

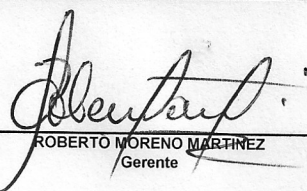
INSTITUTO VASCULAR E IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A.S.

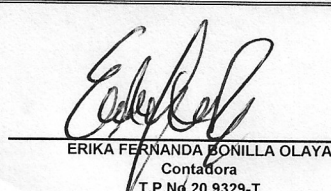
NIT 900.497.208-2

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO 2017-2018

	NOTAS	2.018	2.017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO EQUIVALANTE AL EFECTIVO	A-3	203.816.079,02	32.244.195,49	171.571.883,53	532,10%
CAJA Y BANCOS		203.816.079,02	32.244.195,49	171.571.883,53	532,10%
CUENTAS POR COBRAR PRESTACION DE SERVICIOS AL COS	A-4	469.299.426,48	583.507.145,29	-114.207.718,81	-19,57%
DEUDORES CLIENTES		282.398.209,00	510.570.374,00	-228.172.165,00	-44,69%
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS O ACCIONISTAS		0,00	0,00	0,00	0,00%
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS		75.760.688,00	0,00	75.760.688,00	0,00%
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		0,00	0,00	0,00	0,00%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		109.280.581,76	72.877.837,29	36.402.744,47	49,95%
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		1.859.947,72		1.859.947,72	0,00%
DEUDORES VARIOS		-	58.934,0	-58.934,00	-100,00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		673.115.505,50	615.751.340,78	57.364.164,72	9,32%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	A-5	574.365.727,00	644.412.886,00	-70.047.159,00	-10,87%
MAQUINARIA Y EQUIPO		5.500.402,00	5.500.402,00	0,00	0,00%
EQUIPO DE OFICINA		2.190.000,00	0,00	2.190.000,00	0,00%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION		20.779.824,00	13.156.302,00	7.623.522,00	57,95%
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		782.714.502,00	780.425.942,00	2.288.560,00	0,29%
DEPRECIACION ACUMULADA		-236.819.001,00	-154.669.760,00	-82.149.241,00	53,11%
DIFERIDOS	A-6	94.750.102,61	0,00	94.750.102,61	0,00%
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO		94.750.102,6	-	94.750.102,6	0,00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		669.115.829,61	644.412.886,00	24.702.943,61	3,83%
ACTIVO		1.342.231.335,11	1.260.164.226,78	82.067.108,33	6,51%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
INSTRUMENTO FINANCIERO A CORTO PLAZO	P-7	45.877.157,00	52.445.387,00	-6.568.230,00	-12,52%
BANCOS NACIONALES		0,00	0,00	0,00	0%
CORPORACIONES FINANCIERAS		45.877.157,00	52.445.387,00	-6.568.230,00	-12,52%
PROVEEDORES	P-8	5.394.472,49	17.312.125,00	-11.917.652,51	-68,84%
NACIONALES		5.394.472,49	17.312.125,00	-11.917.652,51	-68,84%
