

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante legal Roberto Moreno Martinez y contador Público Alirio Ernesto Ruiz Millan de la sociedad **INSTITUTO VASCULAR E IMAGENES DIAGNOSTICAS SAS, con NIT 900.497.208-2.**

Certificamos:

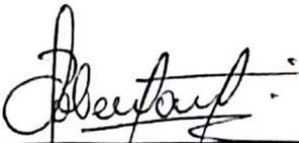
Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: Estado de situación financiera, Estado de resultado integral, Estado de cambios en el patrimonio, Estado de flujos de efectivo a diciembre 31 de 2023, comparativos con los de diciembre de 2022, de conformidad con el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009, decreto 2420 de 2015, incluyendo sus notas explicativas.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la IPS a 31 diciembre del 2023, además:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2023.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos por ellos.
- Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Ibagué a los 03 días del mes de marzo 2024.

Cordialmente,



ROBERTO MORENO MARTINEZ

Representante Legal

C.C.No.9.524.383



ALIRIO ERNESTO RUIZ MILLAN

Contador

T.P.No.27.556-T

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

Cra 8 N° 12-115 La Miel Purificación (Tolima) Tel: 3173494998

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 2023-2022

	NOTAS	2.023	2.022	VARIACION ABSOLUTA
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO EQUIVALANTE AL EFFECTIVO	A-3	3.164.798,47	39.154.159,62	-35.989.361,15
CAJA Y BANCOS		3.164.798,47	39.154.159,62	-35.989.361,15
INVERSIONES	A-4	0,00	1.188.006,85	-1.188.006,85
DERECHO FIDUCIARIOS		0,00	1.188.006,85	-1.188.006,85
CUENTAS POR COBRAR PRESTACION DE SERVICIOS AL COSTO	A-5	767.553.035,92	523.964.124,92	243.588.911,00
DEUDORES CLIENTES		601.131.280,00	400.314.196,00	200.817.084,00
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCIONISTAS		0,00	0,00	0,00
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS		0,00	7.295.000,00	-7.295.000,00
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		166.421.755,92	116.354.928,92	50.066.827,00
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		0,00	0,00	0,00
INVENTARIOS	A-6	1.435.000,00	855.000,00	580.000,00
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DEL		1.435.000,00	855.000,00	580.000,00
SERVICIO				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		772.152.834,39	565.161.291,39	206.991.543,00
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	A-7	758.490.945,47	732.430.887,87	26.060.057,60
CONSTRUCCION EN PROPIEDAD AJENA		169.134.033,50	162.063.233,50	7.070.800,00
MAQUINARIA Y EQUIPO		48.183.357,58	44.831.887,00	3.351.470,58
EQUIPO DE OFICINA		16.848.307,99	15.781.647,99	1.066.660,00
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION		65.861.650,27	62.968.693,25	2.892.957,02
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		802.668.914,30	790.990.744,30	11.678.170,00
DEPRECIACION ACUMULADA		-344.205.318,17	-344.205.318,17	0,00
INTAGIBLES	A-8	9.485.777,78	7.021.000,00	2.464.777,78
LICENCIAS SOFWARE		9.485.777,78	7.021.000,00	2.464.777,78
DIFERIDOS		28.456.519,71	6.735.821,48	21.720.698,23
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	A-9	28.456.519,71	6.735.821,48	21.720.698,23
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		796.433.242,96	746.187.709,35	50.245.533,61
ACTIVO		1.568.586.077,35	1.311.349.000,74	257.237.076,61
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
INSTRUMENTO FINANCIERO A CORTO PLAZO	P-10	37.899.447,36	62.202.778,00	-24.303.330,64
BANCOS NACIONALES		37.899.447,36	62.202.778,00	-24.303.330,64
PROVEEDORES	P-11	7.095.115,00	7.294.092,00	-198.977,00
NACIONALES		7.095.115,00	7.294.092,00	-198.977,00
CUENTAS POR PAGAR	P-12	421.813.528,93	289.825.021,73	131.988.507,20
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		397.408.063,45	274.316.947,40	123.091.116,05
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS		19.194.598,57	10.946.334,57	8.248.264,00
IMPUESTO DE INDUSTRIAY COMERCIO		555.167,76	360.961,76	194.206,00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		4.655.699,15	4.200.778,00	454.921,15
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	G-25	33.137.806,62	0,00	33.137.806,62
DE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS		33.137.806,62	0,00	33.137.806,62
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	P-13	186.081.692,00	50.475.015,35	135.606.676,65
NOMINA POR PAGAR		153.939.315,00	25.621.788,88	128.317.526,12
CESANTIAS CONSOLIDADAS		14.658.341,00	12.454.892,47	2.203.448,53
INTERESES SOBRE CESANTIAS		1.973.816,00	1.377.642,00	596.174,00
PRIMA DE SERVICIOS		0,00	0,00	0,00
VACACIONES CONSOLIDADAS		15.510.220,00	11.020.692,00	4.489.528,00
OTROS PASIVOS	P-14	27.718,00	6.527.916,00	-6.500.198,00
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		27.718,00	6.527.916,00	-6.500.198,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		686.055.307,91	416.324.823,08	269.730.484,83
PASIVO NO CORRIENTE				
CORPORACIONES FINANCIERAS				0,00
OTRAS OBLIGACIONES SOCIOS	P-15	0,00	0,00	0,00
OTRAS OBLIGACIONES TERCEROS		181.497.406,45	157.387.924,45	24.109.482,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		50.000.010,00	50.000.010,41	-0,41
		231.497.416,45	207.387.934,86	24.109.481,59
PASIVO		917.552.724,36	623.712.757,94	293.839.966,42
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	PT-16	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 ESTATUTATORIA		0,00	0,00	0,00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-16.455.244,24	2.372.264,05	-18.827.508,29
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-16.455.244,24	2.372.264,05	-18.827.508,29
RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO		-36.602.889,81	-18.827.508,29	-17.775.381,52
RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO		-36.602.889,81	-18.827.508,29	-17.775.381,52
AJUSTES NUEVO MARCO NORMATIVO		26.091.487,04	26.091.487,04	0,00
AJUSTES DECRETO 3022 NIIF PYMES		26.091.487,04	26.091.487,04	0,00
PATRIMONIO		651.033.352,99	687.636.242,80	-36.602.889,81
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1.568.586.077,35	1.311.349.000,74	257.237.076,61

