

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 2022-2021

Cuenta	NOTAS	Enero 1 a Diciembre 31/2022	Enero 1 a Diciembre 31/2021	VARIACION ABSOLUTA
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	I-19	1,207,968,104.24	663,599,202.00	544,368,902.24
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		383,994,894.00	474,219,795.00	-90,224,901.00
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		939,516,683.44	88,997,800.00	850,518,883.44
UNIDAD FUNCIONAL DE LABORATORIO		109,577,935.00	106,038,597.00	3,539,338.00
DEVO., REB. Y DESC.VENTAS DE SERV. (DB)		-225,121,408.20	-5,656,990.00	-219,464,418.20
COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	C-20	970,183,006.23	384,665,618.98	585,517,387.25
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		970,183,006.23	384,665,618.98	585,517,387.25
UTILIDAD BRUTA		237,785,098.01	278,933,583.02	-41,148,485.01
GASTOS POR FUNCION DE ADMINISTRACION	G-21	202,869,545.25	251,856,274.97	-48,986,729.72
GASTOS DE PERSONAL		29,842,024.03	80,153,752.46	-50,311,728.43
HONORARIOS		38,223,232.00	43,078,750.00	-4,855,518.00
IMPUESTOS		1,808,000.00	2,211,535.00	-403,535.00
ARRENDAMIENTOS		6,938,679.00	6,349,326.72	589,352.28
SEGUROS		4,334,797.00	0.00	4,334,797.00
SERVICIOS		63,079,659.58	54,268,920.36	8,810,739.22
GASTOS LEGALES		2,142,564.00	2,697,616.00	-555,052.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		2,464,000.00	2,496,052.00	-32,052.00
ADECUACION E INSTALACION		3,189,150.00	635,000.00	2,554,150.00
GASTOS DE VIAJE		1,627,000.00	904,000.00	723,000.00
AMORTIZACIONES		4,663,463.00	3,850,261.52	813,201.48
DIVERSOS		44,556,976.64	55,211,060.91	-10,654,084.27
GASTOS POR FUNCION DE VENTAS	G-22	5,256,524.00	1,417,019.94	3,839,504.06
DEPRECIACIONES		5,256,524.00	1,417,019.94	3,839,504.06
UTILIDAD OPERACIONAL		29,659,028.76	25,660,288.11	3,998,740.65
INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS	I-23	78,268.06	9,691.58	68,576.48
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		70,195.96	0.00	70,195.96
DIVERSOS		8,072.10	9,691.58	-1,619.48
COSTOS FINANCIEROS	C-24	33,757,365.11	23,261,410.64	10,495,954.47
FINANCIEROS		30,652,266.88	21,053,266.30	9,599,000.58
GASTOS DIVERSOS		202,658.39		202,658.39
IMPUESTOS ASUMIDOS		0.00	22,106.36	-22,106.36
GASTOS NO DEDUCIBLES		2,902,439.84	2,208,144.34	694,295.50
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		-4,020,068.29	2,408,569.05	-6,428,637.34
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	G-25	14,807,440.00	36,305.00	14,771,135.00
IMPUESTO DE RENTA Y COMPL VIG NO CTES		14,807,440.00	36,305.00	14,771,135.00
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		-18,827,508.29	2,372,264.05	-21,199,772.34

ROBERTO MORENO MARTINEZ
Gerente

ALIRIO ERNESTO RUIZ MILLAN
Contador
TP 27556-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 SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 2022-2021