CUENTAS POR PAGAR	P-9	8.032.740,34	25.596.785,86	-17.564.045,52	-68,62%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		5.360.716,00	22.816.587,00	-17.455.871,00	-76,51%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS		1.240.024,34	1.368.498,86	-128.474,52	-9,39%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		1.432.000,00	1.411.700,00	20.300,00	1,44%
ACREEDORES VARIOS		0,00	0,00	0,00	0,00%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	P-10	29.684.520,00	77.707.655,00	-48.023.135,00	-61,80%
DE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS		29.684.520,00	77.707.655,00	-48.023.135,00	-61,80%
PARA LA EQUITAD CREE		0,00	0,00	0,00	0,00%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	P-11	8.518.853,00	9.508.481,00	-989.628,00	-10,41%
NOMINA POR PAGAR		0,00	4.431.232,00	-4.431.232,00	-100,00%
CESANTIAS CONSOLIDADAS		4.841.074,00	2.921.529,00	1.919.545,00	65,70%
INTERESES SOBRE CESANTIAS		580.929,00	285.782,00	295.147,00	103,28%
VACACIONES CONSOLIDADAS		3.096.850,00	1.869.938,00	1.226.912,00	65,61%
OTROS PASIVOS	P-12	206.315,00	0,00	206.315,00	0,00%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		206.315,00	0,00	206.315,00	0,00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		97.714.057,83	182.570.433,86	-84.856.376,03	-46,48%
PASIVO NO CORRIENTE					
CORPORACIONES FINANCIERAS	P-13	0,00	65.244.762,25	-65.244.762,25	-100,00%
OTRAS OBLIGACIONES	P-14	164.904.110,45	174.240.146,45	-9.336.036,00	-5,36%
IMPUESTO DIFERIDO PASIVO	P-15	247.364.570,79	0,00	247.364.570,79	0,00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		412.268.681,24	239.484.908,70	172.783.772,54	72,15%
PASIVO		509.982.739,07	422.055.342,56	87.927.396,51	20,83%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	P-16	294.000.000,00	294.000.000,00	0,00	0,00%
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		294.000.000,00	294.000.000,00	0,00	0,00%
RESERVAS Y FONDOS		91.551.199,88	68.049.841,68	23.501.358,20	34,54%
RESERVA OBLIGATORIA (LEGAL)		36.528.745,81	13.027.387,61	23.501.358,20	180,40%
RESERVA ESTATUTARIA		55.022.454,07	55.022.454,07	0,00	0,00%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		235.345.682,82	0,00	235.345.682,82	0,00%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		235.345.682,82	0,00	235.345.682,82	0,00%
RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO		93.361.734,58	149.428.592,19	-56.066.857,61	-37,52%
RESULTADOS PRESENTE EJERCICIO		93.361.734,58	149.428.592,19	-56.066.857,61	-37,52%
AJUSTES NUEVO MARCO NORMATIVO		117.989.978,76	326.630.450,35	-208.640.471,59	-63,88%
AJUSTES DECRETO 3022 NIIF PYMES		117.989.978,76	326.630.450,35	-208.640.471,59	-63,88%
PATRIMONIO		832.248.596,04	838.108.884,22	-5.860.288,18	-0,70%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1.342.231.335,11	1.260.164.226,78	82.067.108,33	6,51%


