



EN CUMPLIMIENTO A LA CIRCULAR 016 DE 2016. **EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO IDIMA SAS** PUBLICA SUS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2022, COMO ENTIDAD SOMETIDA A INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL DE LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD.



Instituto Diagnóstico por Imágenes de Maicao						
NIT. 900534382-5						
Calle 15 No. 20-61 Tel. 7267080						
Maicao - La Guajira						
<b>INSTITUTO DIAGNÓSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO S.A.S</b>						
<b>NIT. 900534382-5</b>						
<b>ESTADO COMPARATIVO DE SITUACION FINANCIERA</b>						
<b>A 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>						
<b>(Cifras expresadas en pesos Colombianos)</b>						
		<b>AÑO 2022</b>	<b>NOTAS</b>	<b>AÑO 2021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>% VARIACION</b>
<b>1 ACTIVO</b>						
<b>11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>						
1101	EFECTIVO	22.402.740	3	230.201.422	- 207.798.682	- 90
<b>12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>						
1202	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	15.388.422	4	15.388.422	-	-
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>						
1302	DEUDORES DEL SISTEMA - AL COSTO AMORTIZADO	3.399.327.800		2.282.399.365	1.116.928.435	49
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS- ANTICIPOS	67.764.160		11.489.818	56.274.342	490
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	50.154.356	5	51.358.107	- 1.203.751	- 2
1319	DEUDORES VARIOS	21.900.000		20.000.000	1.900.000	10
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 535.311.249		- 460.290.976	- 75.020.273	16
<b>14 INVENTARIOS</b>						
1401	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	66.103.457		59.751.507	6.351.950	11
1403	INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS	4.902.151	6	6.837.438	- 1.935.287	- 28
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>3.112.631.837</b>		<b>2.217.135.103</b>	<b>895.496.734</b>	40
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>						
<b>15 PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS</b>						
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	6.625.778.831		5.306.770.184	1.319.008.647	25
1503	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPO MODELO DEL COSTO	- 2.167.496.034	7	- 1.662.130.463	- 505.365.571	30
<b>TOTAL PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS</b>		<b>4.458.282.797</b>		<b>3.644.639.721</b>	<b>813.643.076</b>	22
<b>18 OTROS ACTIVOS</b>						
1812	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	35.310.736	8	35.310.736	-	-
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>4.493.593.533</b>		<b>3.679.950.457</b>	<b>813.643.076</b>	22
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>7.606.225.370</b>		<b>5.897.085.560</b>	<b>1.709.139.810</b>	29



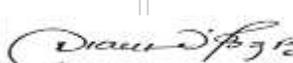
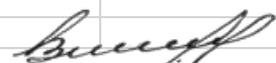
Instituto Diagnóstico por Imágenes de Maicao  
 NIT.900534382-5  
 Calle 15 No. 20-61 Tel. 7267080  
 Maicao - La Guajira

**INSTITUTO DIAGNÓSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO S.A.S**  
**NIT. 900534382-5**

**ESTADO COMPARATIVO DE SITUACION FINANCIERA**

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

		AÑO 2022	NOTAS	AÑO 2021	VARIACION	% VARIACION
<b>2 PASIVO</b>						
<b>21 PASIVOS FINANCIEROS</b>						
2105	CUENTAS POR PAGAR - AL COSTO	1.006.315.253		263.326.509	742.988.744	282
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	691.946.888		898.353.415	- 206.406.527	- 23
2127	CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	60.000.000		60.000.000	-	-
<b>22 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>						
2201	RETENCION EN LA FUENTE	82.370.189		56.140.161	26.230.028	47
<b>23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>						
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	81.744.441	9	69.196.517	12.547.924	18
<b>25 OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>						
2501	OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	86.882.352		52.874.077	34.008.275	64
2509	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	5.617.563		5.041.705	575.858	11
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2.014.876.686</b>		<b>1.404.932.384</b>	<b>609.944.302</b>	43
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	611.995.407	10	1.287.650.299	- 675.654.892	- 52
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>611.995.407</b>		<b>1.287.650.299</b>	<b>- 675.654.892</b>	- 52
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2.626.872.093</b>		<b>2.692.582.683</b>	<b>- 65.710.590</b>	- 2
<b>3 PATRIMONIO</b>						
<b>31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>						
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	2.009.800.000		2.009.800.000	-	-
<b>33 RESERVAS</b>						
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	58.511.719	11	58.511.719	-	-
<b>35 RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>						
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.774.850.400		702.373.794	1.072.476.606	153
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	1.136.191.158		433.817.364	702.373.794	162
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>4.979.353.277</b>		<b>3.204.502.877</b>	<b>1.774.850.400</b>	55
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>7.606.225.370</b>		<b>5.897.085.560</b>	<b>1.709.139.810</b>	29
						
	<b>ENRIQUE JUNIOR SOLANO GALVAN</b>			<b>DIANA DE LA HOZ BULA</b>		
	C.C. No. 84.076.429			T.P. No.82316-T		
	Representante Legal			Revisor Fiscal		
						
				<b>JINNYA RIVADENEIRA RAMIREZ</b>		
				T.P. No.222738-T		
				Contador Público		

Instituto Diagnóstico por Imágenes de Maicao						
NIT.900534382-5						
Calle 15 No. 20-61 Tel. 7267080						
Maicao - La Guajira						
<b>INSTITUTO DIAGNÓSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO S.A.S</b>						
<b>NIT. 900534382-5</b>						
<b>ESTADO COMPARATIVO DE RESULTADOS</b>						
<b>DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>						
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)						
		<b>AÑO 2022</b>	<b>NOTAS</b>	<b>AÑO 2021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>% VARIACION</b>
<b>4 INGRESOS</b>						
<b>41 INGRESOS OPERACIONALES</b>						
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	7.901.974.389	12	6.758.026.851	1.143.947.538	17
	<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>7.901.974.389</b>		<b>6.758.026.851</b>	<b>1.143.947.538</b>	17
<b>6 COSTOS POR ATENCION EN SALUD</b>						
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	3.394.343.191	13	3.629.641.963	- 235.298.772	- 6
	<b>TOTAL COSTOS POR ATENCION EN SALUD</b>	<b>3.394.343.191</b>		<b>3.629.641.963</b>	<b>- 235.298.772</b>	- 6
	<b>UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL</b>	<b>4.507.631.198</b>		<b>3.128.384.888</b>	<b>1.379.246.310</b>	44
<b>5 GASTOS</b>						
<b>51 DE ADMINISTRACION</b>						
5101	SUELDOS Y SALARIOS	439.379.503		355.802.979	83.576.524	23
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.316.168		696.532	1.619.636	233
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVA	76.713.931		61.269.535	15.444.396	25
5105	PRESTACIONES SOCIALES	95.234.218		85.019.821	10.214.397	12
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	26.812.234		19.309.200	7.503.034	39
5107	GASTOS POR HONORARIOS	76.311.870		95.122.257	- 18.810.387	- 20
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	7.703.308		6.716.246	987.062	15
5112	SEGUROS	35.814.186	14	29.530.537	6.283.649	21
5113	SERVICIOS	547.163.335		334.657.581	212.505.754	63
5114	GASTOS LEGALES	3.055.600		2.812.547	243.053	9
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	873.614.196		1.208.639.867	- 335.025.671	- 28
5116	ADECUACION E INSTALACION	5.821.703		4.264.300	1.557.403	37
5118	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	92.953.592		76.898.200	16.055.392	21
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	87.903.299		79.792.080	8.111.219	10
5136	OTROS GASTOS	341.587.540		135.539.311	206.048.229	152
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>2.712.384.683</b>		<b>2.496.070.993</b>	<b>216.313.690</b>	9
<b>52 GASTOS DE DISTRIBUCION DE OPERACIÓN</b>						
5213	SERVICIOS	16.959.500	15	9.649.500	7.310.000	76
	<b>TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION DE OPERACIÓN</b>	<b>16.959.500</b>		<b>9.649.500</b>	<b>7.310.000</b>	76
	<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE</b>	<b>2.729.344.183</b>		<b>2.505.720.493</b>	<b>223.623.690</b>	9
	<b>UTILIDAD NETA OPERACIONAL</b>	<b>1.778.287.015</b>		<b>622.664.395</b>	<b>1.155.622.620</b>	186
<b>42 OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>						
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E	172.953		430.202	- 257.249	- 60
4204	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	-		1.600.000	- 1.600.000	- 100
4209	GANANCIA POR VENTA O DISPOSICION DE ACTIVOS	-	12	3.000.000	- 3.000.000	- 100
4211	RECUPERACIONES	7.200.251		13.557.895	- 6.357.644	- 47
4212	INDEMNIZACIONES	8.389.425		1.508.943	6.880.482	456



Instituto Diagnóstico por Imágenes de Maicao  
 NIT. 900534382-5  
 Calle 15 No. 20-61 Tel. 7267080  
 Maicao - La Guajira

**INSTITUTO DIAGNÓSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO S.A.S**  
**NIT. 900534382-5**

**ESTADO COMPARATIVO DE RESULTADOS**

**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

		<b>AÑO 2022</b>	<b>NOTAS</b>	<b>AÑO 2021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>% VARIACION</b>
4213	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	12.883.026	12	22.720.909	- 9.837.883	- 43
4214	DIVERSOS	8.901.244		74.457.886	- 65.556.642	- 88
	<b>TOTAL INGRESOS POR OPERACIÓN</b>	<b>37.546.899</b>		<b>117.275.835</b>	<b>- 79.728.936</b>	<b>- 68</b>
<b>53</b>	<b>FINANCIEROS</b>					
5301	GASTOS FINANCIEROS	40.983.514	16	37.566.436	3.417.078	9
	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>40.983.514</b>		<b>37.566.436</b>	<b>3.417.078</b>	<b>9</b>
	<b>UTILIDAD NETA ANTES DE</b>	<b>1.774.850.400</b>		<b>702.373.794</b>	<b>1.072.476.606</b>	<b>153</b>
<b>55</b>	<b>IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>					
5501	IMPUESTOS A LAS GANANCIAS CORRIENTE	-		-	-	
	<b>TOTAL IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	
	<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>1.774.850.400</b>		<b>702.373.794</b>	<b>1.072.476.606</b>	<b>153</b>
	<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>					
5502	IMPUESTO DIFERIDO - CTA X COBRAR	-		-	-	
	<b>TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	
	<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>	<b>1.774.850.400</b>		<b>702.373.794</b>	<b>1.072.476.606</b>	

**ENRIQUE JUNIOR SOLANO GALVAN**  
 C.C. No. 84.076.429  
 Representante Legal

**DIANA DE LA HOZ BULA**  
 T.P. No.82316-T  
 Revisor Fiscal

**JINNYA RIVADENEIRA RAMIREZ**  
 T.P. No.222738-T  
 Contador Público



Instituto Diagnóstico por Imágenes de Maicao  
NIT.900534382-5  
Calle 15 No. 20-61 Tel. 7267080  
Maicao - La Guajira

**INSTITUTO DIAGNÓSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO S.A.S**

**NIT. 900534382-5**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

**(Cifras expresadas en pesos Colombianos)**

<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>2022</b>
PERDIDA Y/O UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.773.917.067
DEPRECIACION	505.365.571
AMORTIZACION DIFERIDOS	0
AUMENTO DE CAPITAL	0
AUMENTO DE SUPERAVIT DE CAPITAL	0
<b>EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN</b>	<b>2.279.282.638</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</b>	
DEUDORES	-1.098.878.753
INVENTARIOS	-4.416.663
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0
OBLIGACIONES FINANCIERAS	0
DEPRECIACION ACUMULADA	505.365.571
CUENTAS Y DOC POR PAGAR COMERCIAL	-104.488.542
PROVISIONES Y RETENCIONES	26.230.028
BENEFICIOS A EMPLEADOS	12.547.924
<b>TOTAL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-663.640.435</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-1.319.008.647
INTANGIBLES	0
CARGOS DIFERIDOS	0
<b>TOTAL EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-1.319.008.647</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	
CAPITAL SOCIAL	0
RESERVA LEGAL	0
UTILIDADES ACUMULADAS	702.373.794
IMPUESTOS DIFERIDOS	0
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.072.476.606
<b>TOTAL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>1.774.850.400</b>
(disminucion) aumento neto en efectivo	-207.798.682
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>230.201.422</b>
CONCILIACION EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO	22.402.740

**ENRIQUE SOLANO GALVAN**

C.C. No. 84.076.429

Representante Legal

**DIANA DE LA HOZ BULA**

T.P. No.82316-T

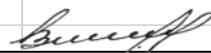
Revisor Fiscal

**JINNYA RIVADENEIRA RAMIREZ**

T.P. No. 222738-T

Contador Publico



Instituto Diagnóstico por Imágenes de Maicao				
NIT.900534382-5				
Calle 15 No. 20-61 Tel. 7267080				
Maicao - La Guajira				
<b>INSTITUTO DIAGNÓSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO S.A.S</b>				
<b>NIT. 900534382-5</b>				
<b>ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO</b>				
<b>DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>				
<b>(Cifras expresadas en pesos Colombianos)</b>				
	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>
<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2020</b>	2.009.800.000	1.695.247.203	- 1.202.918.120	2.502.129.083
Capitalizacion	-			-
Reclasificacion de Utilidad del Ejercicio anterior		433.817.364	- 433.817.364	-
Dividendos Decretados y Pagados		-	-	-
Utilidad Del Ejercicio		702.373.794		702.373.794
Reserva Legal		58.511.719	- 58.511.719	-
<b>Saldos a 31 de Diciembre de 2021</b>	<b>2.009.800.000</b>	<b>2.889.950.080</b>	<b>- 1.695.247.203</b>	<b>3.204.502.877</b>
Capitalizacion	-			-
Reclasificacion de Utilidad del Ejercicio anterior		1.100.880.422	- 1.100.880.422	-
Dividendos Decretados y Pagados		-	-	-
Utilidad Del Ejercicio		1.774.850.400		1.774.850.400
Reserva Legal		58.511.719	- 58.511.719	-
<b>Saldos a 31 De Diciembre de 2022</b>	<b>2.009.800.000</b>	<b>5.824.192.621</b>	<b>- 2.854.639.344</b>	<b>4.979.353.277</b>
				
<b>ENRIQUE JUNIOR SOLANO GALVAN</b>		<b>DIANA DE LA HOZ BULA</b>		<b>JINNYA RIVADENEIRA RAMIREZ</b>
C.C. No. 84.076.429		T.P. No.82316-T		T.P. No.222738-T
Representante Legal		Revisor Fiscal		Contador Público



**INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO S.A.S**  
**NIT. 900534382-5**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2022.**  
**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

**REVELACIÓN 1. Información general**

**EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO** identificado con NIT 900.534.382 - 5 es una sociedad por acciones simplificada radicada en Colombia El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es calle 15 No 20 – 61 Barrio el Carmen de la ciudad de Maicao departamento de la Guajira. La dirección de correo electrónico para notificaciones es: [idima\\_2061@hotmail.com](mailto:idima_2061@hotmail.com).

**IDIMA SAS** cuenta con un capital Autorizado, suscrito y pagado ante la Cámara de Comercio de la Guajira por valor de 2.009.800.000.

Los Accionistas del Instituto Diagnostico Por Imágenes de Maicao S.A.S. son: CENTRO DE RESONANCIA MAGNÉTICA DEL NORTE SAS, con el 50% del capital – Dr. ENRIQUE SOLANO GALVÁN con un 25% y el Dr. EDWIN TORRES NAVARRO con un 25%.

Se constituyó la persona jurídica de derecho privado mediante documento privado No 0000001 de asamblea constitutiva de Maicao del 20 de junio de 2012, inscrita el 21 de junio de 2012 bajo el número 00019257 del libro IX de la cámara de comercio, e inicio sus operaciones el 1 de enero de 2014.

**EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO**, es una Institución Prestadora de Salud debidamente inscrita en el Registro Especial de Prestadores de servicios de salud (RESP) que es la base de datos de las entidades departamentales de salud, en la cual se efectúa el registro de los prestadores de servicios de salud que se encuentran habilitados.

**EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO** está compuesto por acciones y regulada por la ley 1258 de 2008, la sociedad tiene como objeto principal; **El Estudio Diagnóstico De Imagenología Convencional, Especializada E Intervencionista.**

**EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO** realizo la reforma a su patrimonio realizando un incremento de las acciones mediante acta extraordinaria 03 de 05 de junio 2014, e inscrita el 06 de junio de 2014.