	NOTAS	2,022	2,021	VARIACION ABSOLUTA
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO EQUIVALANTE AL EFECTIVO	A-3	39,154,159.62	2,266,101.74	36,888,057.88
CAJA Y BANCOS		39,154,159.62	2,266,101.74	36,888,057.88
INVERSIONES	A-4	1,188,006.85	1,117,810.89	70,195.96
DERECHO FIDUCIARIOS		1,188,006.85	1,117,810.89	70,195.96
CUENTAS POR COBRAR PRESTACION DE SERVICIOS AL COSTO	A-5	523,964,124.92	359,117,781.12	164,846,343.80
DEUDORES CLIENTES		400,314,196.00	258,443,969.00	141,870,227.00
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCIONISTAS		0.00	0.00	0.00
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS		7,295,000.00	5,000,000.00	2,295,000.00
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO			0	
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		116,354,928.92	95,671,212.12	20,683,716.80
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		0.00	2,600.00	-2,600.00
INVENTARIOS	A-6	855,000.00	855,000.00	0.00
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DEL SERVICIO		855,000.00	855,000.00	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		565,161,291.39	363,356,693.75	201,804,597.64
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	A-7	798,431,023.68	791,155,331.43	7,275,692.25
CONSTRUCCION EN PROPIEDAD AJENA		162,063,233.50	160,703,233.50	1,360,000.00
MAQUINARIA Y EQUIPO		44,831,887.00	36,873,887.00	7,958,000.00
EQUIPO DE OFICINA		15,781,647.99	13,896,859.99	1,884,788.00
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION		62,968,693.25	45,426,152.00	17,542,541.25
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		856,990,880.11	851,404,850.11	5,586,030.00
DEPRECIACION ACUMULADA		-344,205,318.17	-317,149,651.17	-27,055,667.00
INTAGIBLES	A-8	7,021,000.00	0.00	7,021,000.00
LICENCIAS SOFTWARE		7,021,000.00	0.00	7,021,000.00
DIFERIDOS		6,735,821.48	0.00	6,735,821.48
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	A-9	6,735,821.48	0.00	6,735,821.48
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		812,187,845.16	791,155,331.43	21,032,513.73
ACTIVO		1,377,349,136.55	1,154,512,025.18	222,837,111.37
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
INSTRUMENTO FINANCIERO A CORTO PLAZO	P-10	62,202,778.00	0.00	62,202,778.00
BANCOS NACIONALES		62,202,778.00	0.00	62,202,778.00
PROVEEDORES	P-11	7,294,092.00	3,532,875.11	3,761,216.89
NACIONALES		7,294,092.00	3,532,875.11	3,761,216.89
CUENTAS POR PAGAR	P-12	289,825,021.73	159,539,384.52	130,285,637.21
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		274,316,947.40	149,036,600.52	125,280,346.88
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS		10,946,334.57	6,791,272.00	4,155,062.57
IMPUESTO DE INDUSTRIAY COMERCIO		360,961.76	615,812.00	-254,850.24
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		4,200,778.00	3,095,700.00	1,105,078.00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	P-13	50,475,015.35	28,386,390.28	22,088,625.07
NOMINA POR PAGAR		25,621,788.88	7,921,835.00	17,699,953.88
CESANTIAS CONSOLIDADAS		12,454,892.47	9,978,142.00	2,476,750.47
INTERESES SOBRE CESANTIAS		1,377,642.00	806,267.00	571,375.00
PRIMA DE SERVICIOS		0.00	3,418,565.00	-3,418,565.00
VACACIONES CONSOLIDADAS		11,020,692.00	6,261,581.28	4,759,110.72
OTROS PASIVOS	P-14	6,527,916.00	0.00	6,527,916.00
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		6,527,916.00		6,527,916.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		416,324,823.08	191,458,649.91	224,866,173.17
PASIVO NO CORRIENTE				
CORPORACIONES FINANCIERAS		0.00	0.00	0.00
OTRAS OBLIGACIONES SOCIOS	P-15	157,387,924.45	140,395,277.45	16,992,647.00
OTRAS OBLIGACIONES TERCEROS		50,000,010.41	50,194,210.92	-194,200.51
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		207,387,934.86	190,589,488.37	16,798,446.49
PASIVO		623,712,757.94	382,048,138.28	241,664,619.66
PATRIMONIO	PT-16			
CAPITAL SOCIAL		678,000,000.00	678,000,000.00	0.00
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		678,000,000.00	678,000,000.00	0.00
RESERVAS Y FONDOS		0.00	0.00	0.00
RESERVA OBLIGATORIA (LEGAL)		0.00	0.00	0.00
RESERVA ESTATUTATUTARIA		0.00	0.00	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		2,372,264.05	0.00	2,372,264.05
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		2,372,264.05	0.00	2,372,264.05
RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO		-18,827,508.29	2,372,264.05	-21,199,772.34
RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO		-18,827,508.29	2,372,264.05	-21,199,772.34
AJUSTES NUEVO MARCO NORMATIVO		92,091,622.85	92,091,622.85	0.00
AJUSTES DECRETO 3022 NIIF PYMES		92,091,622.85	92,091,622.85	0.00
PATRIMONIO		753,636,378.61	772,463,886.90	-18,827,508.29
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1,377,349,136.55	1,154,512,025.18	222,837,111.37