ROBERTO MORENO MARTÍNEZ
Gerente


ERIKA FERNANDA BONILLA OLAYA
Contadora
T.P. N° 20.9329-T

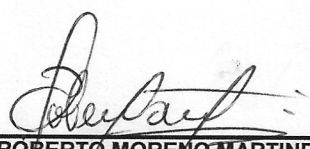
INSTITUTO VASCULAR E IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A.S.

NIT 900.497.208-2

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

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO 2017-2018

Cuenta	NOTAS	Enero 1 a Diciembre 31/2018	Enero 1 a Diciembre 31/2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	G-17	709.448.076,00	678.777.711,85	30.670.364,15	4,52%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		754.281.203,00	741.366.163,00	12.915.040,00	1,74%
DEVO., REB. Y DESC.VENTAS DE SERV. (DB)		-44.833.127,00	-62.588.451,15	17.755.324,15	-28,37%
COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	G-18	318.380.802,44	340.704.900,32	-22.324.097,88	-6,55%
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO		318.380.802,44	340.704.900,32	-22.324.097,88	-6,55%
UTILIDAD BRUTA		391.067.273,56	338.072.811,53	52.994.462,03	15,68%
GASTOS POR FUNCION DE ADMINISTRACION	G-19	212.396.252,63	40.050.777,56	172.345.475,07	430,32%
GASTOS DE PERSONAL		14.396.495,00	23.728.437,00	-9.331.942,00	-39,33%
HONORARIOS		144.160.000,00	7.854.900,00	136.305.100,00	1735,29%
IMPUESTOS		0,00	7.000,00	-7.000,00	-100,00%
ARRENDAMIENTOS		27.167.000,00	0,00	27.167.000,00	0,00%
SERVICIOS		6.775.544,63	1.470.503,00	5.305.041,63	360,76%
GASTOS LEGALES		2.498.247,00	1.486.600,00	1.011.647,00	68,05%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		1.755.816,00	2.165.703,06	-409.887,06	-18,93%
ADECUACION E INSTALACION		0,00	0,00	0,00	0,00%
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES		0,00	176.472,00	-176.472,00	-100,00%
GASTOS DE VIAJE		430.900,00	0,00	430.900,00	0,00%
AMORTIZACIONES		5.355.000,00	0,00	5.355.000,00	0,00%
DIVERSOS		9.857.250,00	3.127.632,50	6.729.617,50	215,17%
ACTIVOS DE CONTROL		0,00	33.530,00	-33.530,00	-100,00%
GASTOS POR FUNCION DE VENTAS	G-20	7.529.532,00	6.166.566,18	1.362.965,82	22,10%
IMPUESTOS		0,00	0,00	0,00	0,00%
SEGUROS		3.549.068,00	3.076.683,18	472.384,82	15,35%
DEPRECIACIONES		3.980.464,00	3.089.883,00	890.581,00	28,82%
DIVERSOS		0,00	0,00	0,00	0,00%
UTILIDAD OPERACIONAL		171.141.488,93	291.855.467,79	-120.713.978,86	-41,36%
INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS	G-21	37.475.244,50	706,85	37.474.537,65	5301625,19%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		35.600.000,00	0,00	35.600.000,00	0,00%
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS		1.868.884,00	0,00	1.868.884,00	0,00%
DIVERSOS		6.360,50	706,85	5.653,65	799,84%
COSTOS FINANCIEROS	G-22	56.011.492,43	64.719.927,45	-8.708.435,02	-13,46%
FINANCIEROS		55.877.300,22	64.402.397,24	-8.525.097,02	-13,24%
GASTOS DIVERSOS		20.700,00	300.000,00	-279.300,00	-93,10%
GASTOS NO DEDUCIBLES		113.492,21	17.530,21	95.962,00	547,41%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		152.605.241,00	227.136.247,19	-74.531.006,19	-32,81%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	G-23	59.243.506,42	77.707.655,00	-18.464.148,58	-23,76%
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		29.684.520,00	77.707.655,00	-48.023.135,00	-61,80%
IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		29.558.986,42	0,00	29.558.986,42	0,00%
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		93.361.734,58	149.428.592,19	-56.066.857,61	-37,52%


ROBERTO MORENO-MARTÍNEZ
Gerente

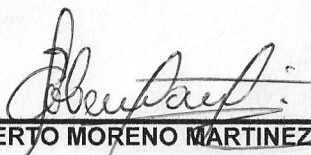

ERIKA FERNANDA BONILLA OLAYA
Contadora
T.P.No 20.9329-T

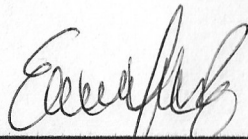
INSTITUTO VASCULAR E IMÁGENES DIAGNOSTICAS S.A.S.
NIT 900.497.208-2

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

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

	2017	AUMENTO	DISMINUCION	2018
Capital Social	294.000.000			294.000.000
Reservas	68.049.842	23.501.358		91.551.200
Resultados del ejercicio	149.428.592	-	56.066.858	93.361.735
Resultados de ejercicios Anteriores	-	235.345.683	-	235.345.683
Ajustes decreto 3022 NIIF PYMES	326.630.450	-	208.640.472	117.989.979
PATRIMONIO	838.108.884	258.847.041	264.707.329	832.248.596


ROBERTO MORENO MARTINEZ
Gerente


ERIKA FERNANDA BONILLA OLAYA
Contadora
T.P.No 20.9329-T

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

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO

2.018

I. POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del ejercicio	\$	93.361.735
Más o menos: Partidas que no generan salida de efectivo		
(+) Depreciaciones	\$	82.149.241
(+) Provisiones	\$	-
(+) Amortizaciones		
(-) Recuperación de provisiones	\$	1.612.373
(-) Intereses causados	\$	33.108.000
Subtotal actividad de operación	\$	210.231.349

II. CAMBIOS EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES

Mas: Partidas que generaron aumento de los recursos	\$	228.437.414
Inversiones temporales	\$	-
Cuentas por cobrar	\$	228.172.165
Anticipos	\$	-
Deudores Varios	\$	58.934
Anticipos y avances recibidos	\$	206.315
Impuestos por pagar	\$	-