Que por Acta No. 0000002 de Asamblea General Ordinaria del 11 de marzo de 2015, inscrita el 25 de mayo de 2015 bajo el numero 00022118 del libro i x, fue nombrado:

**REPRESENTANTE LEGAL A ENRIQUE JUNIOR SOLANO GALVÁN** identificado con Cedula de Ciudadanía 84.076.429 expedida en la ciudad de Maicao.



El INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO realizó la segunda reforma a su patrimonio realizando un incremento de las acciones mediante acta extraordinaria 0000003 de 17 de Noviembre de 2015, e inscrita el 04 de Enero de 2016.

El INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO realizó la tercera reforma a su patrimonio realizando un incremento de las acciones mediante acta extraordinaria No. 004 de 17 de Diciembre de 2015.

En el año de 2016 El INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO realizó la cuarta reforma a su patrimonio con la incorporación de un nuevo socio **RESONANCIA MAGNÉTICA DEL NORTE SAS**, identificada con el NIT 900.468.210-4 según Acta Extraordinaria No. 005 de fecha 01 de agosto de 2016 e inscrita el 10 de septiembre de 2016.

La empresa **INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO – IDIMA S.A.S.**, por las normas vigentes a partir del año 2018 está obligada a contratar revisor fiscal debido a que alcanza a llegar a los topes señalados en concordancia con el Art 13 de la ley 43 de 1990 y conforme a la **Circular Conjunta 122 SNS – 036 JCC** que establece la obligación de tener Revisor Fiscal las entidades vigiladas por la Supersalud.

Según Acta No. 002 del 18 de Mayo de 2018 de Asamblea General Extraordinaria, Registrado en la Cámara De Comercia bajo el número 27660 del libro IX del Registro Mercantil el 23 de Mayo de 2018, fue nombrada: **REVISORA FISCAL A LA Dra. DIANA DE LA HOZ BULA** identificada con Cédula de Ciudadanía No.49.776.819 expedida en la ciudad de Valledupar – Cesar y Tarjeta Profesional No. 82316T expedida por la JUNTA CENTRAL DE CONTADORES.

Después de haberse enviado el reporte FT001 a la Supersalud se detectaron errores en la reclasificación de las cuentas el cual ha sido subsanado para la declaración de renta 2022 y él envió de los anexos técnicos FP a la Supersalud ya que esto afectaba el resultado del ejercicio.

## **DESCRIPCIÓN DE LA NATURALEZA DE LAS OPERACIONES Y DE LAS PRINCIPALES ACTIVIDADES.**

### **Naturaleza de las Operaciones:**

Las cifras y demás datos presentados en los estados financieros se refieren a la prestación del servicio de **Estudios Diagnósticos De Imagenología Convencional, Especializada E Intervencionista.**

**La Misión:** Somos una Institución prestadora de Servicios de Apoyo Diagnostico, cuyo objetivo es preservar y mejorar el nivel de vida de nuestros pacientes a través de un talento humano calificado, mediante el uso de tecnología de punta, para así garantizar a nuestros usuarios, entidades remitentes y comunidad médica en general un servicio oportuno, eficiente y seguro.

**La Visión:** Ser reconocidos en el 2025 como la mejor Institución Prestadora de Servicios de Apoyo Diagnostico de Alta Complejidad en el departamento de la Guajira, por sus altos estándares de calidad y excelencia en la práctica médica, centrados en garantizar la seguridad del paciente y la confiabilidad de nuestros resultados.

## Principales Actividades:

Descripción de los Estudios y servicios que se realizan en **IDIMA SAS**.

### SERVICIOS

- **TOMA DE MUESTRAS DE LABORATORIO CLÍNICO**
- **TOMA DE MUESTRAS DE CUELLO UTERINO Y GINECOLÓGICAS**
- **LABORATORIO DE CITOLOGÍA - CERVICOUTERINAS**
- **LABORATORIO CLÍNICO AUTOMATIZADO**

ÁREA DE QUÍMICA

ÁREA DE HEMATOLOGÍA

ÁREA DE PARASITOLOGÍA

ÁREA DE MICROBIOLOGÍA

ÁREA DE COAGULACIÓN

ÁREA DE EXÁMENES ESPECIALIZADOS

- **IMÁGENES DIAGNOSTICAS IONIZANTES Y NO IONIZANTES**
  - RESONANCIA MAGNÉTICA SIMPLE Y CONTRASTADA (BAJO SEDACIÓN)
  - TOMOGRAFÍAS SIMPLES Y CONTRASTADAS (BAJO SEDACIÓN)
  - RADIOLOGÍA SIMPLE Y ESPECIAL
  - ECOGRAFÍA GENERAL
  - MAMOGRAFÍA
  - BIOPSIAS DIRIGIDAS POR IMÁGENES
- **CARDIOLOGÍA ADULTO Y PEDIÁTRICA**
  - CONSULTA ESPECIALIZADA
  - DIAGNOSTICO VASCULAR
  - (HOLTER 24 HORAS,
  - HOLTER DE PRESIÓN ARTERIAL,
  - PRUEBA DE ESFUERZO,
  - ECOCARDIOGRAMA, ELECTROCARDIOGRAMA,
  - ECO ESTRÉS FARMACOLÓGICO)
- **GINECOBSTETRICIA**
  - CONSULTA
  - DOPPLER COLOR
  - ECOGRAFÍA 3D-4D-5D
  - ECOGRAFÍA DE DETALLE ANATÓMICO EN SEMANA 11-14
  - ECOGRAFÍA DOPPLER FETAL (EVOLUCIÓN DE RESTRICCIÓN DEL CRECIMIENTO FETAL Y ANEMIA FETAL
  - ECOGRAFÍA DOPPLER DE INSERCIÓN PLACENTARIA
  - ECOGRAFIA PARA VALORACIÓN DE BIENESTAR FETAL
  - PERFIL BIOFÍSICO MODIFICADO INCLUYE MONITOREO FETAL



- CERVICOMETRIA
- ECOCARDIOGRAMA FETAL
- NEUROSONOGRAMA FETAL
  
- **GASTROENTEROLOGIA**
  - o CONSULTA
  - o ESOFAGOGASTRODUODENOSCOPIA CON Y SIN BIOPSIA
  - o COLONOSCOPIA TOTAL
  - o COLONOSCOPIA IZQUIERDA
  - o RECTOSIMOIDEOSCOPIA
  - o PRUEBA DE ALIENTO
  
- **UROLOGIA**
  - o CONSULTA
  - o CITOSCOPIA
  - o URETROSCOPIA
  - o PIELOSCOPIA
  - o NEFROSCOPIA
  - o URETEROSCOPIA
  - o COLOCACIÓN DE CATETER JJ
  - o RETIRO DE CATETER JJ
  - o DILATACIÓN URETRAL
  - o RETIRO CUERPO EXTRAÑO EN VEJIGA
  - o RETIRO CUERPO EXTRAÑO EN URETRA
  - o BIOPSIA DE PRÓSTATA TRANSURETRAL
  - o PRUEBA DE IMPOTENCIA CON CAVERJECT
  - o URODINAMIA (CISTOMETRIA + UROFLUJOMETRIA)
  
- o **DERMATOLOGÍA**
  - o CONSULTA ESPECIALIZADA
  - o RESECCIÓN DE LESIÓN CUTÁNEA CAUTERIZACIÓN , HASTA 6 LESIONES
  - o RESECCIÓN DE LESIÓN CUTÁNEA CAUTERIZACIÓN , MAS DE 6 LESIONES
  - o RESECCIÓN DE LESIÓN CUTÁNEA CAUTERIZACIÓN , HASTA 3 LESIONES
  - o RESECCIÓN DE LESIÓN CUTÁNEA CAUTERIZACIÓN , ENTRE 3 A 10 LESIONES
  - o INFILTRACIÓN INTRALESIONAL CON MEDICAMENTO HASTA 5 LESIONES
  - o INFILTRACIÓN INTRALESIONAL CON MEDICAMENTO ENTRE 5 A 10 LESIONES
  - o CURACIÓN DE lesión EN PIEL O TCS
  - o RESECCIÓN DE TUMOR BENIGNO/MALIGNO DE PIEL Y/O TCS ÁREA GENERAL HASTA 3cm
  - o RESECCIÓN DE TUMOR BENIGNO/ MALIGNO DE PIEL Y/O TCS ÁREA GENERAL ENTRE 3 Y 5 CM
  - o RESECCIÓN DE TUMOR BENIGNO/ MALIGNO DE PIEL Y/O TCS ÁREA GENERAL ENTRE 5 Y 10 CM
  - o RESECCIÓN DE TUMOR BENIGNO/ MALIGNO DE PIEL Y/O TCS ÁREA GENERAL MAS DE 10CM



- o RESECCIÓN DE TUMOR BENIGNO/ MALIGNO DE PIEL Y/O TCS ÁREA ESPECIAL HASTA 1CM
- o RESECCIÓN DE TUMOR BENIGNO/ MALIGNO DE PIEL Y/O TCS ÁREA ESPECIAL ENTRE 1ª 2 CM
- o RESECCIÓN DE TUMOR BENIGNO/ MALIGNO DE PIEL Y/O TCS ÁREA ESPECIAL ENTRE 2 A 3 CM
- o RESECCIÓN DE TUMOR BENIGNO/ MALIGNO DE PIEL Y/O TCS ÁREA ESPECIAL ENTRE 3 A 5 CM
- o RESECCIÓN DE TUMOR BENIGNO/ MALIGNO DE PIEL Y/O TCS ÁREA ESPECIAL MAS DE 5CM
- o SUTURA DE HERIDA ÚNICA EN ÁREA GENERAL
- o SUTURA DE HERIDA MÚLTIPLE EN ÁREA GENERAL
- o SUTURA DE HERIDA ÚNICA EN CARA
- o SUTURA DE HERIDA MÚLTIPLE DE CARA
- o BIOPSIA INCISIONAL O ESCISIONAL DE PIEL, TCS O MUCOSA CON SUTURA
  
- o **PEDIATRÍA**
  
- o CONSULTA

En el año 2019 la empresa IDIMA SAS. Incluyo en su Portafolio nuevos servicios para nuestros usuarios como son:

- GASTROENTEROLOGIA
- UROLOGIA
- PEDIATRÍA.

Durante el año 2021 la empresa IDIMA SAS instalo y comenzó a prestar el servicio de Laboratorio Clínico.

**EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO – IDIMA SAS** durante el año 2021 se acogió al beneficio tributario ZESE (Art. 268 de la Ley 1955 de 2019 reglamentado por el decreto 2112 de 2019) de exoneración de impuestos diferidos con cambio a tarifa cero (0) del impuesto de renta y complementarios dentro de los próximos 5 años es decir del 2021 al 2025 y el 50% del año 2026 al 2030, por lo tanto no se generan diferencias resultado de valuación y medición de pasivos y activos.

La empresa IDIMA SAS tiene implementado la generación y envío de la FACTURA ELECTRONICA, DOCUMENTO SOPORTE DE NOMINA ELECTRÓNICA (el cual está obligado a generar y enviar a la DIAN los 10 primeros días de cada mes) y DOCUMENTO SOPORTE ELECTRONICO PARA NO OBLIGADOS A FACTURAR cumpliendo así con todas las disposiciones decretadas por la DIAN.

## **REVELACIÓN 2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.**

Las principales políticas contables que se han utilizados en la preparación de estos Estados Financieros se resumen a continuación. Estas políticas se han utilizado a lo largo de todos los periodos presentados en los Estados Financieros.



**Concepto De Materialidad En La Preparación De Los Estados Financieros:** Un hecho económico es material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Al preparar los estados financieros, la materialidad, para propósitos de presentación, se determinó aplicando un 5% en relación con el activo total, el pasivo, el capital de trabajo, el patrimonio y los resultados del ejercicio, según corresponda.

## **2.1 CATALOGO DE CUENTAS.**

**EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO – IDIMA S.A.S** utiliza el Catalogo Único de Información Financiera con fines de Supervisión Aplicable a las entidades clasificadas en Grupo 2, creado por la Superintendencia de Salud el día 16 de enero de 2017 actualizado en marzo de 2022, los cuales fueron adaptados para los reportes de los entes de control para propósitos de presentación y revelación adecuada.

## **2.2 REPORTES A ENTIDADES DE CONTROL.**

**EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO – IDIMA S.A.S** efectúa los reportes exigidos por la Superintendencia de Salud, según lo establecido en la Circular Única, 016, SISMED, RESOLUCION 0256, CIRCULAR 030 y otros reportes establecidos por las demás entidades del Estado.

**2.3 BASES PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS –** Los Estados Financieros de **EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO – IDIMA S.A.S** se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la Ley 1314 de 2009 y en los demás decretos reglamentarios respecto a la convergencia obligatoria hacia los estándares internacionales en materia de contabilidad, divulgación de información financiera y aseguramiento de la información, (Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES – NIIF PYMES) para los preparadores de la información que conforman el Grupo 2, del cual hace parte **EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO – IDIMA S.A.S.**, la administración realizó parcialmente las actividades programadas en el proceso de implementación de las mencionadas normas, iniciando la elaboración del Estado de Situación Financiera de Apertura – ESFA la cual exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 2, impartidas por el Código de Comercio. Dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

Los informes de gestión correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2022, han sido preparados por la administración en cabeza de la Gerente General para dar cumplimiento a disposiciones legales y no forman parte integral de los estados financieros.



De conformidad con lo dispuesto en las normas legales.

IDIMA SAS elabora los siguientes Estados financieros en periodo correspondiente a un año. Como son:

- ESTADO COMPARATIVO DE SITUACIÓN FINANCIERA
- ESTADO COMPARATIVO DE RESULTADOS
- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
- ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
- REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

#### **2.4. MONEDA.**

Los Estados Financieros de **EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO – IDIMA S.A.S.** Están presentados en la moneda funcional del Peso Colombiano.

#### **2.5. PRINCIPIO DE CAUSACIÓN O DEVENGO.**

Los hechos económicos se encuentran reconocidos por causación y documentados por soportes internos y externos que cumplen con los requisitos aplicables y archivados con sus respectivos comprobantes contables.

#### **2.6. PERIODO DE PRESENTACIÓN.**

Es el lapso ocurrido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2022. **EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO IDIMA SAS** podrá presentar y preparar información financiera para periodos intermedios, cuando surja algún requerimiento de un ente determinado.

EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO IDIMA SAS podrá presentar y preparar información financiera para periodos intermedios, cuando surja algún requerimiento de un ente determinado.

La NIIF para las PYMES no incluye ni la obligación, ni los requerimientos bajo los cuales se presentaría información financiera intermedia. Si por razones legales o de otra índole, es necesario que una PYME presente estados financieros intermedios, aplicando la jerarquía normativa establecida en los párrafos 10.4 a 10.6 del estándar, puede hacer uso de la NIC 34, teniendo en cuenta las exigencias de las secciones 3 a 8 de la NIIF para las PYMES, preparando los estados financieros intermedios condensados y comparativos necesarios. (párrafo 5 de la NIC 34 y párrafos 38 y 38a de la NIC 1)

“38. A menos que las NIIF permitan o requieran otra cosa, una entidad revelará información comparativa respecto del período anterior para todos los importes incluidos en los estados financieros del período corriente. Una entidad incluirá información comparativa para la información descriptiva y narrativa, cuando esto sea relevante para la comprensión de los estados financieros del período corriente”.(SIC) comparativa para la información descriptiva y narrativa, cuando esto sea relevante para la comprensión de los estados financieros del período corriente”.



“38ª. Una entidad presentará, como mínimo, dos estados de situación financiera, dos estados del resultado y otro resultado integral del período, dos estados del resultado del período separados (si los presenta), dos estados de flujo de efectivo y dos estados de cambios en el patrimonio, y notas relacionadas”.

**2.7 IDIMA S.A.S. no ha tenido ni tiene una entidad controladora.**

**2.8. HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA.** Los Estados Financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no existen indicios que permitan liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existe incertidumbres relacionadas con la operatividad de su actividad o modelo de negocio.

#### **2.9 RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS.**

Los Activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos.

Se reconoce un activo en el Estado de Situación Financiera cuando es probable que se obtengan beneficios económicos futuros y se clasificara como corriente cuando se espere consumir en el transcurso del ciclo normal de la operación, se mantengan con fines de negociación o se trate de un efectivo equivalente al efectivo, siempre y cuando no se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses.

Un activo no es objeto de reconocimiento cuando se considera improbable que del desembolso correspondiente se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro.

#### **2.10. RECONOCIMIENTO DE PASIVOS.**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pagos por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio.

Se reconoce un pasivo, cuando es probable que del pago de esa obligación presente, se derive la salida de recursos que lleven incorporados beneficios económicos y además la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.