ROBERTO MORENO MARTINEZ
Gerente

ALIRIO ERNESTO RUIZ MILLAN
Contador
TP 27556-T

INSTITUTO VASCULAR E IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A.S.

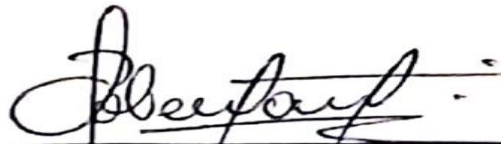
NIT 900.497.208-2

Cra 6 A N° 60 – 19 Edificio Surgimedica Consultorio 410 Ibagué (Tolima) Tel: 2692120

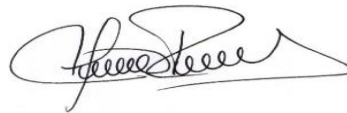
Cra 8 N° 12-115 La Miel Purificación (Tolima) Tel: 3173494998

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

	2022	AUMENTO	DISMINUCION	2023
Capital Social	678.000.000	-		678.000.000
Reservas	-		-	-
Resultados del ejercicio	-18.827.508	-36.602.890	-18.827.508	-36.602.890
Resultados de ejercicios Anteriores	2.372.264	-	18.827.508	-16.455.244
Ajustes decreto 3022 NIIF PYMES	26.091.487	-	-	26.091.487
PATRIMONIO	687.636.243	-36.602.890	-0	651.033.353