Menos: Partidas que generaron disminución de los recursos	\$	264.330.833
Anticipos de Impuestos	\$	36.402.744
Anticipos y Avances	\$	75.760.688
Impuestos por pagar	\$	48.023.135
Cuentas por cobrar a trabajadores	\$	1.859.948
Pago de dividendos		
Obligaciones bancarias	\$	71.812.992
Proveedores Nacionales	\$	11.917.653
Obligaciones laborales	\$	989.628
Otros pasivos corrientes	\$	17.564.046
Subtotal de las partidas operacionales	\$	-35.893.419

ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. DE OPERACIÓN	\$	174.337.930
---	-----------	--------------------

III. POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Endeudamiento de largo plazo	\$	9.336.036
------------------------------	----	-----------

ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. DE FINANCIACION	\$	9.336.036
--	-----------	------------------

III. POR ACTIVIDADES DE INVERSION

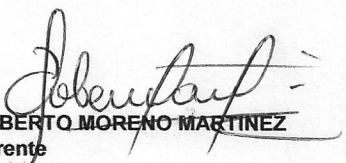
Inversión en activos de largo plazo	\$	12.102.082
-------------------------------------	----	------------

ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. DE INVERSION	\$	12.102.082
---	-----------	-------------------

SALDO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	\$	171.571.884
--	-----------	--------------------

SALDO DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	\$	32.244.195
--	-----------	-------------------

SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$	203.816.079
---	-----------	--------------------


ROBERTO MORENO MARTINEZ
Gerente


ERIKA FERNANDA BONILLA OLAYA
Contadora
T.P.No 20.9329-T

INSTITUTO VASCULAR E IMAGENES DIAGNOSTICAS S.A.S

NIT 900.497.208-2

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el Año Terminado en Diciembre 31 de 2018

NOTA A-1 ASPECTOS GENERALES

El INSTITUTO VASCULAR E IMAGENES DIAGNOSTICAS S.A.S, fue creada como Sociedad por Acciones Simplificadas el 07 de Febrero de 2012, con domicilio en la ciudad de Ibagué con una vigencia indefinida. 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 PRÁCTICAS CONTABLES

El **INSTITUTO VASCULAR E IMAGENES DIAGNOSTICAS SAS**, observa las siguientes políticas y 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. 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.

2.4 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 2018 y 2017 no tenían ningún tipo de restricción en su disponibilidad frente a terceros. Y están conformados, así:

Nombre de la Cuenta	Año 2.018	Año 2.017
Caja	3.211.199,00	211.000,00
Bancos	200.604.880,02	32.033.195,49
TOTAL DISPONIBLE	203.816.079,02	32.244.195,49

NOTA A-4 DEUDORES

Representa a Diciembre 31 de 2018 y 2017, los saldos por cobrar a favor del Instituto por concepto de Servicios de salud prestados a la CLÍNICA SHARON Y UCI TOLIMA LTDA y UROCADIZ ESPECIALIDADES MEDICO-QUIRURGICO., cuentas por cobrar a accionistas y a trabajadores, anticipos por impuestos y Deudores Varios. Sus saldos se detallan, así:

Nombre de la Cuenta	Año 2.018	Año 2.017
Clientes	282.398.209,00	510.570.374,00
Cuentas Por Cobrar a Accionistas	0,00	0,00
Anticipo, Avances y Depósitos	75.760.688,00	0,00
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	109.280.581,76	72.877.837,29
Deudores varios-incapacidad ARL	0,00	58.934,00
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	1.859.947,72	0,00
TOTAL DEUDORES	469.299.426,48	583.507.145,29

24

NOTA A-5 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, estos se registran al gasto cuando son inferiores a un salario mínimo mensual vigente en Colombia; 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 no 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 se registra utilizando el método de Línea Recta estimando la vida útil de los activos de acuerdo al número de años.

Corresponde al valor de los bienes que posee el Instituto mediante la modalidad de arrendamiento financiero (Leasing) con el Banco Colpatria, para la compra de equipos para el desarrollo del objeto social, contrato que inicio en el mes de Agosto de 2014 y con una duración de 5 años.