Se clasificara en Pasivo corriente cuando se liquide en el transcurso del ciclo normal de operación de la empresa. Si el pago debe ser efectuado en periodo superior a un año se presentan como Pasivos no Corrientes.

#### **2.11. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.**

Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultado cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o decremento en los pasivos y además el importe del ingreso pueda medirse con fiabilidad.

Se miden por el valor de la factura electrónica de venta y se registra por los servicios prestados a los usuarios.



### **2.12 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS.**

Se reconoce un Costo o un Gastos en el Estado de Resultado cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos y además pueda medirse con fiabilidad.

Los Gastos y Costos se medirán por el valor de los servicios prestados y se llevan al resultado por el sistema de causación.

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través de contratación con proveedores especializados en cada tipo de servicios que requiera la empresa.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones de la parte financiera y administrativa.

### **2.13 INVERSIONES.**

Las inversiones se contabilizan por su costo de adquisición, los rendimientos de éstas se llevan a los ingresos con base en el sistema de causación.

### **2.14 INVENTARIO.**

IDIMA SAS dispone de inventarios como Medicamentos, Materiales de Insumos Médicos, CD imprimible y Placas poseídos para ser vendidos en la prestación del servicio de salud y los Elementos de Papelería y Aseo que se utilizan para ser consumidos en la prestación del servicio.

Son registrados por el sistema de inventario permanente y para su evaluación se utiliza el método de promedio ponderado

### **2.15 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

Se contabiliza al costo de adquisición o histórico. La depreciación se calcula por el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas a las tasas anuales del 2% para construcciones y edificaciones, 5% para Edificios, 10% para maquinaria y equipo y muebles enseres y equipo de oficina, el 20% para vehículo y equipo de cómputo y comunicación.

La Empresa IDIMA S.A.S no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que este no es relativamente importante, siendo por lo tanto, depreciados en su totalidad. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan al estado de resultados a medida en que se incurren.

Las compras de los Activos Fijos correspondiente a los Equipos Médico Científico y equipo de Apoyo Diagnostico son realizadas por la empresa bajo la supervisión y autorización de los socios, quienes son los responsables de la compra y legalización de estos activos.

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciara cuando esté disponible para su uso y cesara cuando se produzca la baja en cuentas del activo. La depreciación no cesara cuando el activo este sin utilizar o sea objeto de mantenimientos y reparaciones.



Las ventas y retiros de los activos se descargan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan al estado de resultado.

#### **2.16 INTANGIBLES.**

Se consideran intangibles aquellos bienes identificables, de carácter no monetario y si apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control y puede realizar mediciones fiables.

Los gastos que se generen por actualizaciones, mantenimiento y soportes de los sistemas informáticos, se registran con cargo a resultados en el momento en que se incurran.

#### **2.17 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.**

El Efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los Equivalentes de efectivo representan cuentas que son fácilmente convertibles en efectivo y se utiliza para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo.

#### **2.18 DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**

Representan los derechos adquiridos por IDIMA SAS, originados por la prestación de servicios en IMÁGENES DIAGNOSTICAS Y CONSULTAS EXTERNAS DE CARDIOLOGÍA, PERINATOLOGÍA, GINECOLOGÍA, GASTROENTEROLOGIA Y UROLOGIA, PEDIATRIA. DERMATOLOGIA, LABORATORIO CLINICO con sus respectivos estudios especializados.

Al inicio se miden por el valor de la contraprestación por recibir y no devengan intereses.

Después del reconocimiento inicial se mide al costo amortizado y al cierre del año se evalúa técnicamente la recuperabilidad, realizando deterioro al valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como Gastos.

#### **2.19 DETERIORO.**

Representan los valores deteriorados a las cuentas por cobrar por ser deuda de difícil cobro correspondiente a saldos de cuentas radicadas iguales o mayores a 240 días según el reglamento interno de la empresa sobre Deterioro de Cartera.

#### **2.20 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.**

El pasivo corresponde a las obligaciones que la Empresa IDIMA S.A.S tiene por concepto de prestaciones legales con sus empleados por los servicios prestados dentro del periodo contable. Estos beneficios se miden por el valor real que se espera cancelar, después de las deducciones a que tiene lugar.

A partir del mes de Noviembre del presente año y según estipulo la DIAN en la Resolución 000013 del 11 de Febrero de 2021, IDIMA SAS implemento la NOMINA ELECTRÓNICA y su primera emisión fue en los primeros días del mes de Diciembre de 2021.



### **2.21 IMPUESTOS.**

**IDIMA S.A.S** por ser una empresa declarante, de Régimen Ordinario y obligada a Facturar Electrónicamente, debe presentar a las Autoridades Tributarias las Declaraciones de Renta y Complementario, Retención en la Fuente e Información Exógena realizados al cierre del respectivo periodo gravable.

**2.22 PROVISIONES.** IDIMA SAS reconocerá en el Estado de Situación Financiera como pasivo, las provisiones cuando la entidad no tiene otra alternativa que pagar en futuro previsible la obligación y el importe pueda ser estimado de forma fiable.

### **2.23 RESERVA LEGAL.**

La empresa IDIMA SAS está obligada por la ley a apropiarse el 10% de sus ganancias netas anuales para reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente por los menos al 50% del capital suscrito.

La misma no se puede distribuir antes de la liquidación de la empresa, pero se debe utilizar para absorber pérdidas.

### **2.24 IMPUESTO DIFERIDO.**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Se reconocen por diferencias temporarias existentes entre el importe de libros de los activos y pasivos y sus bases fiscales correspondientes. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzca la ganancia fiscal en el futuro y cualquier pérdida fiscal o exceso de renta presuntiva no utilizado.

El impuesto diferido relacionado con partidas reconocidas fuera de resultados, se reconoce en correlación con la transacción subyacente, ya sea en ORI o directamente en el Patrimonio.

Los activos o pasivos por impuestos diferidos que pudieran generar diferencias temporarias son:

- Reconocimiento del deterioro de la cartera.
- Instrumentos financieros: Cuentas por cobrar o por pagar medidas por el método del costo amortizado o préstamos pactados a tasas inferiores a las del mercado.
- Bases de depreciación de activos por diferencia en las vidas útiles y/o en el método de depreciación utilizado.
- Elementos de propiedades, planta y equipo medidos bajo el modelo de revaluación.
- Reconocimiento de provisiones sobre contingencias probables.
- Pérdidas fiscales.



- Los pasivos por impuestos de industria y comercio, aportes parafiscales y seguridad social, que no serán deducible fiscalmente hasta tanto se cancelen.

**EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO – IDIMA SAS** se encuentra inmersa en el beneficio tributario ZESE (Art. 268 de la Ley 1955 de 2019 reglamentado por el decreto 2112 de 2019) de exoneración de impuestos diferidos con cambio a tarifa cero (0) del impuesto de renta y complementarios por lo tanto no se generan diferencias resultado de valuación y medición de pasivos y activos.

### **3. REVELACIÓN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.**

Agrupar las cuentas que representan medios de pago como dinero en efectivo, cheques, entre otros, así como los depósitos en instituciones financieras, y otros equivalentes de efectivo disponibles a requerimiento del titular, compuesto por:

No existen restricciones o embargos sobre el disponible de la Empresa.

Al finalizar este periodo contable se realizaron los respectivos cierres de las cajas Auxiliar de Consulta Externa, Menor y Principal y el efectivo encontrado se consignó en la cuenta de ahorro 9936 del BBVA perteneciente a la empresa.

#### **3.1 BANCOS CUENTA CORRIENTES MONEDA NACIONAL.**

Compuesto por el saldo registrado en la Cuenta Corriente No.4660100009909 del Banco BBVA, según la conciliación realizada en el mes de diciembre de 2021.

#### **3.2. BANCOS CUENTA DE AHORRO MONEDA NACIONAL.**

Compuesto por el saldo registrado en la Cuenta de Ahorro No. 4660200239936 del Banco BBVA, según la conciliación realizadas en el mes de diciembre de 2022. El saldo de Disponible se encuentra libre de restricciones y gravámenes. Valores detallados en el siguiente cuadro:

<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>	<b>DICIEMBRE 2021</b>	<b>VARIACIÓN</b>
BANCO – Cuenta Corriente - 9909	1.915.754	9.532.939	-7.617.185
BANCO – Cuenta de Ahorro - 9936	20.486.986	220.668.483	-200.181.497
<b>TOTAL</b>	<b>22.402.740</b>	<b>230.201.422</b>	<b>-207.798.682</b>

### **4. REVELACIÓN – INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS-**

Representa el valor de las acciones ordinarias que se le compraron a Coomeva eps. Las cuales relaciono a continuación.

<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>	<b>DICIEMBRE 2021</b>	<b>VARIACIÓN</b>
ACCIONES EN EL SGSSS	15.388.422	15.388.422	0
<b>TOTAL</b>	<b>15.388.422</b>	<b>15.388.422</b>	<b>0</b>



Se destaca que estas acciones las adquirió IDIMA SAS como abono de pago de las cuentas que adeudaba Coomeva e.p.s. por prestación de servicios en imágenes diagnósticas.

#### **5. REVELACIÓN. CUENTAS POR COBRAR.**

Representa los saldos de las deudas a cargo de terceros y a favor de la empresa **IDIMA S.A.S** originados en el desarrollo de la prestación y emisión de facturas electrónicas de ventas de todos los servicios que se encuentra estipulado en su objeto social y está compuesto por créditos.

Efectuados a los Clientes, Cuentas Por Cobrar a Socios, Anticipos, Anticipos de Impuestos y Contribuciones.

<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>	<b>DICIEMBRE 2021</b>	<b>VARIACIÓN</b>
DEUDORES DEL SISTEMA – PRECIO DE LA TRANSACCIÓN (1)	3.399.327.800	2.282.399.365	1.116.928.435
ACTIVOS NO FINANCIEROS – ANTICIPOS (4)	67.764.160	11.489.818	56.274.342
ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES (3)	50.154.356	51.358.107	-1.203.751
DEUDORES VARIOS	21.900.000	20.000.000	1.900.000
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS X COBRAR(2)	--535.311.249	-460.290.976	-75.020.273
<b>TOTAL</b>	<b>3.003.835.067</b>	<b>1.904.956.314</b>	<b>1.098.878.753</b>

- (1) Representan los saldos por conceptos de facturación radicada y por radicar a las EPS – IPS hasta el 31 de diciembre de 2022, con los cuales la empresa IDIMA S.A.S tiene un contrato de prestación de servicios. Se relacionan a continuación los detalles de las cuentas con mayor valor:

RELACION RADICADOS Y POR RADICAR A 31 DE DICIEMBRE DE 2022			
EMPRESA	RADICADO A 31 DE DICIEMBRE 2022	PENDIENTE X RADICAR A 31 DE DICIEMBRE 2022	TOTAL CARTERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
ANASWAYUU	15.071.980	49.371.947	64.443.927
AMBUQ	8.687.266	-	8.687.266
ASISTENCIA MEDICA DOMICILIARIA	35.000	-	35.000
ASOCABILDOS IPSI	250.000	-	250.000
AYUULEEPALA	54.000	-	54.000
CAFESALUD	139.858.131	-	139.858.131
CAJACOPI	325.592.698	147.022.918	472.615.616
CAPRECOM	25.857.489	-	25.857.489
CECAM	377.592.182	-	377.592.182
COMFAGUAJIRA	493.114.169	-	493.114.169
COOMEVA EPS	26.148.097	-	26.148.097
COOMEVA PREPAGADA	4.314.679	535.208	4.849.887
COLSANITAS	23.607.511	6.445.360	30.052.871
CLINICA SOMEDA	2.019.562	-	2.019.562
DIRECCION DEPARTAMENTAL	2.700.000	-	2.700.000
DUSAKAWI	705.259.934	-	705.259.934
ESE HOSPITAL SAN JOSE	2.154.400	-	2.154.400
ESE HOSPITAL SAN RAFAEL	432.321	-	432.321
EREJERIA	-	300.000	300.000
FUNDACION VIDA CON AMOR	15.083.495	2.013.389	17.096.884
FUNDACION FUSA	10.875.215	458.766	11.333.981
GYO MEDICAL	5.716.131	-	5.716.131
GRUPO IMB	4.491.215	-	4.491.215
IPS SOL WAYUU	5.922.572	-	5.922.572
IPS KOTTUSHI	1.575.000	-	1.575.000
IPS MEDIGROUP	550.740	2.173.085	2.723.825
IPS MAREYGUA	533.000	-	533.000
IPS SUPULA	3.376.582	7.136.699	10.513.281
LIGA CONTRA EL CANCER	5.564.608	-	5.564.608
MEDICAL CORPORATION SA	77.969.669	-	77.969.669
MEDIMAS	103.945.884	-	103.945.884
NEFROLOGOS DEL CARIBE	9.139.786	2.568.295	11.708.081
NUEVA EPS	46.902.047	5.207.767	52.109.814
OUTAJIAPALA	2.040.000	-	2.040.000
ORG. CLINICA DEL NORTE	590.129.522	33.296.142	623.425.664
RESONANCIA MAGNETCA DEL NORTE	7.027.872	243.468	7.271.340
SALUDCOOP	18.420.741	-	18.420.741
SALUDVIDA	3.048.093	-	3.048.093
SEGUROS SURAMERICANA	2.168.230	292.630	2.460.860
SOC. MEDICA RIOHACHA	48.051.551	-	48.051.551
SOC. MEDICA CLINICA MAICAO	475.846	-	475.846
SUMUYWOJAT	21.714.601	-	21.714.601
TARJETA PREVEN SALUD	388.525	-	388.525
PREVEN SALUD MASTER	1.735.750	1.263.408	2.999.158
CLINICA ESPECIALISTA	1.402.624	-	1.402.624
<b>TOTALES</b>	<b>\$3.140.998.718</b>	<b>\$258.329.082</b>	<b>\$3.399.327.800</b>

- (2) Representan los valores que fueron Deteriorados a algunos clientes de las cuentas por cobrar por ser deuda de difícil cobro correspondiente a saldos que venían con edades mayores a 360 días según las Políticas Contables sobre el Deterioro de Cartera. A continuación se detallan los deterioros Acumulativos correspondiente al año 2022:

<b>CUENTA 1320 - DETERIORO CARTERA - DIFICIL COBRO</b>		
AÑO 2022	AMBUQ	-\$ 8.687.266
AÑO 2022	AYUULEEPALA	-\$ 37.806
AÑO 2022	CAFESALUD	-\$ 139.858.131
AÑO 2022	CAJACOPI	-\$ 22.593.368
AÑO 2022	CAPRECOM	-\$ 25.857.489
AÑO 2022	CECAM	-\$ 204.386
AÑO 2022	COMFAGUAJIRA	-\$ 21.863.581
AÑO 2022	COOMEVA EPS	-\$ 26.148.097
AÑO 2022	COOMEVA PREPAGADA	-\$ 3.872.530
AÑO 2022	COLSANITA	-\$ 3.572.496
AÑO 2022	CLINICA SOMEDA	-\$ 1.844.370
AÑO 2022	DIRECCION DEPARTAMENTAL	-\$ 2.700.000
AÑO 2022	DUSAKAWI	-\$ 1.143.025
AÑO 2022	ESE HOSPITAL SAN RAFAEL	-\$ 432.321
AÑO 2022	FUNDACION FUSA	-\$ 97.120
AÑO 2022	GRUPO IMB	-\$ 2.475.109
AÑO 2022	GYO MEDICAL	-\$ 1.069.447
AÑO 2022	IPS KOTTUSHI	-\$ 1.501.314
AÑO 2022	IPS MAREYGUA	-\$ 570.800
AÑO 2022	IPS SOL WAYUU	-\$ 1.953.798
AÑO 2022	IPS SUPULA	-\$ 1.114.272
AÑO 2022	LIGA DE LUCHA CONTRA EL CANCER	-\$ 1.544.192
AÑO 2022	MEDIMAS	-\$ 57.284.577
AÑO 2022	MEDICAL CORPORATION SA	-\$ 54.519.278
AÑO 2022	NUEVA EPS	-\$ 4.535.044
AÑO 2022	OUTAJIAPALA	-\$ 2.040.000
AÑO 2022	ORGANIZACIÓN CLINICA DEL NORTE	-\$ 879.582
AÑO 2022	PREVEN SALUD	-\$ 187.004
AÑO 2022	SALUDCOOP	-\$ 18.420.741
AÑO 2022	SALUDVIDA	-\$ 3.048.093
AÑO 2022	SEGUROS SURAMERICANA	-\$ 314.570
AÑO 2022	SOC.MEDICA RIOHACHA	-\$ 48.051.551
AÑO 2022	SOC. MEDICA CLINICA MAICAO	-\$ 1.105.761
AÑO 2022	SUMUYWOJAT	-\$ 3.582.018
AÑO 2022	CLINICA ESPECIALISTA	-\$ 1.402.624
AÑO 2022	AJUSTE DETERIORO AÑO 2018	-\$ 21.656.072
AÑO 2022	AJUSTE DETERIORO AÑO 2019	-\$ 20.665.498
AÑO 2022	AJUSTE DETERIORO AÑO 2020	-\$ 21.193.673
AÑO 2022	AJUSTE DETERIORO AÑO 2021	-\$ 4.047.568
AÑO 2022	AJUSTE DETERIORO AÑO 2022	-\$ 3.236.677
	<b>TOTAL</b>	<b>-\$ 535.311.249</b>



(3) Corresponde a los valores de los anticipos de impuestos y contribuciones que IDIMA SAS tiene a favor ante la DIAN, para ser deducidos en su Declaración de Renta. Los cuales relaciono a continuación:

<b>CUENTA 1314 - ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE</b>		
AÑO 2022	IPS MEDIGROUP	\$ 462.264
AÑO 2022	DUSAKAWI	\$ 4.930.367
AÑO 2022	ASOCABILDOS	\$ 26.518
AÑO 2022	IPS SOL WAYUU	\$ 387.805
AÑO 2022	NUEVA EPS	\$ 696.159
AÑO 2022	NORTE	\$ 689.093
AÑO 2022	PREPAGADA	\$ 36.521
AÑO 2022	SEGUROS SURAMERICANA	\$ 17.745
AÑO 2022	MAICAO	\$ 195.884
AÑO 2022	SUMUYWAJAT	\$ 267.000
AÑO 2022	DIAN	\$ 42.445.000
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 50.154.356</b>

#### (4) ACTIVOS NO FINANCIEROS –ANTICIPOS

Representan los pagos realizados anticipadamente por servicios que a 31 de Diciembre de 2022 todavía no habian sido ejecutados o desarrollados en su totalidad.