ROBERTO MORENO MARTINEZ
Gerente



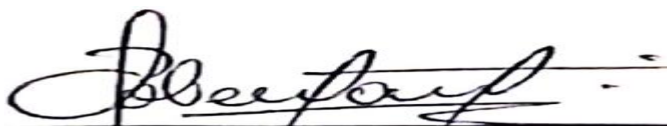
ALIRIO ERNESTO RUIZ MILLAN
Contador
TP 27556-T

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

Cra 8 N° 12-115 La Miel Purificación (Tolima) Tel: 3173494998

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO

		2.023
I. POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del ejercicio	\$	-36.602.890
Más o menos: Partidas que no generan salida de efectivo		
(-) Impuesto a las Rentas y Complementarios	\$	33.137.807
Subtotal actividad de operación	\$	-3.465.083
II. CAMBIOS EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES		
Mas: Partidas que generaron aumento de los recursos	\$	251.194.860
Obligaciones bancarias	\$	-24.303.331
Inversiones	\$	1.188.007
Anticipos Avance y Depositos	\$	7.295.000
Cuentas por Pagar	\$	131.988.507
Beneficios a Empleados	\$	135.606.677
Menos: Partidas que generaron disminución de los recursos	\$	281.768.562
Deudores Clientes	\$	200.817.084
Anticipos de Impuestos	\$	50.066.827
Gastos Pagados por Anticipado	\$	21.720.698
Proveedores Nacionales	\$	198.977
Intangibles	\$	2.464.778
Anticipos y avances recibidos	\$	6.500.198
Subtotal de las partidas operacionales	\$	-30.573.702
ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. DE OPERACIÓN	\$	-34.038.785
III. POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Endeudamiento de largo plazo	\$	24.109.482
ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. DE FINANCIACION	\$	24.109.482
III. POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Inversión en activos de largo plazo	\$	26.060.058
ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. DE INVERSION	\$	26.060.058
SALDO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	\$	-35.989.361
SALDO DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	\$	39.154.160
SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$	3.164.798



ROBERTO MORENO MARTINEZ
Gerente



ALIRIO ERNESTO RUIZ MILLAN
Contador
TP 27556-T

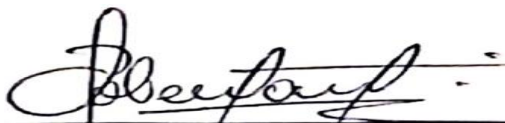
INSTITUTO VASCULAR E IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A.S.