Nombre de la Cuenta	Año 2.018	Año 2.017
Maquinaria y Equipo	5.500.402,00	5.500.402,00
Equipo de Oficina	2.190.000,00	0,00
Equipo de Comp y Comunicación	20.779.824,00	13.156.302,00
Maquinaria y Equipo Médico Científico	782.714.502,00	780.425.942,00
SUBTOTAL PROP PLANTA Y EQUIPO	811.184.728,00	799.082.646,00
Depreciación Acumulada	-236.819.001,00	-154.669.760,00
TOTAL PROP PLANTA Y EQUIPO	574.365.727,00	644.412.886,00

NOTA A-6 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.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	IMPORTE EN LIBROS NIIF	BASE FISCAL	DIFERENCIA TEMPORARIA	ACTIVO DIFERIDO-
1105	CAJA	3.211.199,00	3.211.199,00	0,00	0,00
1110	BANCOS	200.604.880,02	200.604.880,02	0,00	0,00
1301	CLIENTES NACIONALES FACTURACION GENERADA PENDIENTE DE RADICAR	4.674.600,00	4.674.600,00	0,00	0,00
1305	CLIENTES NACIONALES	277.723.609,00	277.723.609,00	0,00	0,00
1330	ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	75.760.688,00	75.760.688,00	0,00	0,00
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	109.280.581,76	109.280.581,76	0,00	0,00
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	1.859.947,72	1.859.947,72	0,00	0,00
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	5.500.402,00	5.500.402,00	0,00	0,00
1524	EQUIPO DE OFICINA	2.190.000,00	3.736.320,00	-1.546.320,00	510.285,60
1528	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	20.779.824,00	22.465.824,00	-1.686.000,00	556.380,00
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	782.714.502,00	501.792.182,00	280.922.320,00	
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-236.819.001,00	-459.161.356,92	222.342.355,92	
1625	DERECHOS	0,00	281.732.000,00	-281.732.000,00	92.971.560,00
1635	LICENCIAS	5.355.000,00	7.512.203,06	-2.157.203,06	711.877,01
1698	AMORTIZACION ACUMULADA	-5.355.000,00	-251.679.932,54	246.324.932,54	
	TOTAL ACTIVO	1.247.481.232,50	785.013.147,10	462.468.085,40	94.750.102,61

En nuestro caso se presentan diferencias temporarias, en los saldos de equipo de oficina, equipo de computación y comunicación, derechos y licencias que generan un activo deducible por impuesto diferido.

NOTA P-7 OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Representa los saldos a Diciembre 31 de los años 2018 y 2017, por concepto de la Obligación del Leasing Financiero la cual tiene un valor total de \$45.877.157, Su saldo se detalla así:

Nombre de la Cuenta	Año 2.018	Año 2.017
Obligaciones Financieras a corto plazo	45.877.157,00	52.445.387,00
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	45.877.157,00	52.445.387,00

NOTA P-8 PROVEEDORES

Representa los saldos a Diciembre 31 de los años 2018 y 2017, 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 2.018	Año 2.017
Proveedores	5.394.472,49	17.312.125,00
TOTAL PROVEEDORES	5.394.472,49	17.312.125,00

21

NOTA P-9 CUENTAS POR PAGAR

Representa los saldos a Diciembre 31 de los años 2018 y 2017, 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 2.018	Año 2.017
Costos y Gastos por Pagar	5.360.716,00	22.816.587,00
Retenciones y Aportes Nomina	1.240.024,34	1.411.700,00
Retención en la fuente	1.432.000,00	1.368.498,86
Acreedores Varios	0,00	0,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	8.032.740,34	25.596.785,86

NOTA P-10 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Representa al cierre fiscal de los Años 2018 y 2017, 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.

Nombre de la Cuenta	Año 2.018	Año 2.017
De Renta y Complementarios	29.684.520,00	77.707.655,00
TOTAL IMP. IVA POR PAGAR	29.684.520,00	77.707.655,00

NOTA P-11 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 2.018	Año 2.017
Nomina Por Pagar	0,00	4.431.232,00
Cesantías Consolidadas	4.841.074,00	2.921.529,00
Intereses Sobre Cesantías	580.929,00	285.782,00
Vacaciones Consolidadas	3.096.850,00	1.869.938,00
TOTAL OBLIG. LABORALES	8.518.853,00	9.508.481,00

NOTA P-12 OTROS PASIVOS

Representa las sumas de dinero recibidas por la CLÍNICA SHARON Y UCI TOLIMA LTDA como anticipos o avances originados en ventas.

