EN CUMPLIMIENTO A LA CIRCULAR 016 DE 2016. **EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMAGENES DE MAIC SAS** PUBLICA SUS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2023, COMO ENTIDAD SOMETIDA A INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL DE LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD.

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

VIGILADO Supersalud

INSTITUTO DIAGNÒSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO S.A.S

NIT. 900534382-5

ESTADO COMPARATIVO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

		AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	% VARIACION
1	**ACTIVO**				
11	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**				
1101	EFECTIVO	79.957.918	22.402.740	57.555.178	257
12	**INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**			-	
1202	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	15.388.422	15.388.422	-	-
13	**CUENTAS POR COBRAR**				
1302	DEUDORES DEL SISTEMA - AL COSTO AMORTIZADO	4.628.272.272	3.399.327.800	1.228.944.472	36
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS- ANTICIPOS	26.763.207	67.764.160	- 41.000.953	- 61
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	45.192.932	50.154.356	- 4.961.424	- 10
1319	DEUDORES VARIOS	23.536.500	21.900.000	1.636.500	7
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 757.336.693	- 535.311.249	- 222.025.444	41
14	**INVENTARIOS**				
1401	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	76.302.254	66.103.457	10.198.797	15
1403	INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS	7.196.959	4.902.151	2.294.808	47
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**4.145.273.771**	**3.112.631.837**	**1.032.641.934**	33
	ACTIVO NO CORRIENTE				
15	**PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS**				
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	6.801.488.558	6.625.778.831	175.709.727	3
1503	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	- 2.693.044.124	- 2.167.496.034	- 525.548.090	24
	TOTAL PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS	4.108.444.434	4.458.282.797	- 349.838.363	- 8
18	**OTROS ACTIVOS**				
1812	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	35.310.736	35.310.736	-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**4.143.755.170**	**4.493.593.533**	**- 349.838.363**	- 8
	TOTAL ACTIVO	**8.289.028.941**	**7.606.225.370**	**682.803.571**	9

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

VIGILADO Supersalud

INSTITUTO DIAGNÒSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO S.A.S
NIT. 900534382-5
ESTADO COMPARATIVO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

		AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	% VARIACION
2	**PASIVO**				
21	**PASIVOS FINANCIEROS**				
2102	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZADO	5.246.631	-	5.246.631	
2105	CUENTAS POR PAGAR - AL COSTO	156.974.725	1.006.315.253	- 849.340.528	- 84
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	1.111.607.843	691.946.888	419.660.955	61
2127	CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	-	60.000.000	- 60.000.000	- 100
22	**IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS**			-	
2201	RETENCION EN LA FUENTE	33.042.165	82.370.189	- 49.328.024	- 60
23	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**			-	
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	99.574.501	81.744.441	17.830.060	22
24	**PROVISIONES**			-	
2403	PARA OBLIGACIONES FISCALES	-	-	-	
25	**OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS**			-	
2501	OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	101.319.824	87.815.685	13.504.139	15
2509	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	6.912.610	5.617.563	1.295.047	23
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	**1.514.678.299**	**2.015.810.019**	**- 506.378.351**	- 25
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	-	611.995.407	- 611.995.407	- 100
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**-**	**611.995.407**	**- 611.995.407**	- 100
	TOTAL PASIVO	**1.514.678.299**	**2.627.805.426**	**- 1.118.373.758**	- 43
3	**PATRIMONIO**				
31	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES**				
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	2.009.800.000	2.009.800.000	-	-
33	**RESERVAS**				
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	58.511.719	58.511.719	-	-
35	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**			-	
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.795.930.697	1.773.917.067	22.013.630	1
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	2.910.108.226	1.136.191.158	1.773.917.068	156
	TOTAL PATRIMONIO	**6.774.350.642**	**4.978.419.944**	**1.795.930.698**	36
				-	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**8.289.028.941**	**7.606.225.370**	**682.803.571**	9

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 Pùblico

IDIMA

VIGILADO Supersalud

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

INSTITUTO DIAGNÒSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO S.A.S
NIT. 900534382-5
ESTADO COMPARATIVO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

		AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	% VARIACION
4	**INGRESOS**				
41	**INGRESOS OPERACIONALES**				
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	8.714.967.208	7.901.974.389	812.992.819	10
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	**8.714.967.208**	**7.901.974.389**	**812.992.819**	10
6	**COSTOS POR ATENCION EN SALUD**				
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	4.448.063.661	3.394.343.191	1.053.720.470	31
	TOTAL COSTOS POR ATENCION EN SALUD	**4.448.063.661**	**3.394.343.191**	**1.053.720.470**	31
				-	
	UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	**4.266.903.547**	**4.507.631.198**	**- 240.727.651**	- 5
5	**GASTOS**				
51	**DE ADMINISTRACION**				
5101	SUELDOS Y SALARIOS	538.380.965	439.379.503	99.001.462	23
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	10.002.019	2.316.168	7.685.851	332
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVA	96.296.767	76.713.931	19.582.836	26
5105	PRESTACIONES SOCIALES	141.247.952	95.234.218	46.013.734	48
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	11.174.829	26.812.234	- 15.637.405	- 58
5107	GASTOS POR HONORARIOS	95.130.562	76.311.870	18.818.692	25
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	6.625.472	7.703.308	- 1.077.836	- 14
5112	SEGUROS	54.450.979	35.814.186	18.636.793	52
5113	SERVICIOS	538.778.893	547.163.335	- 8.384.442	- 2
5114	GASTOS LEGALES	3.307.364	3.055.600	251.764	8
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	337.696.737	873.614.196	- 535.917.459	- 61
5116	ADECUACION E INSTALACION	163.843.187	5.821.703	158.021.484	2.714
5118	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	87.753.339	92.953.592	- 5.200.253	- 6
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	237.952.369	87.903.299	150.049.070	171
5136	OTROS GASTOS	131.507.968	341.587.540	- 210.079.572	- 62
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	**2.454.149.402**	**2.712.384.683**	**- 258.235.281**	- 10
52	**GASTOS DE DISTRIBUCION DE OPERACIÓN**				
5213	SERVICIOS	13.461.125	16.959.500	- 3.498.375	- 21
	TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION DE OPERACIÓN	**13.461.125**	**16.959.500**	**- 3.498.375**	- 21
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE	**2.467.610.527**	**2.729.344.183**	**- 261.733.656**	- 10
	UTILIDAD NETA OPERACIONAL	**1.799.293.020**	**1.778.287.015**	**21.006.005**	1
42	**OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN**				
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS	192.850	172.953	19.897	12
4204	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	-	-	-	
4209	GANANCIA POR VENTA O DISPOSICION DE ACTIVOS	-	-	-	
4211	RECUPERACIONES	11.806.107	7.200.251	4.605.856	64
4212	INDEMNIZACIONES	10.861.226	7.456.092	3.405.134	46

IDIMA

VIGILADO Supersalud

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

INSTITUTO DIAGNÒSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO S.A.S

NIT. 900534382-5

ESTADO COMPARATIVO DE RESULTADOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

		AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION	% VARIACION
4213	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	15.926.924	12.883.026	3.043.898	24
4214	DIVERSOS	41.282	8.901.244	- 8.859.962	- 100
	TOTAL INGRESOS POR OPERACIÓN	**38.828.389**	**36.613.566**	**2.214.823**	6
53	**FINANCIEROS**				
5301	GASTOS FINANCIEROS	42.190.712	40.983.514	1.207.198	3
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	**42.190.712**	**40.983.514**	**1.207.198**	3
	UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS	**1.795.930.697**	**1.773.917.067**	**22.013.630**	1
55	**IMPUESTOS A LAS GANANCIAS**				
5501	IMPUESTOS A LAS GANANCIAS CORRIENTE	-	-	-	
	TOTAL IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	**-**	**-**	**-**	
	UTILIDAD NETA	**1.795.930.697**	**1.773.917.067**	**22.013.630**	1
	OTRO RESULTADO INTEGRAL			-	
5502	IMPUESTO DIFERIDO - CTA X COBRAR	-	-	-	
	TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	**-**	**-**	**-**	
	RESULTADO INTEGRAL TOTAL	**1.795.930.697**	**1.773.917.067**	**22.013.630**	1