ROBERTO MORENO MARTINEZ
Gerente

ALIRIO ERNESTO RUIZ MILLAN
Contador
TP 27556-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

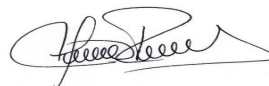
VIGILADO Supersalud 

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO

	2,022
I. POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad del ejercicio	\$ -18,827,508
Más o menos: Partidas que no generan salida de efectivo (+) Depreciaciones	\$ 27,055,667
Subtotal actividad de operación	\$ 8,228,159
II. CAMBIOS EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES	
Mas: Partidas que generaron aumento de los recursos	\$ 224,868,773
Obligaciones bancarias	\$ 62,202,778
Otros pasivos corrientes	\$ 6,527,916
Cuentas por cobrar a Tranbajadores	\$ 2,600
Proveedores Nacionales	\$ 3,761,217
Cuentas por Pagar	\$ 130,285,637
Beneficios a Empleados	\$ 22,088,625
Menos: Partidas que generaron disminución de los recursos	\$ 178,675,961
Inversiones	\$ 70,196
Anticipos Avance y Depositos	\$ 2,295,000
Deudores Clientes	\$ 141,870,227
Anticipos de Impuestos	\$ 20,683,717
Gastos Pagados por Anticipado	\$ 6,735,821
Intangibles	\$ 7,021,000
Subtotal de las partidas operacionales	\$ 46,192,812
ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. DE OPERACIÓN	\$ 54,420,971
III. POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Endeudamiento de largo plazo	\$ 16,798,446
ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. DE FINANCIACION	\$ 16,798,446
III. POR ACTIVIDADES DE INVERSION	
Inversión en activos de largo plazo	\$ 34,331,360
ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. DE INVERSION	\$ 34,331,360
SALDO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	\$ 36,888,058
SALDO DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	\$ 2,266,102
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$ 39,154,159



ROBERTO MORENO MARTINEZ
Gerente



ALIRIO ERNESTO RUIZ MILLAN
Contador
TP 27556-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 CAMBIO EN EL PATRIMONIO

	2021	AUMENTO	DISMINUCION	2022
Capital Social	678,000,000	-		678,000,000
Reservas	-		-	-
Resultados del ejercicio	2,372,264	-18,827,508	2,372,264	-18,827,508
Resultados de ejercicios Anteriores	-	-	-2,372,264	2,372,264
Ajustes decreto 3022 NIIF PYMES	92,091,623	-	-	92,091,623
PATRIMONIO	772,463,887	-18,827,508	-0	753,636,379

ROBERTO MORENO MARTINEZ
Gerente

ALIRIO ERNESTO RUIZ MILLAN
Contador
TP 27556-T

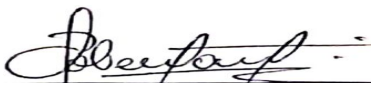
INSTITUTO VASCULAR E IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A.S.
NIT 900.497.208-2