#### 6. REVELACIÓN - INVENTARIOS

Están constituidos por los saldos existentes a diciembre 31 de 2022 por conceptos de materiales de Imagenología (placas)- CD imprimibles, Medicamentos y Materiales e Insumos que son requeridos para la prestación de los servicios como los estudios y procedimientos especializados y así brindar a nuestros usuarios unos diagnósticos acertados - oportunos y una atención de calidad.

También representan los Elementos de aseo y Papelería que son utilizados para la adecuada presentación higiénica de la institución y los elementos de oficina y papelería que se necesitan en todas las áreas para su funcionamiento.

<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>DICIEMBRE 2022</b>	<b>DICIEMBRE 2021</b>	<b>VARIACIÓN</b>
MEDICAMENTOS	66.103.457	59.751.507	6.351.950
MATERIALES PARA LAS IMÁGENES (placas)	690.000	1.029.553	- 339.553
ELEMENTOS DE ASEO Y PAPELERÍA	4.212.151	5.807.885	-1.595.734
<b>TOTAL</b>	<b>71.005.608</b>	<b>66.588.945</b>	<b>4.416.663</b>

### 7. REVELACIÓN - ACTIVOS NO CORRIENTES- PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS.

La Propiedad, Planta y equipo de la empresa IDIMA S.A.S se contabiliza por su costo de adquisición, aquellas mejoras que puedan incrementar la vida útil, se contabilizan como mayor valor.

Se realizaron algunas compras para adecuar y renovar diferentes áreas para prestar un servicio de mejor calidad a sus pacientes, el cual se ve reflejado principalmente en equipos de Oficina, computo y medico científico. Representadas de la siguiente manera.

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	VARIACIÓN
TERRENOS	198.587.455	198.587.455	0
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	733.094.805	733.094.805	0
EQUIPO DE OFICINA	384.232.734	376.604.720	7.628.014
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	100.389.003	77.000.804	23.388.199
MAQUINARIA Y EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO (1)	4.540.472.743	3.662.736.719	877.736.024
MAQUINARIA Y EQUIPO -PLANTAS Y REDES	669.002.092	258.745.682	410.256.410
DEPRECIACIÓN (2)	-2.167.496.034	-1.662.130.463	-505.365.571
<b>TOTAL</b>	<b>4.458.282.798</b>	<b>3.644.639.722</b>	<b>813.643.076</b>

(1) MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTÍFICO. Corresponden al listado de algunos activos en la parte asistencial que posee la empresa a diciembre 31 de 2022.

NOMBRE	VALOR
SILLA AREA DE LABORATORIO CLINICO	380.000
AIRE ACONDICIONADO AREA DE LABORATORIO	1.904.000
NEVERA HACEB NO FROS AREA DE LABORATORIO	1.380.400
SILLA NOVAISO UNIVERSITARIA AREA DE LABORATORIO	209.440
SILLA STAR MEDIA AREA DE LABORATORIO	328.440
FILTRO DESIONIZADOR DE AGUA AREA DE LABORATORIO	1.468.000
FILTRO DESIONIZADOR DE AGUA AREA DE LABORATORIO	325.000
CAMILLA GINECOLOGICA CON GABINETE AREA DE LABORATORIO	792.000
TACHO EN ACERO INOXIDABLE AREA DE LABORATORIO	80.000
ESCALERILLA DE DOS PASOS AREA DE LABORATORIO	110.000
LAMPARA CUELLO CISNE AREA DE LABORATORIO CLINICO	160.000
MESA DE CURACIONES ACERO INOXIDABLE AREA DE LABORATORIO	1.115.625
SILLA RECLINABLE AREA DE LABORATORIO CLINICO	899.000
LAVAMANOS PORTATIL AREA DE LABORATORIO CLINICO	1.500.000
BOMBA DE INFUSION AREA DE LABORATORIO CLINICO	2.500.000
AIRE ACONDICIONADO MILEXUS AREA DE LABORATORIO CLINICO	7.616.000
ESCRITORIO AREA DE LABORATORIO	480.000
CPU INTEL CORE I7 AREA DE LABORATORIO CLINICO	1.480.000
MONITOR LED LG 21.5 AREA DE LABORATORIO	300.000
CPU INTEL CELERON AREA DE LABORATORIO	2.910.000
MONITOR LG LED HDMI 19.5 AREA DE LABORATORIO	900.000
IMPRESORA DE ETIQUETAS ZEBRA GK420T AREA DE LABORATORIO	1.499.000
HEMATOLOGY ANALYZER BC - 5150 MINDRAY, LABORATORIO	29.750.000
EQ. SELECTRA PRO M/O/PSID. VITAL, LABORATORIO	72.000.000
ANALIZADOR SEMIAUTOM COAGULACION C-2004 MINDRAY, LABOR	8.568.000
EQUIPO VIDAS BLUE, LABORATORIO	65.450.000
AUTOCLAVE ELECTRICA DE CARGA FRONTAL MODELO M9, LABORATO	14.400.000
INCUBADORA REF IN-75 SINGLE DISPLAY MEMMERT, LABORATORIO	7.200.000
RENOK SISTEMAS DE REHIDRATACION/INOCULACION, LABORATORIO	5.355.000
BAÑO SEROLOGICO REF WNB-7 MARCA MEMMERT, LABORATORIO	3.570.000
CENTRIFUGA 8 TUBOS MOD 8SV VEL VARIABLE, LABORATORIO	2.200.000
CENTRIFUGA 24 TUBOS TACOMETRO DIGITAL LWSCIENTI, LABORATO	9.400.000
MICROSCOPIO BINOCULAR LABOMED 9135006 MODELO CXL, LABO	2.856.000
AGITADOR DE MAZZINI UNIVERSAL MODELO OS-20BOECO, LABORAT	3.213.000
AGITADOR ROTADOR RS-24 REF BOE 8024100 BOECO, LABORATORIO	2.142.000
CABINA DE FLUJO LAMINAR LABORATORIO CLINICO	15.351.000
REFRIGERADOR / CONGELADOR VERTICAL LABORATORIO CLINICO	15.470.000

CÓDIGO	ACTIVO
ACT0001	ECÓGRAFO XQ MEDISSON
ACT0002	TRADUCTORES TRANSVAGINAL
ACT0003	TRADUCTORES CONVEX
ACT0004	TRADUCTORES LINEAL
ACT0005	TRADUCTORES DE CARDIOLOGÍA
ACT0006	EQUIPO DE ECÓGRAFO ULTRASONI
ACT0007	EQUIPO DE RAYOS X
ACT0008	EQUIPO HOLTER
ACT0009	ECÓGRAFO SISTEMA ULTRASONIDO DIAGNOSTICO
ACT0010	EQUIPO DE MAMÓGRAFO COMPLETO
ACT0011	HOLTER PRESIÓN ARTERIAL
ACT0012	BARCODE RADER PISTOLA
ACT0013	CONSOLE LITE CPU
ACT0014	FCR CAPSULA
ACT0015	MONITOR PLANAR PT
ACT0016	IMPRESORA DRY PIX SMART (COMODATO)
ACT0017	TOMOGRAFO SOMATROM
ACT0018	ECÓGRAFO PORTÁTIL MYNDRA
ACT0019	ELECTROCARDIOGRAFO GENERAL ELECTRIC MOD. MAC 1200
ACT0020	IMPRESORA EPSON STYLUS PHOTO 150
ACT0021	TENSIÓMETRO PEDIÁTRICO LORD
ACT0022	FONENDO PEDIÁTRICO LORD
ACT0023	EQUIPO DE ORGANOS METALICO WELCH ALLYN
ACT0024	MONITOR FETAL EDAN FX9
ACT0025	CAMINADORA
ACT0026	RESONADOR GENERAL ELECTRIC SIGNA PROFILE EXCITE
ACT0027	SILLA DE RUEDA
ACT0028	CAMILLAS
ACT0029	OXIMETRO
ACT0030	MONITORES MULTIPARAMETROS ORTOMEDICS
ACT0031	MAMOGRAFO SENOGRAF DMR MARCA GENERAL ELECTRIC
ACT0032	CABLES HOLTER MORTARA
ACT0033	KIT DE TENSIÓMETRO MAS FONENDO -CARDIOLOGÍA
ACT0034	CABLES HOLTER MORTARA (4 UNIDADES)
ACT0035	SILLA DE RUEDA ESTADAR RIN DE ESTRELLA
ACT0036	ESCALERILLA DOS PASOS PINTADA EDP (6 UNIDADES)
ACT0037	KIT DE TENSIÓMETRO MAS FONENDO -CARDIOLOGIA
ACT0038	CASSETTE IP CASS-CBW PB 35X43CM ( 2 UNIDADES)



ACT0039	TORRE DE VIDEO ENDOSCOPIA OLYMPUS CV 160 EVIS EXERA
ACT0040	SISTEMA ULTRASONIDO DIAGNOSTICO DC N3 CONSUL 1
ACT0041	PELICULA PARA CHASIS IMAGE PLATE IP 6 ST 35X43CM
ACT0042	OXIMETRO DE PULSO DIGITAL PORTÁTIL ACCURATE

La empresa adquirió equipos Biomédicos de última tecnología, como también la compra de equipos de cómputos para adecuación de las áreas para así brindar un excelente servicio a nuestros usuarios.

Se adquirió un TOMOGRAFO SOMATOM por valor de 715.901.763 Y UN EQUIPO DE RAYOS X por valor de 139.838.901 de última tecnología mejorando en un 100% la calidad de los estudios e imágenes de los mismos.

También se invirtió en la adecuación e instalación de unos paneles solares por un valor inicial de 410.256.410.

- (2) La depreciación acumulada propiedades planta y equipo se calcula utilizando el método en línea recta de acuerdo con la vida útil estipulada en las políticas contables de la empresa

IDIMA SAS. A continuación se relacionan los saldos por este concepto a diciembre 31 de 2022. Los Activos Fijos que se deprecien en su totalidad se sacaran de los Estados Financieros, pero se mantendrá en Activos Fijos de Control siempre y cuando todavía se estén utilizando por la empresa para el prestación de servicio. El valor depreciado correspondiente a los equipos Medico Científico es sumado en el estado de resultado al costo, los demás valores son sumados a la cuenta de depreciación de Gasto.

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	VARIACIÓN
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-246.577.414	-215.056.259	-31.521.155
EQUIPO DE OFICINA	-123.857.539	-94.553.333	-29.304.206
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	-54.718.592	-42.876.730	-11.841.862
EQUIPO MEDICO CIENTÍFICO	-1.742.342.489	-1.309.644.141	-432.698.348
<b>TOTAL DEPRECIACIÓN</b>	<b>-2.167.496.034</b>	<b>-1.662.130.463</b>	<b>-505.365.571</b>

## **8. REVELACIÓN - IMPUESTOS DIFERIDOS**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La cuenta que genero variación objeto de cálculo del impuesto diferido es:



- Variaciones en Provisión de Cartera frente al Deterioro calculado

1812	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	35.310.736	35.310.736	-
------	---------------------------------	------------	------------	---

El INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO – IDIMA SAS. se encuentra inmersa en el beneficio tributario ZESE (Art. 268 de la Ley 1955 de 2019 reglamentado por el decreto 2112 de 2019) de exoneración de impuestos diferidos con cambio a tarifa cero (0) del impuesto de renta y complementarios por lo tanto no se generan diferencias resultado de valuación y medición de pasivos y activos.

### 9. REVELACIÓN – PASIVOS CORRIENTES.

Representa el saldo de las obligaciones contraídas con los terceros en cumplimiento del objeto social y a corto plazo están pendientes de cancelar por la empresa IDIMA S.A.S a diciembre 31 de 2022. Las cuales relaciono a continuación:

También se recibieron unas consignaciones por valor de \$86.882.352, las cuales al cierre del presente periodo contable no se habían podido identificar quien fue el tercero y que nos pagaron con ese efectivo, por lo que se llevó a una cuenta de pasivo llamada OTROS PASIVOS – ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS.

Todos los soportes (Facturas, Cuentas de Cobro, Seguridad Social, informes, contratos) de las Cuentas x Pagar, así como su autorización y pago son responsabilidad de los socios y la Gerencia de la empresa IDIMA SAS, El área contable únicamente ingresa los datos al software contable de KRYSTALO, para poder llevar un control y supervisión de los ingresos y egresos para así realizar los diferentes informes que le sean solicitados.