NIT 900.497.208-2

Cra 8 N° 12-115 La Miel Purificación (Tolima) Tel: 3173494998

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO 2023-2022

Cuenta	NOTAS	Enero 1 a Diciembre 31/2023	Enero 1 a Diciembre 31/2022	VARIACION ABSOLUTA
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	I-19	1.509.620.991,00	1.207.968.104,24	301.652.886,76
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		1.317.085.442,00	383.994.894,00	933.090.548,00
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA		164.030.776,00	939.516.683,44	-775.485.907,44
UNIDAD FUNCIONAL DE LABORATORIO		42.508.980,00	109.577.935,00	-67.068.955,00
DEVO., REB. Y DESC.VENTAS DE SERV. (DB)		-14.004.207,00	-225.121.408,20	211.117.201,20
COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	C-20	1.116.487.926,53	970.183.006,23	146.304.920,30
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		1.116.487.926,53	970.183.006,23	146.304.920,30
UTILIDAD BRUTA		393.133.064,47	237.785.098,01	155.347.966,46
GASTOS POR FUNCION DE ADMINISTRACION	G-21	247.634.367,85	202.869.545,25	44.764.822,60
GASTOS DE PERSONAL		38.494.262,00	29.842.024,03	8.652.237,97
HONORARIOS		48.250.000,00	38.223.232,00	10.026.768,00
IMPUESTOS		1.664.000,00	1.808.000,00	-144.000,00
ARRENDAMIENTOS		15.676.230,00	6.938.679,00	8.737.551,00
SEGUROS		8.185.162,00	4.334.797,00	3.850.365,00
SERVICIOS		73.431.898,23	63.079.659,58	10.352.238,65
GASTOS LEGALES		6.748.740,00	2.142.564,00	4.606.176,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		10.181.835,00	2.464.000,00	7.717.835,00
ADECUACION E INSTALACION		3.236.000,00	3.189.150,00	46.850,00
GASTOS DE VIAJE		340.000,00	1.627.000,00	-1.287.000,00
AMORTIZACIONES		1.049.101,22	4.663.463,00	-3.614.361,78
DIVERSOS		40.377.139,40	44.556.976,64	-4.179.837,24
GASTOS POR FUNCION DE VENTAS	G-22	0,00	5.256.524,00	-5.256.524,00
DEPRECIACIONES		0,00	5.256.524,00	-5.256.524,00
UTILIDAD OPERACIONAL		145.498.696,62	29.659.028,76	115.839.667,86
INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS	I-23	1.969,29	78.268,06	-76.298,77
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		0,00	70.195,96	-70.195,96
DIVERSOS		1.969,29	8.072,10	-6.102,81
COSTOS FINANCIEROS	C-24	148.965.749,10	33.757.365,11	115.208.383,99
FINANCIEROS		43.950.029,24	30.652.266,88	13.297.762,36
GASTOS DIVERSOS		9.394.673,00	202.658,39	9.192.014,61
GASTOS NO DEDUCIBLES		95.621.046,86	2.902.439,84	92.718.607,02
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		-3.465.083,19	-4.020.068,29	554.985,10
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	G-25	33.137.806,62	14.807.440,00	18.330.366,62
IMPUESTO DE RENTA Y COMPL VIG NO CTES		33.137.806,62	14.807.440,00	18.330.366,62
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		-36.602.889,81	-18.827.508,29	-17.775.381,52



ROBERTO MORENO MARTINEZ
Gerente



ALIRIO ERNESTO RUIZ MILLAN
Contador
TP 27556-T

INFORME DE GESTIÓN AÑO 2023

Ibagué, 29 de febrero de 2024

Señores:

ASAMBLEA GENERAL DE SOCIOS

INSTITUTO VASCULAR E IMÁGENES DIAGNOSTICAS SAS

Ciudad

ASUNTO: INFORME DE GESTIÓN 2023

A. INTRODUCCIÓN

Dando cumplimiento a los estatutos de la sociedad y de conformidad con las normas legales vigentes (los artículos 46 y 47 de la Ley 222 de 1995 y la Ley 603 de 2000), presento a la asamblea general de accionistas el informe de gestión en donde se describen las actividades más relevantes ejecutadas durante el año 2023

B. ESTRUCTURA ORGANIZATIVA

INSTITUTO VASCULAR E IMÁGENES DIAGNOSTICAS SAS fue creada el 07 de febrero de 2012 como sociedad tipo SAS. Su 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, siendo sus principales actividades las siguientes:

1. Servicios de imágenes diagnosticas, servicio de laboratorio, servicios de consulta externa entre otras.

La entidad desarrolla sus actividades en las ciudades de Ibagué y purificación Tolima.

C. ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN FINANCIERA DE LA SOCIEDAD

Los principales indicadores financieros¹ de la entidad son los siguientes:

Indicador	2023	2022
Liquidez general	1.71	2.10
Capital de trabajo	\$ 86.097.526.48	\$ 148.836.468,31
Prueba ácida	1,12	1,36
Rotacion Activo Total	0,96	0,92
Margen de utilidad operacional	0,10	0,02
Margen de utilidad neta	-0,02	-0,02

Para el 2023, los activos de la sociedad ascienden a (\$1.568.586.077), presentando un crecimiento anual de (19.61) % con respecto al año 2022. Los activos en los años 2023 y 2022 están representados principalmente por cuentas por cobrar por prestación de servicios por valor de \$601.131.280, propiedad planta y equipo por valor de \$758.490945.