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

VIGILADO Supersalud 

RAZONES O INDICADORES FINANCIEROS

RAZONES DE LIQUIDEZ		2022	2021
Efectivo minimo de Operaciones =	Promedio de Cobro - Pago Cuentas X pagar	89.30	110.20
Capital de Trabajo =	Activo Corriente - Pasivo Corriente	\$ 148,836,468.31	171,898,043.84
Razon de Liquidez =	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1.36	1.90
Prueba Acida =	(Activo Cte - Inventarios) / Pasivo Cte	1.36	1.89
Liquidez General =	Activo Total / Pasivo Total	2.21	3.02
RAZONES DE ACTIVIDAD		2022	2021
Rotación del Patrimonio Liquido =	Ventas Netas / Patrimonio Liquido	1.60	0.86
Rotación del Activo Total =	Ventas Netas / Activo Total	0.88	0.57
Rotación de Cartera =	Ventas Netas / Ctas x Cobrar a Clientes	3.02	2.57
Periodo Promedio de Cobro =	360 / Rotacion Cuentas x Cobrar	119.30	140.20
RAZONES DE ENDEUDAMIENTO		2022	2021
Endeudamiento Externo =	Pasivo Total / Activo Total	0.45	0.33
Endeudamiento Interno =	Patrimonio Total / Activo Total	0.55	0.67
Apalancamiento a Corto Plazo	Pasivo a Corto Plazo / Pasivo Total	0.67	0.50
Apalancamiento a Largo Plazo	Pasivo a Largo Plazo / Pasivo Total	0.33	0.50
RAZONES DE RENTABILIDAD		2022	2021
Margen Bruto =	Utilidad Bruta / Ventas Netas	0.20	0.42
Margen Operacional =	Utilidad Operacional / Ventas Netas	0.02	0.04
Margen Neto =	Utilidad Neta / Ventas Netas	-0.02	0.00
Margen Del Patrimonio =	Utilidad Neta / Patrimonio Liquido	-0.02	0.00
Margen Del Activo Total =	Utilidad Neta / Activo Total	-0.01	0.00



ROBERTO MORENO MARTINEZ
Gerente



ALIRIO ERNESTO RUIZ MILLAN
Contador
TP 27556-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 2022

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 2022 y 2021 no tenían ningún tipo de restricción en su disponibilidad frente a terceros. Y están conformados, así:

Nombre de la Cuenta	Año 2.022	Año 2.021
Caja	4.243.437,19	1,877,981.73
Bancos	34.910.722,43	388,120.01
TOTAL DISPONIBLE	39.154.159,62	2,266,101.74

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 2.022	Año 2.021
Derecho Fiduciario	1.188.006,85	1,117,810.89
TOTAL INVERSIONES	1.188.006,85	1,117,810.89

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

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

Nombre de la Cuenta	Año 2.022	Año 2.021
Clientes	400.314.196,00	258,443,969.00
Anticipo, Avances y Depósitos	7.295.000,00	5,000,000.00
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	116.354.928,92	95,671,212.12
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	00	2,600.00
TOTAL DEUDORES	523.964.124,92	359,117,781.12

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 2.022	Año 2.021
Medicamentos-	855,000.00	855,000.00
TOTAL INVENTARIOS	855,000.00	855,000.00

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 férreo	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 2022	Año 2021
Construcciones en propiedad ajena	162.063.233,50	160,703,233.50
Maquinaria y equipo	44.831.887,00	36,873,887.00
Equipo de oficina	17.327.967,99	13,896,859.99
Equipo de computo y comunicaciones	64.654.693,25	45,426,152.00
Maquinaria equipo medico científico	856.990.880,11	851.404.85.11
Sub total prop planta y equipo	1.142.636.341.85	1.108.304.982.60
Depreciación acumulada	344.205.318.17	307.149.651.17
Sub total prop planta y equipo	798.431.023.68	791.155.331.43