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 Pùblico

IDIMA

VIGILADO Supersalud

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 2023
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**2023**
PERDIDA Y/O UTILIDAD DEL EJERCICIO	**1.805.969.225**
DEPRECIACION	**525.548.090**
AMORTIZACION DIFERIDOS	0
AUMENTO DE CAPITAL	0
AUMENTO DE SUPERAVIT DE CAPITAL	0
EFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN	**2.331.517.315**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
DEUDORES	-962.593.151
INVENTARIOS	-12.493.605
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0
OBLIGACIONES FINANCIERAS	5.246.631
DEPRECIACION ACUMULADA	525.548.090
CUENTAS Y DOC POR PAGAR COMERCIAL	-1.093.788.404
PROVISIONES Y RETENCIONES	-49.328.024
BENEFICIOS A EMPLEADOS	24.742.670
TOTAL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**-1.562.665.793**
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-175.709.727
INTANGIBLES	0
CARGOS DIFERIDOS	0
TOTAL EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	**-175.709.727**
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
CAPITAL SOCIAL	0
RESERVA LEGAL	0
UTILIDADES ACUMULADAS	1.773.917.068
IMPUESTOS DIFERIDOS	0
UTILIDAD DEL EJERCICIO	22.013.630
TOTAL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**1.795.930.698**
(disminucion) aumento neto en efectivo	**57.555.178**
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO	**22.402.740**
CONCILIACION EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO	**79.957.918**

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

INSTITUTO DIAGNÒSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO S.A.S

NIT. 900534382-5

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	CAPITAL SOCIAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DEL EJERCICIOS	TOTAL PATRIMONIO
Saldos al 31 de Diciembre de 2021	2.009.800.000	2.889.950.080	- 1.695.247.203	3.204.502.877
Capitalizacion	-			-
Reclasificacion de Utilidad del Ejercicio anterior		1.100.880.422	- 1.100.880.422	-
Pagados		-	-	-
Utilidad Del Ejercicio		1.773.917.067		1.773.917.067
Reserva Legal		58.511.719	- 58.511.719	-
Saldos a 31 de Diciembre de 2022	2.009.800.000	5.823.259.288	- 2.854.639.344	4.978.419.944
Capitalizacion	-			-
Reclasificacion de Utilidad del Ejercicio anterior		1.773.917.067	- 1.773.917.067	-
Pagados		-	-	-
Utilidad Del Ejercicio		1.795.930.697		1.795.930.697
Reserva Legal		58.511.719	- 58.511.719	-
Saldos a 31 De Diciembre de 2023	2.009.800.000	9.451.618.771	- 4.687.068.130	6.774.350.642

ENRIQUE JUNIOR SOLANO G	**DIANA DE LA HOZ BULA**	**JINNYA RIVADENEIRA RAMIREZ**
C.C. No. 84.076.429	T.P. No.82316-T	T.P. No.222738-T
Representante Legal	Revisor Fiscal	Contador Pùblico

INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO S.A.S
NIT. 900534382-5
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023.
(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.

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 Imagenologia 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 numero00022118 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 realizo 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 realizo 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 realizo** 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 vigente a partir del año 2018 está obligada a contratar revisor fiscal debido a que alcanzo 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 2023 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 Imagenologia 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 RECTOSIMOIDOSCOPIA
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

- RESECCIÓN DE TUMOR BENIGNO/ MALIGNO DE PIEL Y/O TCS ÁREA GENERAL MAS DE 10CM
- RESECCIÓN DE TUMOR BENIGNO/ MALIGNO DE PIEL Y/O TCS ÁREA ESPECIAL HASTA 1CM
- RESECCIÓN DE TUMOR BENIGNO/ MALIGNO DE PIEL Y/O TCS ÁREA ESPECIAL ENTRE 1ª 2 CM
- RESECCIÓN DE TUMOR BENIGNO/ MALIGNO DE PIEL Y/O TCS ÁREA ESPECIAL ENTRE 2 A 3 CM
- RESECCIÓN DE TUMOR BENIGNO/ MALIGNO DE PIEL Y/O TCS ÁREA ESPECIAL ENTRE 3 A 5 CM
- RESECCIÓN DE TUMOR BENIGNO/ MALIGNO DE PIEL Y/O TCS ÁREA ESPECIAL MAS DE 5CM
- SUTURA DE HERIDA ÚNICA EN ÁREA GENERAL
- SUTURA DE HERIDA MÚLTIPLE EN ÁREA GENERAL
- SUTURA DE HERIDA ÚNICA EN CARA
- SUTURA DE HERIDA MÚLTIPLE DE CARA
- BIOPSIA INCISIONAL O ESCISIONAL DE PIEL, TCS O MUCOSA CON SUTURA