Nombre de la Cuenta	Año 2.018	Año 2.017
Anticipos y avances recibidos	206.315,00	0,00
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	206.315,00	0,00



NOTA P-13 CORPORACIONES FINANCIERAS

Representa al cierre fiscal de los Años 2018 y 2017, el saldo adeudado a la Entidad Financiera por concepto del Leasing a largo plazo.

Nombre de la Cuenta	Año 2.018	Año 2.017
Obligaciones Financieras a L.P	0,00	65.244.762,25
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERA A L.P	0,00	65.244.762,25

NOTA P-14 OTRAS OBLIGACIONES

Representa al cierre fiscal de los Años 2018 y 2017, el saldo adeudado a los Accionistas por préstamos.

Nombre de la Cuenta	Año 2.018	Año 2.017
Otras Obligaciones	164.904.110,45	174.240.146,45
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES	164.904.110,45	174.240.146,45

NOTA P-15 IMPUESTO DIFERIDO

Representa al cierre fiscal de los Años 2018 y 2017, 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.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	IMPORTE EN LIBROS NIIF	BASE FISCAL	DIFERENCIA TEMPORARIA	PASIVO DIFERIDO-
1105	CAJA	3.211.199,00	3.211.199,00	0,00	0,00
1110	BANCOS	200.604.880,02	200.604.880,02	0,00	0,00
1301	CLIENTES NACIONALES FACTURACION GENERADA PENDIENTE DE RADICAR	4.674.600,00	4.674.600,00	0,00	0,00
1305	CLIENTES NACIONALES	277.723.609,00	277.723.609,00	0,00	0,00
1330	ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	75.760.688,00	75.760.688,00	0,00	0,00
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	109.280.581,76	109.280.581,76	0,00	0,00
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	1.859.947,72	1.859.947,72	0,00	0,00
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	5.500.402,00	5.500.402,00	0,00	0,00
1524	EQUIPO DE OFICINA	2.190.000,00	3.736.320,00	-1.546.320,00	0,00
1528	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	20.779.824,00	22.465.824,00	-1.686.000,00	0,00
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	782.714.502,00	501.792.182,00	280.922.320,00	92.704.365,60
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-236.819.001,00	-459.161.356,92	222.342.355,92	73.372.977,45
1625	DERECHOS	0,00	281.732.000,00	-281.732.000,00	0,00
1635	LICENCIAS	5.355.000,00	7.512.203,06	-2.157.203,06	0,00
1698	AMORTIZACION ACUMULADA	-5.355.000,00	-251.679.932,54	246.324.932,54	81.287.227,74
	TOTAL ACTIVO	1.247.481.232,50	785.013.147,10	462.468.085,40	247.364.570,79

En nuestro caso 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.

M

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 2018 y 2017, 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.

Nombre de la Cuenta	Año 2.018	Año 2.017
Capital Suscrito y Pagado	294.000.000,00	294.000.000,00
Reserva Obligatoria (Legal)	36.528.745,81	13.027.387,61
Reserva Estatutaria	55.022.454,07	55.022.454,07
Utilidad de Ejercicios Anteriores	235.345.682,82	
Utilidad o Perdida del Ejercicio	93.361.734,58	149.428.592,19
Ajustes Decreto 3022 Niif Pymes	117.989.978,76	326.630.450,35
TOTAL PATRIMONIO	832.248.596,04	838.108.884,22

Se revela que por reclasificación en estimaciones se debió hacer un ajuste prospectivo en el año gravable 2018 de acuerdo a lo establecido por la NIIF para las PYMES, contenido normativo que se encuentra en la sección 10 – Políticas Contables, Estimaciones (Estimaciones 10.15 al 10.17 y Errores 10.19 al 10.21). En consecuencia se genera los siguientes ajustes:

• **UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES** -Aumento de \$ 235.345.682,82

DETALLE	2016	2017	2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO	20.469.456,73	130.733.299,22	149.428.592,19
RESERVA LEGAL 2015-2016-2017	2.046.945,67	4.514.830,94	14.942.859,22
RESERVA ADQUISICION DE EQUIPOS 2015-2016-2017	1.140.711,06		
DISTRIBUCION DE UTILIDADES 2015- 2016	17.281.800,00	40.633.478,45	
AJUSTE NIFF	0,00	85.584.989,83	85.584.989,83
MAYOR VALOR PROVISIONADO DE RENTA DEL AÑO 2017			23.833.459,00
MENOR VALOR RESERVAR LEGAL 2016			-8.558.498,98
UTILIDAD DE EJERCICIOS ACUMULADOS	0,00	0,00	235.345.682,82

24

- **AJUSTES DECRETO 3022 NIIF PYMES-** disminución de \$ 208.640.471,59- por cálculo de impuesto diferido año 2017 y reclasificación de utilidades del ejercicio del año 2017.