Para el 2023, los pasivos de la sociedad ascienden a (\$917.552.724), presentando un crecimiento anual de \$ 293.839.966 que equivale a un (47.11) % con respecto al año 2022. Los pasivos en los años 2023 y 2022 están representados principalmente por obligaciones a bancos y terceros, cuentas por pagar a proveedores, cuentas por pagar costos y servicios y obligaciones con empleados.

Para el 2023, el patrimonio de la sociedad asciende a (\$651.033.352), presentando un decrecimiento anual de (5.32) % debido principalmente por presentarse perdida en el ejercicio del año 2023 producto de ajustes a conceptos como gastos no deducibles y prestación de servicios profesionales producto del contrato con la NUEVA EPS

Los ingresos totales para el año 2023 fueron de \$1.509.620.991 y representaron un incremento del (24.97) % con relación al año anterior, producto de la continuidad del contrato con la NUEVA EPS. Los costos del mismo período se incrementaron un (15.08) %, ya que con la contratación se requirió ampliar más servicios médicos más recurso humano tanto en la parte laboral como en la contratación de prestadores de servicios profesionales que se requirieron, aumentó en la compra de materiales y suministros, a pesar de que se presenta una utilidad operacional de \$145.498.696 y que represento un incremento significativo con respecto al año anterior. Los costos y gastos financieros representaron un valor de \$43.950.029 con un incremento de \$13.297.762.y una partida que incidió significativamente en los resultados del año 2023 fueron los gastos no deducibles producto de legalización de servicios de ejercicios anteriores, castigo de glosas aceptadas registrándose por dicho concepto el valor de \$95.621.047 igualmente el costo de intereses cancelados a la Dian y la seguridad social que no son deducibles .

D. ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES ACAECIDOS DESPUÉS DEL EJERCICIO.

Entre enero y marzo del 2023 se ajustaron tarifas con las eps con quien se tiene contratos que va a garantizar la nivelación de costos y gastos y favorecer los resultados del presente año.

E. EVOLUCIÓN PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD.

Con el proyecto de la reforma a la salud que genera cierta incertidumbre tanta para las Ips como para las entidades contratistas, sin embargo, a corto plazo no se vislumbra un efecto que pueda incidir en la operación para el presente año, se debe estar atento a buscar direccionar la empresa en la medida que se vayan presentando los cambios.

F. OPERACIONES CELEBRADAS CON LOS SOCIOS O ACCIONISTAS Y CON LOS ADMINISTRADORES

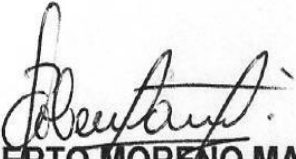
Por el año 2023 no se realizaron prestamos por parte de los accionistas a la compañía, ni de la misma a los accionistas, socios o administradores.

G. ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS SOBRE PROPIEDAD INTELECTUAL Y DERECHOS DE AUTOR POR PARTE DE LA SOCIEDAD

A la fecha, lo relacionado a la propiedad intelectual, a los derechos de autor, a las licencias necesarias para el funcionamiento de la compañía, así como a las obligaciones laborales y el pago de seguridad social, se encuentra al día.

H. LIBRE CIRCULACIÓN DE FACTURAS

En cumplimiento de lo indicado en el artículo 87 de la Ley 1676 de agosto 20 de 2013, la organización no obstaculizó a los proveedores en su intención de realizar alguna operación de factoring con las facturas de venta que ellos expidieron a la sociedad durante el período.



ROBERTO MORENO MARTINEZ
Representante Legal
CC. 9.524.383

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 2023

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, 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 regularán 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 50 Uvt 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.