- **PEDIATRÍA**

- CONSULTA

  - 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 el año 2023, 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 realizo 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 2023, 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 2023. **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 clasificará 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 in 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 Medico 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 apropiar 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 perdidas.

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 perdida 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.

Agrupa 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 2023***.***

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 2023***.*** El saldo de Disponible se encuentra libre de restricciones y gravámenes. Valores detallados en el siguiente cuadro:

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACIÓN
BANCO – Cuenta Corriente - 9909	23.952.689	1.915.754	22.036.935
BANCO – Cuenta de Ahorro - 9936	56.005.229	20.486.986	35.518.243
TOTAL	**79.957.918**	**22.402.740**	**57.555.178**

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.

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACIÓN
ACCIONES EN EL SGSSS	15.388.422	15.388.422	0
TOTAL	**15.388.422**	**15.388.422**	**0**

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.

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACIÓN
DEUDORES DEL SISTEMA – PRECIO DE LA TRANSACCIÓN (1)	4.628.272.272	3.399.327.800	1.228.944.472
ACTIVOS NO FINANCIEROS – ANTICIPOS (4)	26.763.207	67.764.160	-41.000.953
ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES (3)	45.192.932	50.154.356	-4.961.424
DEUDORES VARIOS	23.536.500	21.900.000	1.636.500
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS X COBRAR(2)	-757.336.693	--535.311.249	-222.025.444
TOTAL	**3.966.428.218**	**3.003.835.067**	**962.593.151**

(1) Representan los saldos por conceptos de facturación radicada y por radicar a las EPS – IPS hasta el 31 de diciembre de 2023, 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 2023			
EMPRESA	**RADICADO A 31 DE DICIEMBRE 2023**	**PENDIENTE X RADICAR A 31 DE DICIEMBRE 2023**	**TOTAL CARTERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**
ANASWAYUU	41.887.276	44.026.476	85.913.752
AMBUQ	8.687.266	-	8.687.266
ASISTENCIA MEDICA DOMICILIARIA	35.000	-	35.000
AYUULEEPALA	54.000	-	54.000
CAFESALUD	139.858.131	-	139.858.131
CAJACOPI EPSS	71.903.550	-	71.903.550
CAJACOPI EPS SAS	528.788.287	128.251.062	657.039.349
CAPRECOM	25.857.489	-	25.857.489
CECAM	1.081.194.713	-	1.081.194.713
COMFAGUAJIRA	482.700.720	-	482.700.720
COOMEVA EPS	26.148.097	-	26.148.097
COOMEVA PREPAGADA	4.951.454	-	4.951.454
COOSALUD EPS	37.768.385	-	37.768.385
COLSANITAS	14.559.155	1.523.260	16.082.415
CLINICA SOMEDA	2.019.562	-	2.019.562
DIRECCION DEPARTAMENTAL	2.700.000	-	2.700.000
DUSAKAWI	647.673.255	88.481.878	736.155.133
ESE HOSPITAL SAN JOSE	46.262.961	-	46.262.961
ESE HOSPITAL SAN RAFAEL	432.321	-	432.321
EREJERIA	450.000	690.000	1.140.000
FUNDACION VIDA CON AMOR	96.788.805	-	96.788.805
IPS FUSA	152.922	50.974	203.896
GYO MEDICAL	3.702.593	-	3.702.593
GRUPO IMB	210.000	-	210.000
IPS SOL WAYUU	5.920.601	-	5.920.601
IPS KOTTUSHI	1.575.000	-	1.575.000
IPS MEDIGROUP	9.214.333	4.369.452	13.583.785
IPS MAREYGUA	533.000	-	533.000
IPS SUPULA	19.000	7.954.984	7.973.984
IPS VALMES SAS	420.000	-	420.000
K-LU DE COLOMBIA SAS	55.000	-	55.000
LIGA CONTRA EL CANCER	5.564.608	-	5.564.608
MEDICAL CORPORATION SA	77.969.669	-	77.969.669
MEDICINA LABORAL INTEGRAL LTDA	1.140.000	-	1.140.000
MEDIMAS	103.945.884	-	103.945.884
NEFROLOGOS DEL CARIBE	4.142.428	-	4.142.428
NEFROLOGOS DE COLOMBIA	-	3.871.500	3.871.500
NUEVA EPS	165.416.404	-	165.416.404
OUTAJIAPALA	2.040.000	-	2.040.000
ORG. CLINICA DEL NORTE	542.278.386	50.052.551	592.330.937
RESONANCIA MAGNETCA DEL NORTE	300.000	-	300.000
SALUDCOOP	18.420.741	-	18.420.741
SALUDVIDA	3.048.093	-	3.048.093
SEGUROS SURAMERICANA	3.199.045	-	3.199.045
SOC.MEDICA RIOHACHA	48.051.551	-	48.051.551
SOC. MEDICA CLINICA MAICAO	3.333.243	-	3.333.243
SUMUYWOJAT	25.554.601	-	25.554.601
WILLIAM GOMEZ CIFUENTES	-	55.000	55.000
TARJETA PREVEN SALUD	388.525		388.525
PREVEN SALUD MASTER	8.217.249	2.009.208	10.226.457
CLINICA ESPECIALISTA	1.402.624	-	1.402.624
TOTALES	**$4.296.935.927**	**$331.336.345**	**4.628.272.272**