#### ➤ CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

CUENTA 210501 - PROVEEDORES			
AÑO 2022	ACTUALTEC INNOVACION TECNOLOGICA SL	SERVICIOS POR REGISTRAMOS SERVICIO DE ACTUALPAC	\$ 5.788.994
AÑO 2022	AGUAS HERNANDEZ RAMDI JAVIER/ DISTRICARIBE CYR	SERVICIOS POR COMPRA A AGUAS HERNANDEZ RAMDI	\$ 300.000
AÑO 2022	BAYER S.A	SERVICIOS POR COMPRA A BAYER S.A REF. FEP1202221	\$ 23.322.120
AÑO 2022	BIOCOMBUSTIBLE DE LA GUAJIRA S.A.S.	SERVICIOS POR REGISTRAMOS SUMINISTRO 161 BOTEL	\$ 483.000
AÑO 2022	DISTRQUIMICOS ALDIR SAS	SERVICIOS POR COMPRA A DISTRQUIMICOS ALDIR SAS	\$ 35.051.397
AÑO 2022	DROGUERIA POPULAR	SERVICIOS POR REGISTRAMOS CAUSACION SUMINISTR	\$ 246.585.144
AÑO 2022	DROGUERIA POPULAR D.P.	SERVICIOS POR REGISTRAMOS CAUSACION SUMINISTR	\$ 241.406.821
AÑO 2022	GONZALEZ MARQUEZ EDITH ARTURO	SERVICIOS POR REGISTRAMOS SUMINISTRO DE MATERI	\$ 186.830
AÑO 2022	GOOGLE COLOMBIA LTDA	SERVICIOS POR REGISTRAMOS SERVICIO DE UTILIZACIO	\$ 233.820
AÑO 2022	INVERSIONES FARUK S.A.S.	CAUSACION FACTURA No. F.E.V. DFD-31 NIT: 9010582	\$ 190.690.632
AÑO 2022	INVERSIONES INVERTIR LGS SAS	SERVICIOS POR COMPRA A INVERSIONES INVERTIR LGS	\$ 3.590.206
AÑO 2022	INVERSIONES PROMEDCO SAS	SERVICIOS POR REGISTRAMOS COMPRA DE RX FIJO AÑO	\$ 46.018.942
AÑO 2022	LA FE DISTRIBUCIONES MEDICAS SOCIEDAD POR ACCIONES SIN	SERVICIOS POR COMPRA A LA FE DISTRIBUCIONES MED	\$ 2.782.701
AÑO 2022	LABCARE DE COLOMBIA LIMITADA	SERVICIOS POR REGISTRAMOS SUMINISTRO DE CONTR	\$ 4.046.779
AÑO 2022	MEDIATICS INTEGRALES SAS ZOMAC	SERVICIOS POR COMPRA A MEDIATICS INTEGRALES SAS	\$ 788.150
AÑO 2022	OLIVEROS JOIRO MARTHA ROSA/RESTAURANTE SAN GABRIEL	SERVICIOS POR REGISTRAMOS SERVICIO DE COMEDOR	\$ 59.000
AÑO 2022	ORANGE MEDICAL STORE S.A.S.	SERVICIOS POR COMPRA A ORANGE MEDICAL STORE S.A	\$ 4.700.290
AÑO 2022	PEÑALVER HERRERA TANIA CECILIA/ARTES PEÑALVER	SERVICIOS POR REGISTRAMOS SUMINISTRO DE 100 AG	\$ 569.400
AÑO 2022	PROTECCIÓN RADIOLOGICA Y DOSIMETRIA PERSONAL LTDA	SERVICIOS POR REGISTRAMOS LECTURA E INFORMES DE	\$ 227.520
AÑO 2022	REFRI ELECTRICOS JOSUE	SERVICIOS POR REGISTRAMOS COMPRA DE MATERIALES	\$ 296.001
AÑO 2022	SIEMENS HEALTHCARE SAS	SERVICIOS POR REGISTRAMOS COMPRA DE TOMOGRAF	\$ 198.090.336
AÑO 2022	SOCIEDAD MI RANCHITO E HIJOS	SERVICIOS POR REGISTRAMOS COMPRA DE DESECHABLE	\$ 1.097.170
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 1.006.315.253</b>



### **COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO.**

Este grupo registra las cuentas por pagar que tiene la empresa IDIMA S.A.S. por conceptos de Honorarios Profesionales, Servicios de Mantenimientos, Servicios Públicos y Seguros. Las cuales relaciono a continuación:

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	VARIACIÓN
HONORARIOS PROFESIONALES (1)	89.967.013	172.653.702	-82.686.689
SERVICIOS MANTENIMIENTOS (2)	600.866.428	724.426.674	-123.560.246
SERVICIOS PÚBLICOS	0	76.780	-76.780
SEGUROS (3)	1.113.447	1.196.259	-82.812
<b>TOTAL</b>	<b>691.946.888</b>	<b>898.353.415</b>	<b>-206.406.527</b>

Se procede a detallar por tercero las cuentas del pasivo corriente correspondiente al año 2022.

**(1) HONORARIOS PROFESIONALES:** Representan las cuentas por pagar a los médicos especialistas y las empresas que nos prestan los servicios por concepto estudios y consultas en las áreas de RADIOLOGÍAS, CARDIOLOGÍA Y GINECOLOGÍA. Los cuales relaciono a continuación:

<b>CUENTA 212004 HONORARIOS</b>		
AÑO 2022	AVILA SANZ YAEL CECILIA	\$ 904.417
AÑO 2022	CENTRO DE RESONANCIA MAGNETICA DEL NORTE SAS	\$ 3.071.680
AÑO 2022	EBRAHIM APONTE JESSEMYN	\$ 9.035.478
AÑO 2022	ELNESER OSMAN OMAR	\$ 8.400.081
AÑO 2022	EMPRESA RADIODIAGNOSTICA DE LA GUAJIRA SAS	\$ 24.564.241
AÑO 2022	GUEVARA FRAGOZO JORGE FABIAN	\$ 2.447.500
AÑO 2022	MEZA RIVERO ALEXIS DE JESUS	\$ 16.568.067
AÑO 2022	PERPIÑAN IBARRA DISNALDO ALFONSO	\$ 4.999.721
AÑO 2022	T&R ASOCIACION S.A.S.	\$ 6.748.628
AÑO 2022	TORO PIMIENTA JOSE MARIA	\$ 13.227.200
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 89.967.013</b>

**(2) SERVICIOS:** Representan las cuentas por pagar por conceptos de servicios en Salud, De Mantenimientos de los Equipos Biomédicos, De Publicidad, adecuación y Mantenimiento Planta Física y servicios de residuos hospitalarios que la empresa adquirió para la prestación de atención a sus usuarios.

<b>CUENTA 212006 - SERVICIOS</b>		
AÑO 2022	PEDROZA MANJARREZ JORDYMAS	\$ 338.042
AÑO 2022	CENTRO MEDICO OFTALMOLOGICO Y LABORATORIO CLIN	\$ 128.000
AÑO 2022	LABORATORIO CLINICO FALAB SAS	\$ 7.053.559
AÑO 2022	PATOLOGOS S.A.S	\$ 323.753
AÑO 2022	AMH TECNOVITAL S.A.S.	\$ 579.832
AÑO 2022	COGOLLO ARISTIZABAL CARLOS ALBERTO	\$ 1.056.000
AÑO 2022	DISTRIBUIDORES ALDIR SAS	\$ 5.224.340
AÑO 2022	GONZALEZ MARQUEZ EDITH ARTURO	\$ 615.470
AÑO 2022	HERNANDEZ URECHE LEISIS MARIA	\$ 470.210.382
AÑO 2022	IX COLOMBIA S.A.S.	\$ 748.800
AÑO 2022	MEDIATICS INTEGRALES SAS ZOMAC	\$ 345.100
AÑO 2022	MEDIATICS INTEGRALES SAS ZOMAC	\$ 815.842
AÑO 2022	RUIZ PICHON YURY NICOLAS	\$ 4.700
AÑO 2022	SIEMENS HEALTHCARE SAS	\$ 46.839.388
AÑO 2022	MARCELO FURNIELES GARCIA	\$ 69.600
AÑO 2022	EDGARDO RAFAEL MEJIA SERRANO	\$ 300.000
AÑO 2022	MEDIATICS INTEGRALES SAS ZOMAC	\$ 1.893.247
AÑO 2022	CIEL INGENIERIA S.A.S.	\$ 1.035.000
AÑO 2022	SERVIPROYECT DN S.A.S.	\$ 63.285.373
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 600.866.428</b>

- (3) **SEGUROS:** Representan las cuentas por pagar por concepto de la póliza todo riesgo que ampara los bienes de la empresa.

<b>CUENTA 212011 - SEGUROS</b>		
AÑO 2022	MAFRE SEGUROS - SALDO POLIZA TODO RIESGO PYME JU	\$ 1.113.447
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 1.113.447</b>

**CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO.**

Representa un préstamo que uno de los socios de IDIMA SAS realizo.

<b>CUENTA 2127 - CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS</b>		
AÑO 2022	CENTRO DE RESONANCIA MAGNETICA DEL NORTE - PRESTAMO	60.000.000
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 60.000.000</b>

**RETENCIÓN EN LA FUENTE.**

Representa los valores que se retuvieron por conceptos de compras, honorarios y servicios durante el mes de diciembre de 2022.

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	VARIACIÓN
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	0	0	0
HONORARIOS	28.328.979	21.419.883	6.909.096
SERVICIOS	22.332.865	29.366.372	-7.033.507
COMPRAS	31.708.345	4.649.371	27.058.974
CONSTRUCCIÓN	0	704.535	-704.535
<b>TOTAL</b>	<b>82.370.189</b>	<b>56.140.161</b>	<b>26.230.028</b>

### **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO.**

Representan los valores correspondientes a los Beneficios que tienen los empleados que conforman la nómina de IDIMA SAS y pasaron pendientes a corte Diciembre de 2022 como son:

Este año 2022 IDIMA SAS, aumento el personal que conforma la nómina de la empresa quedando conformada al cierre del presente año contable con un total de 32 empleados.

Se procede a detallar por tercero las cuentas del pasivo corriente correspondiente al año 2022.

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	VARIACIÓN
CESANTÍAS	46.200.877	38.754.155	7.446.722
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	5.311.461	0	5.311.461
VACACIONES	15.033.555	16.218.464	-1.184.909
APORTES A RIESGOS LABORALES	1.293.127	1.085.200	207.927
APORTES A FONDO PENSIONALES	11.770.371	11.367.098	403.273
APORTES A SEGURIDAD EN SALUD	125.000	113.600	11.400
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJA DE COMPENSACIÓN	2.010.050	1.658.000	352.050
<b>TOTAL</b>	<b>81.744.441</b>	<b>69.196.517</b>	<b>12.547.924</b>

### **RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA.**

<b>CUENTA 2370 - RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA</b>		
AÑO 2022	APORTES A ENTIDADES DE PENSION COLPENSIONES ABRIL - MAYO Y DIC/2022	\$ 2.191.520
AÑO 2022	APORTES A ENTIDADES DE PENSION COLFONDOS ABRIL - MAYO Y DIC/2022	\$ 830.500
AÑO 2022	APORTES A ENTIDADES DE PENSION PROTECCION ABRIL - MAYO Y DIC/2022	\$ 303.400
AÑO 2022	APORTES A ENTIDADES DE PENSION PORVENIR ABRIL - MAYO Y DIC/2022	\$ 8.444.951
AÑO 2022	APORTES A ENTIDADES DE SALUD CAJACOPI DIC/2022 APRENDIZ SENA	\$ 125.000
AÑO 2022	APORTES A RIESGOS LABORALES POSITIVA DIC/2022	\$ 1.293.127
AÑO 2022	APORTES A COMFAGUAJIRA DIC/2022	\$ 2.010.050
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 15.198.548</b>

- (1) **PRESTACIONES SOCIALES:** Representan el saldo a 31 de Diciembre de 2022 de las provisiones correspondientes a los valores registrados mensualmente a favor de los empleados por conceptos de cesantías, Intereses Sobre cesantías, Prima de Servicios y Vacaciones en el software de Krystalo, los cuales relaciono a continuación:

CUENTA 2301 - BENEFICIOS EMPLEADOS		
AÑO 2022	MARGARITA GARCIA MORENO CESANTIAS AÑO 2022	\$ 5.486.000
AÑO 2022	JINNYA RIVADENEIRA RAMIREZ CESANTIAS AÑO 2022	\$ 2.186.277
AÑO 2022	ANA MILENA PALENCIA ACUÑA CESANTIAS AÑO 2022	\$ 2.683.920
AÑO 2022	YAMINETH PINTO OSPINA CESANTIAS AÑO 2022	\$ 2.083.333
AÑO 2022	KEYLA MEDINA TOLOSA CESANTIAS AÑO 2022	\$ 1.680.787
AÑO 2022	JHON GOMEZ RODRIGUEZ CESANTIAS AÑO 2022	\$ 1.217.433
AÑO 2022	MELISSA RUIZ SAMPAYO CESANTIAS AÑO 2022	\$ 2.119.764
AÑO 2022	KATHERINE OLLIDGE HERNANDEZ CESANTIAS AÑO 2022	\$ 342.737
AÑO 2022	GUILLERMO VERDEZA GARCIA CESANTIAS AÑO 2022	\$ 1.744.999
AÑO 2022	YORDYMAS PEDROZA CESANTIAS AÑO 2022	\$ 1.267.659
AÑO 2022	LILIANA GALVAN GARZON CESANTIAS AÑO 2022	\$ 1.317.172
AÑO 2022	MARBELUZ AMAYA MARTINEZ CESANTIAS AÑO 2022	\$ 1.317.172
AÑO 2022	MAYERLIS PEREZ CAUSADO CESANTIAS AÑO 2022	\$ 1.209.113
AÑO 2022	ARISTIDES LOPEZ PINTO CESANTIAS AÑO 2022	\$ 1.605.235
AÑO 2022	CINDY CARDENAS TOLOZA CESANTIAS AÑO 2022	\$ 1.605.235
AÑO 2022	CLARA CASTRO OTALORA CESANTIAS AÑO 2022	\$ 1.209.113
AÑO 2022	FERNEY ORTIZ ESPITIA CESANTIAS AÑO 2022	\$ 1.209.113
AÑO 2022	ELENA MONTIEL MONTIEL CESANTIAS AÑO 2022	\$ 1.209.113
AÑO 2022	MARIA EUGENIA MORALES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 1.209.113
AÑO 2022	ELIZABETH ZABALETA TAPIA CESANTIAS AÑO 2022	\$ 1.065.875
AÑO 2022	JANER RODRIGUEZ DIAZ CESANTIAS AÑO 2022	\$ 964.684
AÑO 2022	GISSELLE PEREZ CASTIBLANCO CESANTIAS AÑO 2022	\$ 1.209.113
AÑO 2022	LUZ DARYS BRITO ARREGOCES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 225.992
AÑO 2022	REMEDIOS RAMIREZ IPUANA CESANTIAS AÑO 2022	\$ 1.209.113
AÑO 2022	ANYELIS MURILLO DELGADO CESANTIAS AÑO 2022	\$ 267.623
AÑO 2022	GRETTYS ROJAS ACOSTA CESANTIAS AÑO 2022	\$ 1.209.117
AÑO 2022	EVA SANDRY VILLEGAS CESANTIAS AÑO 2022	\$ 559.922
AÑO 2022	EDUARD FUENTES DE LA HOZ CESANTIAS AÑO 2022	\$ 1.635.529
AÑO 2022	LEONOR DE LA HOZ TAMARA CESANTIAS AÑO 2022	\$ 1.117.172
AÑO 2022	YULIETH ESPINOSA PADILLA CESANTIAS AÑO 2022	\$ 742.172
AÑO 2022	FELIPE BELLO PEREA CESANTIAS AÑO 2022	\$ 1.665.300
AÑO 2022	LEONARDO SIERRA TORREBLANCA CESANTIAS AÑO 2022	\$ 1.625.977
<b>TOTAL CESANTIAS</b>		<b>\$ 46.400.877</b>

AÑO 2022	MARGARITA GARCIA MORENO INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 658.320
AÑO 2022	JINNYA RIVADENEIRA RAMIREZ INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 262.353
AÑO 2022	ANA MILENA PALENCIA ACUÑA INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 322.070
AÑO 2022	YAMINETH PINTO OSPINA INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 208.333
AÑO 2022	KEYLA MEDINA TOLOSA INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 201.694
AÑO 2022	JHON GOMEZ RODRIGUEZ INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 146.092
AÑO 2022	MELISSA RUIZ SAMPAYO INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 254.372
AÑO 2022	KATHERINE OLLIDGE HERNANDEZ INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 8.226
AÑO 2022	GUILLERMO VERDEZA GARCIA INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 209.400
AÑO 2022	YORDYMAS PEDROZA INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 114.089
AÑO 2022	LILIANA GALVAN GARZON INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 158.061
AÑO 2022	MARBELUZ AMAYA MARTINEZ INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 158.061
AÑO 2022	MAYERLIS PEREZ CAUSADO INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 145.094
AÑO 2022	ARISTIDES LOPEZ PINTO INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 192.628
AÑO 2022	CINDY CARDENAS TOLOZA INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 192.628
AÑO 2022	CLARA CASTRO OTALORA INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 145.094
AÑO 2022	FERNEY ORTIZ ESPITIA INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 145.094
AÑO 2022	ELENA MONTIEL MONTIEL INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 145.094
AÑO 2022	MARIA EUGENIA MORALES INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 145.094
AÑO 2022	ELIZABETH ZABALETA TAPIA INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 111.917
AÑO 2022	JANER RODRIGUEZ DIAZ INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 91.645
AÑO 2022	GISSELLE PEREZ CASTIBLANCO INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 145.094
AÑO 2022	LUZ DARYS BRITO ARREGOCES INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 4.972
AÑO 2022	REMEDIOS RAMIREZ IPUANA INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 145.092
AÑO 2022	ANYELIS MURILLO DELGADO INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 10.705
AÑO 2022	GRETTYS ROJAS ACOSTA INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 145.094
AÑO 2022	EVA SANDRY VILLEGAS INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 30.796
AÑO 2022	EDUARD FUENTES DE LA HOZ INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 196.263
AÑO 2022	LEONOR DE LA HOZ TAMARA INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 134.063
AÑO 2022	YULIETH ESPINOSA PADILLA INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 89.062
AÑO 2022	FELIPE BELLO PEREA INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 199.846
AÑO 2022	LEONARDO SIERRA TORREBLANCA INTERESES CESANTIAS AÑO 2022	\$ 195.115
<b>TOTAL INTERESES SOBRE CESANTIAS</b>		<b>\$ 5.311.461</b>