OBLGACIONES 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 2023 y 2022 no tenían ningún tipo de restricción en su disponibilidad frente a terceros. Y están conformados, así:

Nombre de la Cuenta	Año 2.023	Año 2.022
Caja	1.072.957,49	4.243.437,19
Bancos	2.091.840,98	34.910.722,43
TOTAL DISPONIBLE	3.164.798,47	39.154.159,62

NOTA A- 4 INVERSIONES

Comprende los depósitos efectuados por el instituto en la FIDUCUENTA 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 2.023	Año 2.022
Derecho Fiduciario	0	1.188.006,85
TOTAL INVERSIONES	0	1.188.006,85

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, cuentas por cobrar por anticipos por impuestos y Deudores Varios. Sus saldos se detallan, así:

Nombre de la Cuenta	Año 2.023	Año 2.022
Clientes	601.131.280,00	400.314.196,00
Anticipo, Avances y Depósitos	0	7.295.000,00
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	166.421.755,92	116.354.928,92
TOTAL DEUDORES	767.553.035,92	523.964.124,92

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 perdida 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 2.023	Año 2.022
Medicamentos-	1.435.000,00	855.000,00
TOTAL INVENTARIOS	1.435.000,00	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 2023	Año 2022
Construcciones en propiedad ajena	169.134.033,50	162.063.233,50
Maquinaria y equipo	48.183.357,58	44.831.887,00
Equipo de oficina	16.848.307,99	17.327.967,99
Equipo de computo y comunicaciones	65.861.650,27	64.654.693,25
Maquinaria equipo medico científico	802.668.914,30	856.990.880,11
Sub total prop planta y equipo	1.102.696.263.64	1.142.636.341.85
Depreciación acumulada	344.205.318.17	344.205.318.17
Sub total prop. planta y equipo	758.490.945.47	732.430.887.87

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 2.023	Año 2.022
Licencias de Software	9.485.777,78	7.021.000
Sub total intangibles	9.485.777,78	7.021.000
Amortización acumulada	00	00
TOTAL, INTANGIBLES	9.485.777,78	7.021.000

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 2.023	Año 2.022
Seguros	7.190.906,00	5.007.346,00 00
Comisiones FNG	768.213,71	1.728.476,00
Mantenimineto Equipos	20.497.400,00	0
TOTAL, INTANGIBLES	28.456.519.71	6.735.822

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 de materiales e insumos). Su saldo se detalla así:

Nombre de la Cuenta	Año 2.023	Año 2.022
Bancos Nacionales	37.899.447,36	62.202.778,00
TOTAL BANCOS	37.899.447,36	62.202.778.00

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 2.023	Año 2.022
proveedores	-7.095.115,00	7.294.092,00
TOTAL PROVEEDORES	-7.095.115,00	7.294.092.00

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 2.023	Año 2.022
Costos y Gastos por Pagar	397.408.063,45	274.316.947,40
Retenciones y Aportes Nomina	4.655.699,15	4.200.778,00
Retención en la Fuente	19.194.598,57	10.946.334,57
Impuesto de Industria y Cio	555.167,76	360.961,76
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	421.813.528,93	289.825.021.73

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 2.023	Año 2.022
Nomina Por Pagar	153.939.315,00	25.621.788,88
Cesantías Consolidadas	14.658.341,00	12.454.892,47
Intereses Sobre Cesantías	1.973.816,00	1.377.642,00

Prima de Servicios	.00	.00
Vacaciones Consolidadas	15.510.220,00	11.020.692,00
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	186.081.692,00	50.475.015.35

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 2.023	Año 2.022
Anticipos y avances recibidos	27.718,00	6.527.916,00
TOTAL ANTICIP Y AVANCES	27.718,00	6.527.916

NOTA P-15 OTRAS OBLIACIONES 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 2.023	Año 2.022
Otras Obligaciones – Accionistas	181.497.406,45	157.387.924,45
De Terceros	50.000.010,00	50.000.010,41
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	231.497.416,45	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 distribuible antes de la liquidación de la Sociedad, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

Nombre de la Cuenta	Año 2.023	Año 2.022
Capital suscrito y pagado	678,000,000.00	678,000,000.00
Reserva obligatoria (legal)	0	0
Reserva estatutaria	0	0
Result ejerc.Anteriores	16.455.244,24	2.372.264.05
Utilidad o pérdida del ejercicio	-36.602.889,81	-18.827.508,29
Ajustes decreto 3022 Niff pyme	26.091.487,04	26.091.487,04
TOTAL PATRIMONIO	651.033.352,99	687.636.242,80