NOTA A- 8 INTANGIBLES

Registra el valor de la adquisición de licencias de software especializado en salud desarrollado por la empresa visof necesarios para el desarrollo de su actividad, los cuales se amortizan durante un periodo de 3 años su saldo se detalla así:

Nombre de la Cuenta	Año 2.022	Año 2.021
Licencias de Software	7.021.000	00
Sub total intangibles	7.021.000	00
Amortización acumulada	00	00
TOTAL, INTANGIBLES	7.021.000	00

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 2.022	Año 2.021
Seguros	5.007.346,00	00
Comisiones FNG	1.728.476,00	00
Sub total intangibles	6.735.822	00
Amortización acumulada	00	0
TOTAL, INTANGIBLES	6.735.822	00

NOTA P-10 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Representa los saldos a diciembre 31 por concepto de Obligaciones con entidades financieras, adeudados por el Instituto utilizados para el desarrollo de su objeto social (pago proveedores, nominas, compras demateriales e insumos). Su saldo se detalla así:

Nombre de la Cuenta	Año 2.022	Año 2.021
Bancos Nacionales	62.202.778,00	0
TOTAL BANCOS	62.202.778.00	0

NOTA P-11 PROVEEDORES

Representa los saldos a diciembre 31 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 2.022	Año 2.021
proveedores	7.294.092,00	3,532,875.11
TOTAL PROVEEDORES	7.294.092.00	3,532,875.11

NOTA P-12 CUENTAS POR PAGAR

Representa los saldos a diciembre 31 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 2.022	Año 2.021
Costos y Gastos por Pagar	274.316.947,40	149,036,600.52

Retenciones y Aportes Nomina	4.200.778,00	3,095,700.00
Retención en la Fuente	10.946.334,57	6,791,272.00
Impuesto de Industria y Cio	360.961,76	615.812.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	289.825.021.73	159.539.384.52

NOTA P-13 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 2.022	Año 2.021
Nomina Por Pagar	25.621.788,88	7,921,835.00
Cesantías Consolidadas	12.454.892,47	9,978,142.00
Intereses Sobre Cesantías	1.377.642,00	806,267.00
Prima de Servicios	.00	3,418,565.00
Vacaciones Consolidadas	11.020.692,00	6,261,581.28
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	50.475.015.35	28,386,390.28

NOTA P-14 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Representa el saldo recibido por anticipados por conceptos de copagos recibidos de usuarios de las eps con las que la entidad tienen contrato de prestación de servicios y que están pendientes de cruzar con facturas por elaborar.

Nombre de la Cuenta	Año 2.022	Año 2.021
Anticipos y avances recibidos	6.527.916,00	0
TOTAL ANTICIPY AVANCES	6.527.916	0

NOTA P-15 OTRAS OBLIGACIONES L.P.

Representa el saldo de obligaciones con Accionistas y a terceros por concepto de préstamos y acreencias a largo plazo.

Nombre de la Cuenta	Año 2.022	Año 2.021
Otras Obligaciones – Accionistas	157.387.924,45	140,395,277.45
De Terceros	50.000.010,41	50,194,210.92
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	190.589.488.37	190.589.488.37

NOTA PT-16 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.

En acta de asamblea de accionistas del 6 de mayo de 2021 se acordó la capitalización de las acreencias que se tiene con los accionistas por valor de \$234.000.000 para lo cual se acordó emitir 234 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 \$ 678.000.000, dividido en 678 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 distributable antes de la liquidación de la Sociedad, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

Nombre de la Cuenta	Año 2.022	Año 2.021
Capital suscrito y pagado	678,000,000.00	678,000,000.00
Reserva obligatoria (legal)	0	0
Reserva estatutaria	0	0
Result ejerc.Anteriores	2.372.264.05	0
Utilidad o pérdida del ejercicio	-18.827.508,29	2.372.264.05
Ajustes decreto 3022 Niff pyme	92.091.622.85	92.091.622.85
TOTAL PATRIMONIO	753.636.378,61	772.463.886,90