AÑO 2022	MARGARITA GARCIA MORENO VACACIONES A DIC 2022	\$ 1.654.309
AÑO 2022	JINNYA RIVADENEIRA RAMIREZ VACACIONES A DIC 2022	\$ 1.036.150
AÑO 2022	ANA MILENA PALENCIA ACUÑA VACACIONES A DIC 2022	\$ 1.166.000
AÑO 2022	YAMINETH PINTO OSPINA VACACIONES A DIC 2022	\$ 1.041.666
AÑO 2022	KEYLA MEDINA TOLOSA VACACIONES A DIC 2022	\$ 782.458
AÑO 2022	JHON GOMEZ RODRIGUEZ VACACIONES A DIC 2022	\$ 83.333
AÑO 2022	MELISSA RUIZ SAMPAYO VACACIONES A DIC 2022	\$ 500.000
AÑO 2022	KATHERINE ILLIDGE HERNANDEZ VACACIONES A DIC 2022	\$ 159.488
AÑO 2022	GUILLERMO VERDEZA GARCIA VACACIONES A DIC 2022	\$ 813.913
AÑO 2022	YORDYMAS PEDROZA VACACIONES A DIC 2022	\$ 589.889
AÑO 2022	LILIANA TERESA GALVAN GARZON VACACIONES A DIC 2022	\$ 367.858
AÑO 2022	MARBELUZ AMAYA MARTINEZ VACACIONES A DIC 2022	\$ 367.858
AÑO 2022	REMEDIOS RAMIREZ IPUANA VACACIONES A DIC 2022	\$ 517.740
AÑO 2022	LUZ DARYS BRITO ARREGOCES VACACIONES A DIC 2022	\$ 102.093
AÑO 2022	ANYELIS MURILLO DELGADO VACACIONES A DIC 2022	\$ 114.282
AÑO 2022	GRETTYS ROJAS ACOSTA VACACIONES A DIC 2022	\$ 432.288
AÑO 2022	MAYERLIS PEREZ CAUSADO VACACIONES A DIC 2022	\$ 432.288
AÑO 2022	CINDY CARDENAS TOLOSA VACACIONES A DIC 2022	\$ 370.162
AÑO 2022	ARISTIDES LOPEZ PINTO VACACIONES A DIC 2022	\$ 370.162
AÑO 2022	ELIZABETH ZABALETA TAPIA VACACIONES A DIC 2022	\$ 432.288
AÑO 2022	CLARA CASTRO OTALORA VACACIONES A DIC 2022	\$ 243.803
AÑO 2022	FERNEY ORTIZ ESPITIA VACACIONES A DIC 2022	\$ 349.266
AÑO 2022	ELENA MONTIEL MONTIEL VACACIONES A DIC 2022	\$ 353.184
AÑO 2022	MARIA EUGENIA MORALES VACACIONES A DIC 2022	\$ 332.288
AÑO 2022	JANER RODRIGUEZ DIAZ VACACIONES A DIC 2022	\$ 335.798
AÑO 2022	GISSELLE PEREZ CASTIBLANCO VACACIONES A DIC 2022	\$ 332.288
AÑO 2022	EDUARD FUENTES DE LA HOZ VACACIONES A DIC 2022	\$ 416.408
AÑO 2022	LEONOR DE LA HOZ TAMARA VACACIONES A DIC 2022	\$ 254.263
AÑO 2022	YULIETH ESPINOSA PADILLA VACACIONES A DIC 2022	\$ 249.216
AÑO 2022	LEONARDO SIERRA TORREBLANCA VACACIONES A DIC 2022	\$ 416.408
AÑO 2022	FELIPE ANDRES BELLO PEREA VACACIONES A DIC 2022	\$ 416.408
<b>TOTAL VACACIONES PENDIENTES</b>		<b>\$ 13.043.933</b>

#### PARA OBLIGACIONES FISCALES.

IDIMA SAS se encuentra inmersa en el beneficio tributario ZESE (Art. 268 de la Ley 1955 de 2019 reglamentado por el decreto 2112 de 2019) de exoneración de impuestos diferidos con cambio a tarifa cero (0) del impuesto de renta y complementarios por lo tanto no se generan diferencias resultado de valuación y medición de pasivos y activos.



## OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS.

CUENTA 2501- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		
AÑO 2022	INGRESOS RECIBIDOS Y NO DESCARGADOS POR CARTERA	\$ 86.882.352
TOTAL		\$ 86.882.352

## OTROS DESCUENTOS DE NOMINA.

Representan los valores de los aportes del 4% correspondiente a la salud y pensión de los empleados que pertenecen a la nómina de la empresa.

Además del porcentaje que quedo pendiente por cancelar de los aportes de pensión del mes de Abril y Mayo de 2020, debido a la anulación del beneficio de disminución de porcentajes del aporte a pensión descrito en el decreto 558 del 15 de Abril de 2020.

CUENTA 2509- OTROS DESCUENTOS DE NOMINA		
AÑO 2022	APORTES SEGURIDAD SOCIAL EMPLEADOS 4% - DICIEMBRE 2022	1.826.430
AÑO 2022	APORTES A PENSION EMPLEADOS 4% - ABRIL - MAYO Y DICIEMBRE 2022	3.791.133
TOTAL		\$ 5.617.563

## 10. REVELACIÓN – PASIVO NO CORRIENTE

Representa el saldo de las obligaciones contraídas con los terceros en cumplimiento del objeto social a largo plazo y están pendientes de cancelar por la empresa IDIMA S.A.S a diciembre 31 de 2022. Las cuales relaciono a continuación:

CUENTA 212006 - SERVICIOS			
AÑO 2022	HERNANDEZ URECHE LEISIS MARIA	SERVICIOS POR REGISTRAM	\$ 611.995.407
TOTAL			\$ 611.995.407

## 11. REVELACIÓN - PATRIMONIO

El saldo del patrimonio con corte a 31 de Diciembre de 2022 incluye:

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	VARIACIÓN
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO(1)	2.009.800.000	2.009.800.000	0
RESERVA LEGAL(2)	58.511.719	58.511.719	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.100.880.422	702.373.794	398.506.628
RESULTADOS ACUMULADOS	1.774.850.400	398.506.628	1.376.343.772
IMPUESTO DIFERIDO	35.310.736	35.310.736	0
TOTAL	4.979.353.277	3.204.502.877	1.774.850.400



### **(1) CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO**

Está formado por el capital Autorizado, suscrito y Pagado. Este valor no presento ningún Cambio en el presente año 2022.

IDENTIFICACIÓN	TERCERO	
84076429	ENRIQUE SOLANO GALVÁN	502.450.000
72201237	EDWIN TORRES NAVARRO	502.450.000
900468210	RESONANCIA MAGNÉTICA DEL NORTE SAS	1.004.900.000
	<b>TOTAL</b>	<b>2.009.800.000</b>

### **(2) RESERVA LEGAL**

La entidad No está obligada por ley a apropiar como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales para reservas legales, es por eso que se determine no calcular mas el porcentaje.

La misma no se puede distribuir antes de la liquidación de la Empresa, pero se debe utilizar para absorber pérdidas

El valor acumulado de la reserva es de \$58.511.719.

### **(3) RESULTADOS ACUMULADOS**

Las utilidades de los años 2019 - 2020 - 2021 y 2022 no se decretaron en la Asamblea Ordinaria de Socios por lo cual están registradas en la cuenta de Resultados Acumulados del presente año.

## **12. REVELACIÓN - INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SALUD.**

La fuente principal de ingresos de **IDIMA** está constituida por los servicios de Imágenes Diagnosticas, Laboratorios Clinicos Y consulta externa ejecutados a través de contratos con entidades promotoras de salud, instituciones prestadoras de servicios y particulares.

Los ingresos operacionales y no operacionales se encuentran detallados en el cuerpo del estado de resultados.

Este año 2022 seguimos con la reactivación económica y se pudieron desarrollar las actividades comerciales bajo las nuevas condiciones de bioseguridad establecidas.

Los ingresos por venta de servicios de Imagenología, Laboratorio Clínico y consulta externa especializada se reflejan a continuación:



NOMBRE DE LA CUENTA	DETALLE 2022	DETALLE 2021	VARIACIÓN
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	2.251.752.310	1.915.513.094	336.239.216
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	5.650.222.079	4.842.513.757	807.708.322
<b>TOTAL</b>	<b>7.901.974.389</b>	<b>6.758.026.851</b>	<b>1.143.947.538</b>

El valor registrado en la cuenta de ingreso 410102 – Unidad Funcional De Consulta Externa corresponden a las consultas y estudios especializados de cardiología, ginecología, urología, gastroenterología, pediatría y dermatología prestadas por la empresa.

El valor registrado en la cuenta de ingreso 410105 – Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico a los estudios especializados por concepto de Ecografías, Perinatología, Rayos x, Resonancia Magnética, Tomografías y el nuevo servicio de Laboratorio clínico prestados por la empresa los cuales representan sus mayores ingresos.

La empresa IDIMA SAS durante todo el año 2022 mostro un comportamiento muy favorable donde obtuvo un crecimiento aproximado en sus ingresos del 17% .

#### **OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN.**

En el año 2022 se registraron los siguientes ingresos no operacionales.

<b>RELACION OTROS INGRESOS</b>	
RENDIMIENTO FINANCIERO	172.953
DESCUENTOS PRONTO PAGO	5.208.788
REINTEGRO OTROS COSTOS Y GASTOS - AJUSTE SALDOS SEGURIDAD SOCIAL - PRESTACIONES SOCIALES E INVENTARIO	1.991.463
REINTEGRO POR INDEMNIZACIONES	8.389.425
RECUPERACION DETERIORO DE CARTERA	12.883.026
OTROS INGRESOS DIVERSOS	8.901.244
<b>TOTAL</b>	<b>37.546.899</b>

#### **13. REVELACIÓN - COSTO POR ATENCIÓN EN SALUD**

El Costo de Prestación de Servicios está representado por los Honorarios del personal asistencial, Materiales e Insumos y los costos indirectos de fabricación necesarios para llevar a cabo la prestación del servicio a nuestros usuarios. También por la depreciación realizadas a los Equipos Médicos científicos de la institución.

A continuación se detalla los conceptos más relevantes de los valores registrados por costos por atención en salud durante el año 2022.



CUENTA 612510 - HONORARIOS POR ESPECIALIDAD		
FECHA	DETALLE	VALOR
AÑO 2022	TOTAL HONORARIOS PROFESIONALES SERVICIO DE CARDIOLOGIA	\$ 383.414.787
AÑO 2022	TOTAL HONORARIOS PROFESIONALES SERVICIO DE DERMATOLOGIA Y PEDIATRIA	\$ 15.379.959
AÑO 2022	TOTAL HONORARIOS PROFESIONALES SERVICIO DE ECOGRAFIAS - RADIOLOGIA - TOMOGRAFIA - MAMOGRAFIA	\$ 487.427.974
AÑO 2022	TOTAL HONORARIOS PROFESIONALES SERVICIO DE RESONANCIAS	\$ 93.984.052
AÑO 2022	TOTAL HONORARIOS PROFESIONALES SERVICIO DE GASTROENTEROLOGIA	\$ 178.691.748
AÑO 2022	TOTAL HONORARIOS PROFESIONALES SERVICIO DE UROLOGIA	\$ 203.288.876
AÑO 2022	TOTAL HONORARIOS PROFESIONALES SERVICIO DE ANESTESIOLOGIA	\$ 193.415.000
AÑO 2022	TOTAL HONORARIOS PROFESIONALES SERVICIO DE PERINATOLOGIA	\$ 10.800.614
	TOTAL HONORARIOS PROFESIONALES SERVICIO DE LABORATORIO	\$ 9.203.165
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.575.606.175</b>

CUENTA 612535 - SERVICIOS PERSONAL DE NOMINA		
FECHA	DETALLE	VALOR
AÑO 2022	COMFAGUAJIRA - APORTES SALUD Y CAJA DE COMPENSACION	\$ 5.564.900
AÑO 2022	POSITIVA ARL - APORTES A RIESGOS LABORALES	\$ 8.713.831
AÑO 2022	PORVENIR SA - APORTES A PENSION	\$ 22.511.410
AÑO 2022	LICENCIA DE MATERNIDAD - TANIA ZAMBRANO	\$ 6.638.428
AÑO 2022	TANIA ZAMBRANO TECNOLOGO EN RADIOLOGIA BONIFICACION EXTRASALARIAL	\$ 408.234
AÑO 2022	GUILLERMO VERDEZA - TECNOLOGO EN RADIOLOGIA - BONIFICACION EXTRASALARIAL	\$ 466.553
AÑO 2022	MELISSA RUIZ - BACTERIOLOGA - LABORATORIO	\$ 29.403.334
AÑO 2022	TANIA ZAMBRANO TECNOLOGO EN RADIOLOGIA	\$ 11.354.739
AÑO 2022	LUIS PARODI- TECNOLOGO EN RADIOLOGIA	\$ 4.717.727
AÑO 2022	GUILLERMO VERDEZA - TECNOLOGO EN RADIOLOGIA	\$ 24.071.901
AÑO 2022	JORDYMAS PEDROZA - TECNOLOGO EN RADIOLOGIA	\$ 20.390.908
AÑO 2022	KATHERINE ILLIDGE - TECNOLOGA EN RADIOLOGIA	\$ 11.507.828
AÑO 2022	CINDY FRIAS - ENFERMERA AUXILIAR	\$ 13.787.515
AÑO 2022	RAMIREZ IPUANA REMEDIOS - AUXILIAR DE ENFERMERIA	\$ 17.667.916
AÑO 2022	ANYELIS MURILLO - ENFERMERA AUXILIAR	\$ 15.772.695
AÑO 2022	GRETTYS ROJAS - AUXILIAR DE LABORATORIO	\$ 16.880.583
AÑO 2022	LUZ DARIS BRITO ARREGOCES - AUXILIAR DE ENFERMERIA	\$ 3.532.133
AÑO 2022	EVA VILLEGAS - AUXILIAR DE ENFERMERIA - BONIFICAICON EXTRASALARIAL	\$ 30.000
AÑO 2022	EVA VILLEGAS - AUXILIAR DE ENFERMERIA	\$ 11.735.345
	<b>TOTAL SERVICIOS PERSONAL DE NOMINA</b>	<b>\$ 225.155.980</b>

SERVICIOS PERSONAL POR OPS		
AÑO 2022	TEMISTOCLES GUERRA VEGA - TECNOLOGO EN RADIOLOGIA	\$ 850.000
AÑO 2022	RONALD LOBO MARQUEZ - TECNOLOGO EN RADIOLOGIA- CAPACITACION	\$ 150.000
AÑO 2022	MARYEINIS TELLEZ - TECNOLOGO EN RADIOLOGIA - MAMOGRAFIAS	\$ 4.265.000
AÑO 2022	JOHANA COTES SALGADO - INCAPACIDAD AUXILIAR LABORATORIO	\$ 199.232
AÑO 2022	DENYS LAGARES - TURNOS AUXILIAR DE ENFERMERIA	\$ 121.428
	<b>TOTAL SERVICIOS PERSONAL POR OPS</b>	<b>\$ 5.585.660</b>

PRESTACION DE SERVICIOS		
FECHA	DETALLE	VALOR
AÑO 2022	TOTAL SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	8.568.000
AÑO 2022	TOTAL SERVICIOS DE CAPACITACION	7.006.000
AÑO 2022	TOTAL SERVICIOS DE LECTURAS DE DOSIMETRO	894.000
AÑO 2022	TOTAL SERVICIOS LABORATORIO	47.144.673
AÑO 2022	TOTAL OTROS SERVICIOS	\$ 15.630.963
AÑO 2022	TOTAL SERVICIOS DE MANTENIMIENTOS EQUIPOS	\$ 214.037.367
	<b>TOTAL PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>\$ 293.281.003</b>

CUENTA 612560 - DEPRECIACION		
AÑO 2022	por concepto de equipos medicos cientificos	\$ 412.411.980
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 412.411.980</b>

#### 14. REVELACIÓN - GASTOS

Los Gastos están clasificados en operacionales y no operacionales. Los operacionales se clasifican en gastos de administración.