NOTA I-19 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde a los ingresos percibidos durante la vigencia de los años 2023 y 2022 por la prestación de servicios de salud, y se encuentra detallada por unidades funciones así:

Nombre de la Cuenta	Año 2.023	Año 2.022
Unidad Funcional Consulta Externa	164.030.776,00	939.516.683,44
Unidad funcional de Laboratorio	42.508.980,00	109.577.935,00
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	1.317.085.442,00	383.994.894,00
SUBTOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.523.625.198.00	1.433.089.512.44
Devoluciones Rebajas y Descuentos	-14.004.207,00	-225.121.408.20
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.509.620.991,00	1.207.968.104.24

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 2.023	Año 2.022
Material y suministro a pacientes	0	4.052.378,00
De personal	312.401.478,53	247.566.018,36
Honorario	628.697.301,00	581.549.532,00
Contribuciones y afiliaciones	600.000,00	300.028,00
Servicios	165.080.440,00	94.383.525,00
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	2.299.507,00	6.007.910,00

Depreciaciones	0	21.759.143,00
Seguros	0	809.364,00
Diversos	7.409.200,00	13.755.107,87
TOTAL COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.116.487.926,53	970.183.006,23

NOTA G-21 GASTOS POR FUNCIÓN DE ADMINISTRACIÓN

Durante los periodos de 2023 y 2022 el Instituto, efectuó gastos administrativos de dirección general, por los siguientes conceptos:

Nombre de la Cuenta	Año 2.023	Año 2.022
Gastos de Personal	32.619.262,00	200.520.195,25
Honorarios	48.250.000,00	38.223.232,00
Impuestos, Tasas y Gravámenes	1.664.000,00	1.808.000,00
Arrendamientos	15.676.230,00	6.938.679,00
Seguros	8.185.162,00	4.334.797,00
Servicios	73.431.898,23	63.079.659,58
Gastos Legales	6.748.740,00	2.142.564,00
Mantenimiento y Reparaciones	10.181.835,00	2.464.000,00
Adecuación e Instalación	3.189.150,00	3.189.150,00
Gastos de Viaje	340.000,00	1.627.000,00
Amortizaciones	1.049.101,22	4.663.463,00
Diversos	40.377.139,40	44.556.976,64
TOTAL GASTOS POR FUNCION DE ADMINISTRACION	247.634.367,85	202.869.545,25

NOTA G-22 GASTOS POR FUNCIÓN DE VENTAS

Durante los periodos de 2023 y 2022 el Instituto, efectuó Gastos De Ventas, por los siguientes conceptos:

Nombre de la Cuenta	Año 2.023	Año 2.022
Depreciaciones	0	1,417,019.94
TOTAL GASTOS POR FUNCION DE VENTAS	0	1.417.019.94

NOTA I-23 INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

siguientes conceptos:

Nombre de la Cuenta	Año 2.023	Año 2.022
Financieros	0	70.195,96
Reintegro de Otros Costos y Gastos	0	0
Diversos	1.969,29	8.072,10
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS	1.969.29	78.268,06

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

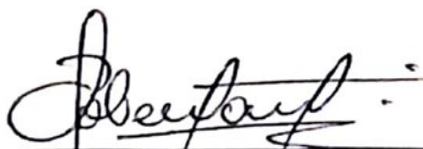
Nombre de la Cuenta	Año 2.023	Año 2.022
Gastos financieros	43.950.029,24	30.652.266,88
Gastos diversos	9.394.673,00	202.658,39
Gastos no deducibles	95.621.046,86	2.902.439,84
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	148.965.749,10	33.757.365,11

NOTA G-25 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

a. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

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

Provisión impuesta a la renta y Complementario \$33.137.806



ROBERTO MORENO MARTINEZ
GERENTE



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