NOTA I-19 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde a los ingresos percibidos durante la vigencia de los años 2022 y 2021 por la prestación de servicios de salud, y se encuentra detallada por unidades funciones así:

Nombre de la Cuenta	Año 2.022	Año 2.021
Unidad Funcional Consulta Externa	939.516.683,44	88,997,800.00
Unidad funcional de Laboratorio	109.577.935,00	106,038,597.00
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	383.994.894,00	474,219,795.00
SUBTOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.433.089.512.44	669.256.192.00
Devoluciones Rebajas y Descuentos	-225.121.408.20	-5,656,990.00

TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.207.968.104.24	663.599.202.00
--	-------------------------	-----------------------

NOTA C-20 COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Comprende los conceptos 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 2.022	Año 2.021
Material y suministro a pacientes	4.052.378,00	11,739,188.00
De personal	247.566.018,36	99,100,436.98
Honorario	581.549.532,00	228,330,006.00
Contribuciones y afiliaciones	300.028,00	0
Servicios	94.383.525,00	11,682,331.00
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	6.007.910,00	4.490.706.00
Depreciaciones	21.759.143,00	6,028,410.00
Seguros	809.364,00	2.167.308.00
Diversos	13.755.107,87	560,602.00
TOTAL COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	970.183.006,23	384.665.618.98

NOTA G-21 GASTOS POR FUNCIÓN DE ADMINISTRACIÓN

Durante los periodos de 2020 y 2021 el Instituto, efectuó gastos administrativos de dirección general, por los siguientes conceptos:

Nombre de la Cuenta	Año 2.022	Año 2.021
Gastos de Personal	200.520.195,25	80,153,752.46
Honorarios	38.223.232,00	43,078,750.00
Impuestos, Tasas y Gravámenes	1.808.000,00	2,211,535.00
Arrendamientos	6.938.679,00	6,349,326.72
Seguros	4.334.797,00	
Servicios	63.079.659,58	54,268,920.36
Gastos Legales	2.142.564,00	2,697,616.00
Mantenimiento y Reparaciones	2.464.000,00	2,496,052.00
Adecuación e Instalación	3.189.150,00	635,000.00
Gastos de Viaje	1.627.000,00	904.000.00
Amortizaciones	4.663.463,00	3,850,261.52

Diversos	44.556.976,64	55.211.060.91
TOTAL GASTOS POR FUNCION DE ADMINISTRACION	202.869.545,25	251.856.274.97

NOTA G-22 GASTOS POR FUNCIÓN DE VENTAS

Durante los periodos de 2022 y 2021 el Instituto, efectuó Gastos De Ventas, por los siguientes conceptos:

Nombre de la Cuenta	Año 2.022	Año 2.021
Depreciaciones	5.256.524,00	1,417,019.94
TOTAL GASTOS POR FUNCION DE VENTAS	5.256.524,00	1.417.019.94

NOTA I-23 INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

siguientes conceptos:

Nombre de la Cuenta	Año 2.022	Año 2.021
Financieros	70.195,96	9,691.58
Reintegro de Otros Costos y Gastos	0	0
Diversos	8.072,10	0
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS	78.268,06	9.691.58

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

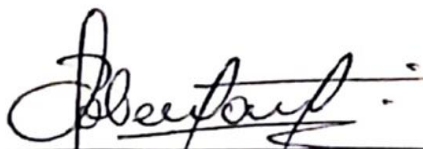
Nombre de la Cuenta	Año 2.022	Año 2.021
Gastos financieros	30.652.266,88	21,053,266.30
Gastos diversos	202.658,39	
Gastos no deducibles	2.902.439,84	2.208.144,34
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	33.757.365,11	23,261,410.64

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 a un menor valor provisionado por el año gravable 2021 y después de depurada la renta se originó un impuesto a la renta de \$14.807.440



ROBERTO MORENO MARTINEZ
GERENTE



ALIRIO ERNESTO RUIZ M.
CONTADOR
T.P.No 27556-T