A continuación se detallan los gastos operacionales de administración:

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	VARIACIÓN
SUELDOS Y SALARIOS (1)	439.379.503	355.802.979	83.576.524
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.316.168	696.532	1.619.636
CONTRIBUCIONES EFECTIVA (2)	76.713.931	61.269.535	15.444.396
PRESTACIONES SOCIALES(3)	95.234.218	85.019.821	10.214.397
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS(4)	26.812.234	19.309.200	7.503.034
GASTOS POR HONORARIOS(5)	76.311.870	95.122.257	-18.810.387
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS(6)	7.703.308	6.716.246	987.062
SEGUROS(7)	35.814.186	29.530.537	6.283.649
SERVICIOS(8)	547.163.335	334.657.581	212.505.754
GASTOS LEGALES(9)	3.055.600	2.812.547	243.053
GASTOS DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO(10)	873.614.196	1.208.639.867	-335.025.671
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN(11)	5.821.703	4.264.300	1.557.403
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO(12)	92.953.592	76.898.200	16.055.392
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR(13)	87.903.299	79.792.080	8.111.219
OTROS GASTOS(14)	341.587.540	135.539.311	206.048.229
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>2.712.384.683</b>	<b>2.496.070.993</b>	<b>216.313.690</b>

A continuación se detalla por conceptos los valores registrados por Gastos de Administración durante el año 2022.

- (1) **SUELDOS Y SALARIOS:** Están representados por todo lo causado correspondiente a sueldo, horas extras, Auxilio de Transporte, Bonificaciones de los empleados que conforman la Nómina de IDIMA S.A.S. y pertenecen a la parte administrativa. Relacionados a continuación por empleado:

CUENTA 5101 - SUELDOS Y SALARIOS		
AÑO 2022	SUELDOS	\$ 390.069.539
AÑO 2022	HORAS EXTRAS Y RECARGOS NOCTURNOS	\$ 11.487.502
AÑO 2022	AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 25.672.401
AÑO 2022	BONIFICACIONES	\$ 12.150.061
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 439.379.503</b>

- (2) **CONTRIBUCIONES IMPUTADAS Y EFECTIVA:** Están representados por todo lo causado correspondiente a Incapacidades, Licencias de Maternidad, Aportes a Riesgos Laborales, a Fondos de Pensiones y a Cajas de Compensación Familiar de los empleados que conforman la Nómina de IDIMA S.A.S. y pertenecen a la parte administrativa. Relacionados a continuación por empresa:

CUENTA 5102 - CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		
AÑO 2022	LEONOR DE LA HOZ - INCAPACIDAD	\$ 166.667
AÑO 2022	YULIETH ESPINOSA - INCPACIDAD	\$ 208.332
AÑO 2022	JHON GOMEZ - INCAPACIDAD	\$ 66.667
AÑO 2022	KEYLA MEDINA - INCAPACIDAD	\$ 266.665
AÑO 2022	FERNEY ORTIZ - INCAPACIDAD	\$ 73.141
AÑO 2022	GISSELLE PEREZ - INCAPACIDAD	\$ 933.324
AÑO 2022	MARIA CLAUDIA RIQUETT - INCAPACIDAD	\$ 235.666
AÑO 2022	GISSELLE PEREZ - LICENCIA DE MATERNIDAD	\$ 365.706
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 2.316.168</b>

CUENTA 5103 - CONTRIBUCIONES EFECTIVA		
AÑO 2022	APORTES A ARL	\$ 5.499.801
AÑO 2022	APORTES A EPS - APRENDIZ SENA	\$ 1.293.970
AÑO 2022	APORTES A FONDOS DE PENSIONES	\$ 52.213.710
AÑO 2022	APORTES A CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	\$ 17.706.450
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 76.713.931</b>

- (3) **PRESTACIONES SOCIALES:** Están representados por todo lo causado correspondiente a Cesantías, Intereses sobre cesantías, Vacaciones y Prima de Servicios de los empleados que conforman la Nómina de IDIMA S.A.S. y pertenecen a la parte administrativa. Relacionados a continuación por conceptos:

CUENTA 5105 - PRESTACIONES SOCIALES		
AÑO 2022	CESANTIAS	\$ 35.067.587
AÑO 2022	INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	\$ 4.302.810
AÑO 2022	VACACIONES	\$ 17.541.786
AÑO 2022	PRIMA DE SERVICIOS	\$ 38.322.035
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 95.234.218</b>

- (4) **GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS:** Están representados por todo lo causado correspondiente a Viáticos Ocasionales que se le pagan a las personas cuando deben trasladarse fuera del municipio de Maicao a cumplir o realizar actividades concernientes a la empresa y la Dotación Y Suministro a Trabajadores de los empleados que conforman la Nómina de IDIMA S.A.S. y pertenecen a la parte administrativa. Relacionados a continuación por conceptos:

CUENTA 5106 - GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS			
AÑO 2022	VIATICOS EN GENERAL		\$ 3.030.000
AÑO 2022	ALMENAREZ CORDOBA MARTHA	REGISTRAMOS SUMINISTRO D	\$ 6.328.000
AÑO 2022	ALMENAREZ CORDOBA MARTHA	REGISTRAMOS SUMINISTRO D	\$ 10.250.000
AÑO 2022	ALMENAREZ CORDOBA MARTHA	REGISTRAMOS SUMINISTRO D	\$ 420.000
AÑO 2022	CALZADO OCTAMAR LIMITADA	REGISTRAMOS SUINISTRO DE Z	\$ 724.910
AÑO 2022	COMPAÑIA MANUFACTURERA MA	REGISTRAMOS COMPRA DE ZA	\$ 509.324
AÑO 2022	AÑEZ CASTILLO MARIA ELVIRA	REGISTRAMOS PRESTACION DI	\$ 4.000.000
AÑO 2022	CAJA DE COMPENSACION FAMILI	REGISTRAMOS CONGRESO DE	\$ 1.100.000
AÑO 2022	PUENTE PATIÑO LINA YONITH	REGISTRAMOS SERVICIOS PRES	\$ 450.000
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 26.812.234</b>

- (5) **GASTOS POR HONORARIOS:** Están representados por todo lo causado correspondiente a Asesorías varias, Servicios Técnicos, Honorarios, Gestión de Calidad, Mantenimiento a Impresoras, causados durante el año 2022.

CUENTA 5107 - HONORARIOS			
AÑO 2022	ALVIS ALVARINO JUAN SEBASTIAN	REGISTRAMOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS COMO ASISTENTE DE CALL CENTER	\$ 990.000
AÑO 2022	BRITO CARLOS ALBERTO	REGISTRAMOS HONORARIOS PROFESIONALES COMO FOTOGRAFO POR FOTOS	\$ 200.000
AÑO 2022	CANO MALLUNGO WILSON ERLEY	REGISTRAMOS HONORARIOS PROFESIONALES POR ASESORIA EN RADICACION	\$ 200.000
AÑO 2022	DE LA HOZ BULA DIANA	REGISTRAMOS HONORARIOS PROFESIONALES COMO REVISOR FISCAL CORRES	\$ 24.000.000
AÑO 2022	GOMEZ AMAYA SURY LEXYS	REGISTRAMOS PRESTACION DE SERVICIOS COMO ASISTENTE DE CALL CENTER	\$ 3.463.773
AÑO 2022	MONTENEGRO BARROS WARNER CHISTIAN	REGISTRAMOS HONORARIOS PROFESIONALES COMO MEDICO EN SALUD OCUL	\$ 2.170.000
AÑO 2022	OLIVERO NAVARRO LEEETH ENRIQUE	REGISTRAMOS HONORARIOS PROFESIONALES COMO INGENIERO AMBIENTAL	\$ 6.600.000
AÑO 2022	ORTEGA REYES FREDY JOSE	REGISTRAMOS HONORARIOS PROFESIONALES COMO AUDITOR EXTERNO POR	\$ 2.000.000
AÑO 2022	RODRIGUEZ VARGAS LIDYS ADRIANA	REGISTRAMOS HONORARIOS PROFESIONALES COMO AUDITORA DE CALIDAD	\$ 36.000.000
AÑO 2022	SERPA PINTO ERMINIA MARGARITA	REGISTRAMOS PRESTACION DE SERVICIOS COMO ADMISIONISTA (AREA CALL	\$ 688.097
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 76.311.870</b>

- (6) **GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS:** El Impuesto está representado por los cargos causado para el pago de la nueva contribución a la supersalud y el impuesto predial del año 2022.

CUENTA 5108 - IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		
AÑO 2022	ALCALDIA DE MAICAO IMPUESTO PREDIAL AÑO 2022	\$ 4.390.572
AÑO 2022	SUPERSALUD - PAGO CONTRIBUCION AÑO 2022	\$ 3.312.736
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 7.703.308</b>

- (7) **SEGUROS:** Está representado por todas las erogaciones causadas por conceptos de pólizas de cumplimiento, de Responsabilidad Civil - Extracontractual y Todo Riesgo Pyme que se efectuaron durante año 2022 para respaldar los contratos de Prestación de Servicios suscrito con nuestros clientes.

CUENTA 5112 - SEGUROS		
AÑO 2022	BERKLEY INTERNATIONAL SEGUROS COL	REGISTRAMOS POLIZA DE SEGURO DE \$ 14.264.943
AÑO 2022	BERKLEY INTERNATIONAL SEGUROS COL	REGISTRAMOS NOTA DEBITO ELECTO \$ 714.088
AÑO 2022	SEGUROS DEL ESTADO S. A.	REGISTRAMOS EXPEDICION DE POLIZ \$ 114.334
AÑO 2022	SEGUROS DEL ESTADO S. A.	REGISTRAMOS EXPEDICION DE POLIZ \$ 1.667.662
AÑO 2022	SEGUROS DEL ESTADO S. A.	REGISTRAMOS EXPEDICION DE POLIZ \$ 4.272.720
AÑO 2022	SEGUROS DEL ESTADO S. A.	REGISTRAMOS NOTA DEBITO A LA FA \$ 513.126
AÑO 2022	SEGUROS DEL ESTADO S. A.	REGISTRAMOS NOTA DEBITO A LA FA \$ 537.550
AÑO 2022	SEGUROS DEL ESTADO S. A.	REGISTRAMOS NOTA DEBITO ELECTRO \$ 40.203
AÑO 2022	SEGUROS DEL ESTADO S. A.	REGISTRAMOS EXPEDICION DE POLIZ \$ 1.078.368
AÑO 2022	SEGUROS DEL ESTADO S. A.	REGISTRAMOS EXPEDICION DE POLIZ \$ 80.920
AÑO 2022	SEGUROS DEL ESTADO S. A.	REGISTRAMOS NOTA DEBITO A LA FA \$ 310.541
AÑO 2022	SEGUROS DEL ESTADO S. A.	REGISTRAMOS NOTA DEBITO ELECTRO \$ 445.557
AÑO 2022	<b>VALOR TOTAL POLIZAS DE CUMPLIMIENTO</b>	
AÑO 2022	CHUBB SEGUROS COLOMBIA S.A.	REGISTRAMOS EXPEDICION DE POLIZ \$ 5.729.850
AÑO 2022	SEGUROS DEL ESTADO S. A.	REGISTRAMOS EXPEDICION DE POLIZ \$ 1.510.875
AÑO 2022	SEGUROS DEL ESTADO S. A.	REGISTRAMOS NOTA DEBITO ELECTRO \$ 460.899
AÑO 2022	<b>VALOR TOTAL POLIZAS DE RESPONSABILIDAD CIVIL</b>	
AÑO 2022	MAFRE SEGUROS GENERALES DE COLON	REGISTRAMOS SEGURO TODO RIESGO \$ 4.072.550
AÑO 2022	<b>VALOR TOTAL POLIZAS DE RESPONSABILIDAD CIVIL</b>	
AÑO 2022	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 35.814.186</b>

- (8) **LOS SERVICIOS:** Están representados por los contratos causados por conceptos de Aseo y vigilancia, Procesamiento de Datos, Acueducto y Alcantarillado, Energía Eléctrica, Telefonía Televisión e Internet, fletes y acarreos y Otros servicios como suministro de Agua comprada a los vehículos con tanques de almacenamiento.

CUENTA 5113 - SERVICIOS		
AÑO 2022	VALOR TOTAL SERVICIO DE ASEO	\$ 7.683.430
AÑO 2022	VALOR TOTAL PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	\$ 8.011.577
AÑO 2022	VALOR TOTAL ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 595.340
AÑO 2022	VALOR TOTAL SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA	\$ 305.799.040
AÑO 2022	VALOR TOTAL SERVICIO DE TELEFONO E INTERNET	\$ 17.582.178
AÑO 2022	VALOR TOTAL SERVICIO DE TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	\$ 204.778.097
AÑO 2022	VALOR TOTAL OTROS SERVICIOS	\$ 2.713.673
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 547.163.335</b>

- (9) **GASTOS LEGALES:** Representados por todo los desembolsos causados por concepto de, Renovación Registro Mercantil, Compra de certificados de Existencia, certicamara contador y representante legal.

CUENTA 5114 - GASTOS LEGALES			
AÑO 2022	CAMARA DE COMERCIO DE LA GUAJIRA	REGISTRAMOS EXPEDICION DE CERTI	\$ 10.300
AÑO 2022	CAMARA DE COMERCIO DE LA GUAJIRA	REGISTRAMOS EXPEDICION DE CERTI	\$ 10.300
AÑO 2022	CAMARA DE COMERCIO DE LA GUAJIRA	REGISTRAMOS EXPEDICION DE CERTI	\$ 10.300
AÑO 2022	CAMARA DE COMERCIO DE LA GUAJIRA	REGISTRAMOS EXPEDICION DE CERTI	\$ 10.300
AÑO 2022	CAMARA DE COMERCIO DE LA GUAJIRA	REGISTRAMOS EXPEDICION DE CERTI	\$ 10.300
AÑO 2022	CAMARA DE COMERCIO DE LA GUAJIRA	REGISTRAMOS CAUSACION EXPEDICI	\$ 10.300
AÑO 2022	CAMARA DE COMERCIO DE LA GUAJIRA	REGISTRAMOS EXPEDICION DE EXISTI	\$ 10.300
AÑO 2022	KUSHKI COLOMBIA S.A.S.	REGISTRAMOS EXPEDICION DE CERTI	\$ 24.600
AÑO 2022	KUSHKI COLOMBIA S.A.S.	REGISTRAMOS EXPEDICION DE CERTI	\$ 24.600
AÑO 2022	<b>VALOR TOTAL GASTOS REGISTRO MERCANTIL</b>		<b>\$ 141.300</b>
AÑO 2022	CAMARA DE COMERCIO DE LA GUAJIRA	REGISTRAMOS RENOVACION DEL REG	\$ 1.945.500
AÑO 2022	CERTICAMARA S.A	REGISTRAMOS COMPRA DE FIRMA DI	\$ 856.800
AÑO 2022	JUNTA CENTRAL DE CONTADORES	REGISTRAMOS EXPEDICION DE CERTI	\$ 33.000
AÑO 2022	JUNTA CENTRAL DE CONTADORES	REGISTRAMOS EXPEDICION DE ANTEC	\$ 33.000
AÑO 2022	JUNTA CENTRAL DE CONTADORES	REGISTRAMOS EXPEDICION DE ANTEC	\$ 33.000
AÑO 2022	JUNTA CENTRAL DE CONTADORES	REGISTRAMOS EXPEDICION DE CERTI	\$ 33.000
AÑO 2022	<b>VALOR TOTAL OTROS GASTOS LEGALES</b>		<b>\$ 2.025.300</b>
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 3.055.600</b>

- (10) **GASTOS DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO:** Están representados por todos los servicios causados por concepto de Mantenimiento Planta física, Mantenimiento Aires Acondicionado y Mantenimiento de Equipos de Computación.

(11)

CUENTA 5115 - REPARACION Y MANTENIMIENTO		
AÑO 2022	VALOR TOTAL MANTENIMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 847.830.937
AÑO 2022	VALOR TOTAL MANTENIMIENTO EQUIPOS DE OFICINA	\$ 16.760.675
AÑO 2022	VALOR TOTAL MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	\$ 4.781.900
AÑO 2022	VALOR TOTAL MANTENIMIENTO EQUIPO PLANTAS Y REDES	\$ 4.240.684
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 873.614.196</b>

(12) **ADECUACIÓN E INSTALACIÓN:** Están representadas por todas las contrataciones causadas por concepto de Instalaciones eléctricas, Adecuaciones eléctricas, Reparaciones Locativas y Adecuaciones y reparaciones.