IMPUESTO DIFERIDO 2017

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	IMPORTE EN LIBROS NIIF	BASE FISCAL PCGA	DIFERENCIA TEMPORARIA	ACTIVO DIFERIDO-DEDUCIBLE	PASIVO DIFERIDO-IMPONIBLE
1524	EQUIPO DE OFICINA	0,00	1.546.320,00	-1.546.320,00	510.285,60	
1528	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	13.156.302,00	14.842.302,00	-1.686.000,00	556.380,00	
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	790.425.942,00	499.503.622,00	290.922.320,00		92.704.365,60
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-154.669.760,00	-369.596.720,92	214.926.960,92		70.925.897,10
1625	DERECHOS	0,00	281.732.000,00	-281.732.000,00	92.971.560,00	
1635	LICENCIAS	0,00	2.157.203,06	-2.157.203,06	711.877,01	
1698	AMORTIZACION ACUMULADA	0,00	-188.001.100,42	188.001.100,42		62.040.363,14
2405	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	77.707.655,00	53.874.196,00	23.833.459,00	7.865.041,47	
TOTAL IMPUESTO DIFERIDO					102.615.144,08	225.670.625,84

Las diferencias temporarias entre los activos y pasivos arrojan una diferencia impositiva por valor de \$ 123.055.481,76 los cuales se reconocen en el rubro de ajustes de niif para pymes. Después de dicho ajuste se reexpresa los saldos quedando así:

DETALLE	2017	2018
AJUSTE NUEVO MARCO NORMATIVO NIIF	326.630.450,35	326.630.450,35
IMPUESTO DIFERIDO AÑO 2017		-123.055.481,76
UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017		-85.584.989,83
UTILIDAD DE EJERCICIOS ACUMULADOS	326.630.450,35	117.989.978,76

Es importante aclarar que este valor es nominal y no es efectivo, es decir no está sujeto a reparticiones de utilidades, tienen un alto grado de incidencia en el valor accionario, ya que entra hacer parte del patrimonio.

NOTA G-17 INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde a los ingresos percibidos durante la vigencia de los años 2018 y 2017, Así:

Nombre de la Cuenta	Año 2.018	Año 2.017
Operacionales	754.281.203,00	741.366.163,00
SUBTOTAL INGRESOS OPERACIONALES	754.281.203,00	741.366.163,00
Devoluciones Rebajas y Descuentos	-44.833.127,00	-62.588.451,15
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	709.448.076,00	678.777.711,85

24

NOTA G-18 COSTO PRESTACION DE SERVICIOS

En desarrollo de su objeto social el Instituto incurrió en los siguientes costos operacionales, necesarios para generar los ingresos operacionales, Así:

Nombre de la Cuenta	Año 2.018	Año 2.017
Costo Prestación de Servicios	318.380.802,44	340.704.900,32
TOTAL COSTO PREST. DE SERVICIOS	318.380.802,44	340.704.900,32

NOTA G-19 GASTOS DE ADMINISTRACION

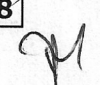
Durante los periodos de 2018 y 2017 el Instituto, efectuó gastos administrativos de dirección general, por los siguientes conceptos:

Nombre de la Cuenta	Año 2.018	Año 2.017
Gastos de Personal	14.396.495,00	23.728.437,00
Honorarios	144.160.000,00	7.854.900,00
Impuestos, Tasas y Gravámenes	0,00	7.000,00
Arrendamientos	27.167.000,00	0,00
Servicios	6.775.544,63	1.470.503,00
Gastos Legales	2.498.247,00	1.486.600,00
Mantenimiento y Reparaciones	1.755.816,00	2.165.703,06
Dotación y Suministro a Trabajadores	0,00	176.472,00
Gastos de Viaje	430.900,00	0,00
Amortizaciones	5.355.000,00	0,00
Diversos	9.857.250,00	3.127.632,50
Activos de Control	0,00	33.530,00
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	212.396.252,63	40.050.777,56

