funciones así:

Nombre de la Cuenta	Año 2.020	Año 2.019
Unidad Funcional Consulta Externa	185.682.795.00	10.536.400,00
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	50.394.560.00	36.681.021,00
SUBTOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	236.077.355.00	47.217.421,00
Devoluciones Rebajas y Descuentos	-3.890.600.00	-629.168,00
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	232.186.755.00	46.588.253,00

NOTA C-20 COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Comprende los concepto de nómina, honorarios, servicios y demás partidas necesarias para el desarrollo del objeto social. Así como demás erogaciones necesarias para el normal funcionamiento del Instituto.

Nombre de la Cuenta	Año 2.020	Año 2.019
Material y suministro a pacientes	4.184.257.00	759.240.00
De personal	79.010.882.33	71.492.475.00
Honorario	76.837.835.00	24.889.157.00
Servicios	660.700.00	41.042.825.00
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	4.490.706.00	9.564.950.00
Depreciaciones	15.079.884.00	32.968.337.80
Capacitaciones	.00	860.000.00
Diversos	357.180.00	1.230.930.00
TOTAL COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	180.621.444.33	182.807.914.80

NOTA G-21 GASTOS POR FUNCIÓN DE ADMINISTRACIÓN

Durante los periodos de 2020 y 2019 el Instituto, efectuó gastos administrativos de dirección general, por los siguientes conceptos:

Nombre de la Cuenta	Año 2.020	Año 2.019
Gastos de Personal	57.955.582.00	44.660.142,00
Honorarios	32.497.851.00	90.710.000,00
Impuestos, Tasas y Gravámenes	103.007.00	612.071,00
Arrendamientos	28.705.206.00	45.104.000,00
Servicios	36.603.830.00	22.741.460,00
Gastos Legales	3.650.600.00	2.832.216,00
Mantenimiento y Reparaciones	2.080.320.00	527.541,00
Adecuación e Instalación	.00	1.606.500,00
Gastos de Viaje	235.000.00	537.200,00
Amortizaciones	9.901.895.25	4.634.370,72
Diversos	11.554.497.00	13.085.152,49
TOTAL GASTOS POR FUNCION DE ADMINISTRACION	193.481.961.25	227.050.653,21

NOTA G-22 GASTOS POR FUNCIÓN DE VENTAS

Durante los periodos de 2020 y 2019 el Instituto, efectuó Gastos De Ventas, por los siguientes conceptos:

Nombre de la Cuenta	Año 2.020	Año 2.019
Impuestos		0
Seguros		1.643.270.00
Depreciaciones	1.075.390.00	24.024.681.37
TOTAL GASTOS POR FUNCION DE VENTAS	1.075.390.00	25.667.951.37

NOTA I-23 INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

siguientes conceptos:

Nombre de la Cuenta	Año 2.020	Año 2.019
Financieros	35.914.82	914.098,51
Reintegro de Otros Costos y Gastos	6.263.467.09	4.340.083,49
Diversos	4.647.88	2.676,40
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS	6.304.029.79	5.256.858,40

NOTA C-24 COSTOS FINANCIEROS

Comprende el valor en que incurre la empresa por conceptos que no están relacionados directamente con la prestación de servicio como descuentos, intereses, gastos bancarios, gastos no deducibles, etc

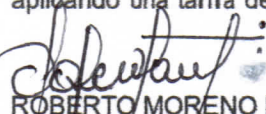
Nombre de la Cuenta	Año 2.020	Año 2.019
Gastos financieros	38.363.177.91	44.044.833,00
Gastos no deducibles	22.106.36	4.696.053,16
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	38.385.284.27	48.740.886,16

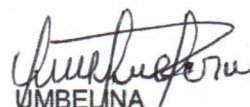
NOTA G-25 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

a. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Comprende el valor que se le paga al Estado con carácter obligatorio para cubrir el gasto público y sin que haya contraprestación o beneficio especial directo o inmediato.

Debido en que en el año gravable 2020 se origina una perdida, el impuesto de renta se calcula por renta presuntiva, tomando como base el patrimonio liquidado del año 2019 aplicando una tarifa del 1.5%


ROBERTO MORENO MARTINEZ
GERENTE


UMBELINA
CONTADORA

T.PNo 26909-T