CUENTA 5116 - ADECUACION E INSTALACION			
AÑO 2022	LLANES PERALTA MIGUEL ÁNGEL	REGISTRAMOS SERVICIO DE MANTEN	\$ 570.000
AÑO 2022	RUIZ PICHON YURY NICOLAS	REGISTRAMOS SERVICIO DE MANTEN	\$ 955.000
AÑO 2022	RUIZ PICHON YURY NICOLAS	REGISTRAMOS SERVICIO DE MANTEN	\$ 110.000
AÑO 2022	RUIZ PICHON YURY NICOLAS	REGISTRAMOS SERVICIO DE MANTEN	\$ 485.000
AÑO 2022	RUIZ PICHON YURY NICOLAS	REGISTRAMOS SERVICIO DE MANTEN	\$ 290.000
AÑO 2022	RUIZ PICHON YURY NICOLAS	REGISTRAMOS SERVICIO DE MANTEN	\$ 180.000
AÑO 2022	<b>VALOR TOTAL ADECUACIONES INSTALACIONES ELECTRICAS</b>		<b>\$ 3.580.000</b>
AÑO 2022	MEDIATICS INTEGRALES SAS ZOMAC	REGISTRAMOS SUMINISTRO E INSTAL	\$ 71.400
AÑO 2022	MEDIATICS INTEGRALES SAS ZOMAC	REGISTRAMOS SUMINISTRO E INSTAL	\$ 1.894.000
AÑO 2022	MEDIATICS INTEGRALES SAS ZOMAC	REGISTRAMOS SERVICIO DE INSTALAC	\$ 357.000
AÑO 2022	MEDIATICS INTEGRALES SAS ZOMAC	REGISTRAMOS SERVICIO DE INSTALAC	\$ 909.303
AÑO 2022	<b>VALOR TOTAL OTROS ADECUACIONES INSTALACIONES ELECTRICAS</b>		<b>\$ 3.211.703</b>
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 5.821.703</b>

(13) **DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO:** Está representada por las depreciaciones registradas a la propiedad, planta y equipo que no son equipos Médicos Científicos durante el año 2022.

CUENTA 5118 - DEPRECIACION			
AÑO 2022	construccion y edificacion		\$ 31.521.155
AÑO 2022	equipo de oficina		\$ 29.304.206
AÑO 2022	equipo de computacion y comunicacion		\$ 11.841.862
AÑO 2022	acueducto planta y redes		\$ 20.286.369
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 92.953.592</b>

(14) **DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR:** Representan los valores que fueron Deteriorados a algunos clientes de las cuentas por cobrar por ser deuda de difícil cobro correspondiente a saldos que vienen de años anteriores, los cuales relaciono a continuación:

CUENTA 5121 - DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		
AÑO 2022	ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL CESAR Y LA GUAJIRA EPSI	\$ 947.707
AÑO 2022	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	\$ 10.405.626
AÑO 2022	CAJACOPI EPSS	\$ 20.507.883
AÑO 2022	CECAM IPS SAS	\$ 204.386
AÑO 2022	CLINICA SOMEDA S.A.S	\$ 86.288
AÑO 2022	COLSANITAS	\$ 2.548.783
AÑO 2022	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$ 199.934
AÑO 2022	GRUPO I.M.B IPS S.AS.	\$ 993.008
AÑO 2022	GYO MEDICAL IPS S.A.S	\$ 1.069.447
AÑO 2022	I.P.S.I. SOL WAYUU	\$ 1.953.798
AÑO 2022	INSTITUCION PRESTADORA DE SALUD INDIGENA AYUULEEPALA WAYUU	\$ 8.010
AÑO 2022	INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMAGENES DE MAICAO	\$ 3.236.677
AÑO 2022	IPS FUSA S.A.S.	\$ 97.120
AÑO 2022	IPS INDIGENA KOTTUSHI SAO ANA>A	\$ 36.294
AÑO 2022	IPS SUPULA WAYUU	\$ 1.114.272
AÑO 2022	LIGA CONTRA EL CANCER CAPITULO MAICAO	\$ 1.544.192
AÑO 2022	MEDICAL CORPORATION S.A.	\$ 11.550.193
AÑO 2022	MEDIMAS EPS	\$ 22.982.435
AÑO 2022	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS S.A. "NUEVA EPS S.A."	\$ 4.455.739
AÑO 2022	ORGANIZACION CLINICA GENERAL DEL NORTE S.A.S.	\$ 144.062
AÑO 2022	PREVEN SALUD MASTER S.A.S	\$ 187.004
AÑO 2022	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A	\$ 48.423
AÑO 2022	SUMUY WAJAT IPSI	\$ 3.582.018
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 87.903.299</b>

(15) **OTROS GASTOS:** Están representados por todos los desembolsos causados por concepto de Gastos de Representación, compras de Aseo y Cafetería, Papelería, gastos de Taxis y Buses, Restaurante y Otros Gastos Diversos como Recarga Extintores, De Caja Menor como recargas móviles, Cumpleaños Empleados, etc.

CUENTA 5136 - OTROS GASTOS		
AÑO 2022	VALOR TOTAL ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 231.571.699
AÑO 2022	VALOR TOTAL UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	\$ 39.060.942
AÑO 2022	VALOR TOTAL COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 510.000
AÑO 2022	VALOR TOTAL TAXIS Y BUSES	\$ 5.645.000
AÑO 2022	VALOR TOTAL CASINO Y RESTAURANTE	\$ 8.162.850
AÑO 2022	VALOR TOTAL OTROS GASTOS DIVERSOS	\$ 56.637.049
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 341.587.540</b>

### 15. REVELACIÓN - GASTOS DE DISTRIBUCIÓN DE OPERACIÓN:

Los Gastos Operacionales de Ventas están representados por el alquiler de Espacios publicitarios en la Emisora Local y los avisos publicitarios externos.

CUENTA 5213 - PUBLICIDAD Y PROPAGANDA			
AÑO 2022	EDGARDO RAFAEL MEJIA SERRANO	REGISTRAMOS SERVICIO DE PUBLICIDAD	\$ 3.900.000
AÑO 2022	FRONTERA PUBLICIDAD S.A.S.	REGISTRAMOS SERVICIO DE PUBLICIDAD	\$ 4.728.000
AÑO 2022	LOPEZ RUEDA SCHIRLY YURLEY	REGISTRAMOS SERVICIO DE PORTAFOLIO	\$ 120.000
AÑO 2022	PEÑALVER HERRERA TANIA CECILIA/ART	REGISTRAMOS SUMINISTRO DE 100 A	\$ 1.560.000
AÑO 2022	PEÑALVER HERRERA TANIA CECILIA/ART	REGISTRAMOS SUMINISTRO DE 2300	\$ 2.070.000
AÑO 2022	SUBLIME IDEAS SAS	REGISTRAMOS SERVICIO DE ADMINIS	\$ 4.581.500
	<b>TOTAL</b>		<b>\$ 16.959.500</b>

### 16. REVELACIÓN - GASTOS FINANCIEROS

Los Gastos Financieros están representados por todo lo causado por conceptos de compra chequera, Gravámenes Financieros, Comisiones Bancarias, IVA, Gastos e Intereses por concepto de préstamo al Banco BBVA.

CUENTA 5301 - GASTOS FINANCIEROS			
AÑO 2022	COMPRA CHEQUERAS		\$ 1.613.000
AÑO 2022	GRAVAMENES FINANCIEROS 4 X MIL		\$ 28.067.497
AÑO 2022	COMISIONES BANCARIAS		\$ 9.046.122
AÑO 2022	GASTOS FINANCIERO - IVA		\$ 1.473.306
AÑO 2022	INTERESES TARJETA DE CREDITO		\$ 783.589
	<b>TOTAL</b>		<b>\$ 40.983.514</b>

### 17. REVELACIÓN - IMPUESTOS A LA GANANCIAS CORRIENTE

Representa el valor correspondiente al porcentaje de provisión del impuesto DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS correspondiente al año 2022.

EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO – IDIMA SAS se encuentra inmersa en el beneficio tributario ZESE (Art . 268 de la Ley 1955 de 2019 reglamentado por el decreto 2112 de 2019) de exoneración de impuestos diferidos con cambio a tarifa cero (0) del impuesto de renta y complementarios por lo tanto no se generan diferencias resultado de valuación y medición de pasivos y activos.

### 18. REVELACIÓN – RESERVAS LEGALES

La entidad No está obligada por ley a apropiarse como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales para reservas legales, es por eso que se determine no calcular mas el porcentaje.



## 19.REVELACIÓN – OTROS ASUNTOS IMPORTANTES DE IMPUESTOS SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS DE GANANCIA OCASIONAL.

### NEGOCIO EN MARCHA.

Al 31 de Diciembre de 2022 **EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO IDIMA S.A.S.** Debido a sus utilidades del periodo, presentaba en patrimonio positivo de \$4.979.353.277, razón por la cual no se encuentra inmersa en causal de disolución bajo la normatividad colombiana.

### NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

De acuerdo con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario 3022 del 27 de diciembre de 2013, **EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO IDIMA S.A.S.** estuvo obligada a iniciar el proceso de convergencia de las normas de contabilidad e información financiera aplicadas en Colombia con estándares internacionales a partir del año 2015. Para este propósito, el Consejo Técnico de la Contaduría Pública a través del direccionamiento estratégico la clasificación de las empresas por grupos, y de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013, la empresa pertenece al GRUPO 2.

### INDICADORES FINANCIEROS.

INDICADORES FINANCIEROS					
A DICIEMBRE 31 DE 2022					
<b>CAPACIDAD FINANCIERA</b>					
<b>1. Indice de Liquidez:</b>					
Razon Corriente=	Activo Corriente	=	3.112.631.837		
	Pasivo Corriente		2.014.876.686		1,54
<b>2. Nivel de Endeudamiento</b>					
Endeudamiento=	Pasivo Total	=	2.626.872.093		
	Activo Total		7.606.225.370		35%
<b>3. Capital de Trabajo=</b>					
	Activo Corriente -	=	3.112.631.837 -		
	Pasivo Corriente		2.014.876.686		1.097.755.151
<b>CAPACIDAD ORGANIZACIONAL</b>					
<b>1. Rentabilidad del Patrimonio=</b>					
	Utilidad Operacional	=	1.774.850.400		
	Patrimonio		4.979.353.277		0,36
<b>2. Rentabilidad del Activo=</b>					
	Utilidad Operacional	=	1.774.850.400		
	Activo Total		7.606.225.370		0,23

## 20. REVELACIÓN - PARTES RELACIONADAS

La situación financiera de la empresa no ha sido afectada por existencia de partes relacionadas o transacciones con vinculados, la entidad no hace parte de ningún grupo económico ni es controlada ni controlante de otra persona o entidad.

**PERSONAL CLAVE:** Son las personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la entidad, directa o indirectamente,

Nombre	Cargo	Remuneración	Tipo de Contrato
ENRIQUE SOLANO GALVÁN	REPRESENTANTE LEGAL Y ACCIONISTA	NO APLICA	NO APLICA
EDWIN TORRES NAVARRO	ACCIONISTA	NO APLICA	NO APLICA
CENTRO DE RESONANCIA MAGNÉTICA DEL NORTE	ACCIONISTA	NO APLICA	NO APLICA
MARGARITA GARCÍA MORENO	GERENTE GENERAL	\$5.512.000	A TERMINO FIJO

## 21. REVELACIÓN: HECHOS POSTERIORES AL CIERRE - EVENTOS SUBSECUENTES.

A la fecha de elaboración de este informe, no se conocen hechos económicos ocurridos durante el periodo o con posterioridad a la fecha de corte que puedan afectar la estructura y situación financiera o las perspectivas de la empresa con efecto sobre sus estados financieros.

En el año 2022, se siguieron manteniendo los protocolos para evitar la propagación de la pandemia de coronavirus, cumpliendo con todos los decretos expedidos por parte de los entes gubernamentales para detener el avance del virus, lo anterior llevó a las empresas a tener que adaptarse a las nuevas exigencias para desarrollar sus actividades económicas; dichas exigencias fueron: distanciamiento social, uso de elementos de protección personal, nuevos horarios laborales según actividad económica, desarrollo de protocolos de bioseguridad para todos los sectores, también se modificó el calendario tributario, se decretaron subvenciones y ayudas del gobierno para la nómina.



**ENRIQUE JUNIOR SOLANO GALVÁN**  
C.C. 84.076.429  
Representante Legal



**JINNYA RIVADENEIRA RAMÍREZ**  
T.P. No.222738-T  
Contador Público



## CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de **INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO – IDIMA S.A.S – NIT 900534382-5**, Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: *Estado De Situación Financiera , Estado de Resultado, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Revelaciones o Notas* a Diciembre 31 del 2022, de acuerdo con la Ley 1314 de 2009, y en los demás decretos reglamentarios respecto a la convergencia obligatoria hacia los estándares internacionales en materia de contabilidad, divulgación de información financiera y aseguramiento de la información, (Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES – NIIF PYMES) para los preparadores de la información que conforman el grupo 2.

Los procedimientos de Evaluación, Valoración y Presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a 31 Diciembre del 2022.

Además antes de ser puestos a disposición de la empresa y de terceros hemos verificados las siguientes afirmaciones.

- a.-Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b.- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados en el periodo comprendido entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2022.
- c.- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos.
- d.- Además, certificamos que los hechos económicos que afectan a la empresa han sido clasificado, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Maicao, La Guajira a los 31 días del mes de Diciembre de 2022.

**ENRIQUE SOLANO GALVÁN**  
C.C. No. 84.076.429 de Maicao  
Representante Legal

**JINNYA RIVADENEIRA RAMÍREZ**  
T.P. No. 222738-T  
Contador Público



## **DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**

**A los señores miembros de la asamblea general de accionistas**

**INSTITUTO DIAGNÓSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO S.A.S-IDIMA SAS**

**Maicao, La Guajira**

### **Opinión**

He examinado los estados financieros de la entidad IDIMA SAS, preparados por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022, los cuales incluyen el estado de situación financiera, estado de resultados, las notas a los estados financieros, estado de flujo de efectivo y el estado de cambio en el patrimonio,

En mi opinión, los estados financieros que fueron tomados de los registros contables presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera y los resultados de IDIMA SAS por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022, de conformidad con el marco técnico normativo compilado en el anexo 3 del DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios.

Los estados financieros terminados el 31 de diciembre del año 2021 fueron auditados por mí y la opinión debidamente presentada a la asamblea fue favorable.

### **Fundamento de la opinión**

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas expuestas en el artículo 7 de la Ley 43 de 1990.

Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros”.

Cabe anotar que me declaro en independencia de IDIMA SAS de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros, y he cumplido las demás responsabilidades de ética establecidas en la Ley 43 de 1990.

Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

## **Responsabilidad de la administración y de los responsables de gobierno**

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, quien supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el anexo 3 del DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y registrar estimaciones contables que sean razonables. Adicionalmente, en la preparación de la información financiera la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones inherentes, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha a su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

## **Responsabilidad del revisor fiscal en relación con la auditoría de estados financieros**

Mi responsabilidad consiste en obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas dispuestas en el artículo 7 de la Ley 43 de 1990.

Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética (DUR 2420 de 2015 Y LEY 43 DE 1990), así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error.

Al efectuar dichas valoraciones de riesgo debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad, así como lo adecuado de la utilización, por la administración, de la hipótesis de negocio en marcha, y determinar, sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en marcha.



## **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Manifiesto que durante el AÑO 2022 la entidad IDIMA SAS, llevó su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable, y que las operaciones registradas en los libros de contabilidad de la entidad se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea de accionistas.

Además, informo que durante el año 2022 los actos de los administradores de la entidad se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la asamblea general de accionistas. que la correspondencia, los comprobantes de contabilidad y los libros de actas y registros de acciones se llevan y conservan debidamente, que la entidad efectuó en forma correcta y oportuna los aportes al sistema de seguridad social integral, esta revisoría verifico el cumplimiento de los requisitos para continuar con el beneficio en impuesto de renta ZESE.

Por último, declaro que el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros de la entidad.

## **Opinión sobre el control interno y el cumplimiento legal y normativo**

El artículo 209 del Código de Comercio requiere que me pronuncie sobre el cumplimiento legal y normativo de la entidad y sobre lo adecuado del sistema de control interno.

Al respecto, declaro que efectué pruebas selectivas para determinar el grado de cumplimiento legal y normativo por parte de la administración de la entidad y de la efectividad del sistema de control interno.

Para la evaluación del cumplimiento legal y normativo tuve en cuenta las normas que afectan la actividad de la entidad, sus estatutos y las actas de la asamblea general de accionistas.

Para la evaluación del sistema de control interno utilicé como referencia el modelo COSO. Cabe anotar que el control interno es el conjunto de políticas y procedimientos adoptados por la administración para proveer seguridad razonable sobre la información financiera de la entidad, cumplir con las normas inherentes a la entidad y lograr una efectividad y eficiencia en las operaciones.

En mi opinión, la entidad ha cumplido, en todos los aspectos importantes, las leyes y regulaciones aplicables, las disposiciones estatutarias y las de la asamblea de accionistas. Además, el sistema de control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes.



Dado en Maicao, el 15 de marzo de 2023.

**DIANA DE LA HOZ BULA**  
REVISORA FISCAL  
TP. 82316-T de J. C. de C.