NOTA G-20 GASTOS DE VENTAS

Durante los periodos de 2018 y 2017 el Instituto, efectuó Gastos De Ventas, por los siguientes conceptos:

Nombre de la Cuenta	Año 2.018	Año 2.017
Impuestos	0.00	0.00
Seguros	3.549.068,00	3.076.683,18
Gastos Legales	0.00	0.00
Depreciaciones	3.980.464,00	3.089.883,00
Provisiones	0.00	0.00
TOTAL GASTOS VENTAS	7.529.532,00	6.166.566,18



NOTA G-21 INGRESOS NO OPERACIONALES

Durante la presente vigencia la empresa recibió ingresos no operacionales por los siguientes conceptos:

Nombre de la Cuenta	Año 2.018	Año 2.017
Financieros	35.600.000,00	0
Reintegro de Otros Costos y Gastos	1.868.884,00	0
Diversos	6.360,50	706,85
TOTAL INGRESOS NO OPERAC.	37.475.244,50	706,85

El rubro financiero hace referencia a los intereses moratorios cobrados a la CLÍNICA SHARON Y UCI TOLIMA LTDA por incumplimiento de acuerdo de pago.

Los reintegros de otros costos y gastos corresponden al pago de la incapacidad denegada por la EPS SALUD TOTAL del empleado Carlos Alberto Grajales

NOTA G-22 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 2.018	Año 2.017
Gastos Financieros	55.877.300,22	64.402.397,24
Gastos Diversos	20.700,00	300.000,00
Gastos No Deducibles	113.492,21	17.530,21
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	56.011.492,43	64.719.927,45

NOTA G-23 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

a. IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO

Las diferencias entre el valor en libro de los activos y pasivos y sus bases fiscales, dan lugar a las siguientes diferencias temporarias que generan un impuesto diferido impositivo de \$ 29.558.986,42.

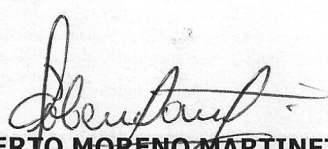
Nombre de la Cuenta	Año 2.018	Año 2.017
Pasivo Diferido	247.364.570,79	225.670.625,84
Activo Diferido	94.750.102,61	102.615.144,08
TOTAL	152.614.468,18	123.055.481,76
IMPUESTO DIFERIDO A CARGO	29.558.986,42	

b. 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.

LIQUIDACION IMPUESTO DE RENTA

	2.018
INGRESOS OPERACIONALES	709.448.076
(+) OTROS INGRESOS - NO OPERACIONALES	37.475.245
(-) COSTOS	-384.095.439
(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS	-214.373.689
(-) GASTOS DE VENTAS	-5.576.686
(-) GASTOS FINANCIEROS	-56.011.492
(-) GASTOS EXTRAORDINARIOS	0,00
(-) GASTOS DIVERSOS	
RESULTADO DEL EJERCICIO	86.866.014
(+) GASTOS EXTRAORDINARIOS	338.708
(+) GASTOS Y COSTOS NO DEDUCIBLES	1.306.669
(+) 50% CONTRIBUCION DEC (4 POR MIL)	1.441.699
(-) INGRESOS NO CONSTITUTIVOS DE RENTA NI GANANCIA OCASIONAL (DIVIDENDOS EN ACCIONES)	0,00
(+) INTERES PRESUNTO	0,00
(-) INGRESOS NO CONSTITUTIVOS DE RENTA	0,00
(-) IMPUESTOS PREDIAL E INDUSTRIA Y CIO PAGADOS	0,00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	89.953.090
(+) DONACIONES	0
BASE PARA IMPUESTO RENTA	89.953.090
IMPUESTO DE RENTA	29.684.520


ROBERTO MORENO MARTINEZ
Representante Legal


ERIKA FERNANDA BONILLA OLAYA
Contadora
T.P. No. 20.9329-T