(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 2023:

CUENTA 1320 - DETERIORO CARTERA - DIFICIL COBRO			
AÑO 2022	ASOCIACIONMUTUALBARRIOSUNIDOSDEQUIBDOE.S.S.	-$	8.687.266
AÑO 2022	ASOCIACIONDECABILDOSINDIGENASDELCESARDUSAKAWIEPSI	-$	10.852.081
AÑO 2022	CAFESALUDENTIDADPROMOTORADESALUDSA	-$	139.858.132
AÑO 2022	CAJADECOMPENSACIONFAMILIARCAJACOPIATLANTICO	-$	49.857.396
AÑO 2022	CENTRODECIRUGIAAMBULATORIAIPSSAS	-$	3.086.768
AÑO 2022	CAJADECOMPENSACIONFAMILIARDELAGUAJIRA	-$	174.707.237
AÑO 2022	CAJADEPREVISIONSOCIALDECOMUNICACIONESCAPRECOMEICEENLIQUIDACION	-$	25.857.489
AÑO 2022	CLINICADEESPECIALISTASGUAJIRASA	-$	1.402.624
AÑO 2022	CLINICASOMEDASAS	-$	1.902.183
AÑO 2022	COOMEVAENTIDADPROMOTORADESALUDSA	-$	26.148.097
AÑO 2022	COOMEVAMEDICINAPREPAGADASA	-$	4.039.739
AÑO 2022	COMPAÑIADEMEDICINAPREPAGADACOLSANITASSA	-$	415.990
AÑO 2022	SERVICIOSECCIONALDESALUDDELAGUAJIRA	-$	2.700.000
AÑO 2022	ESEHOSPITALSANRAFAELDEALBANIA	-$	432.321
AÑO 2022	ESEHOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO	-$	1.273.211
AÑO 2022	GYOMEDICALIPSSAS	-$	1.686.976
AÑO 2022	IPS MEDIGROUP SAS	-$	212.002
AÑO 2022	GRUPOIMBIPSSAS	-$	146.840
AÑO 2022	INSTITUCIONPRESTADORADESALUDINDIGENAAYUULEEPALAWAYUU	-$	43.172
AÑO 2022	IPSKOTTUSHISAOANA	-$	1.525.631
AÑO 2022	IPSIMAREYGUA	-$	570.800
AÑO 2022	IPSIOUTAJIAPALA	-$	2.040.000
AÑO 2022	IPSSOLWAYUU	-$	3.262.843
AÑO 2022	LIGACONTRAELCANCERCAPITULOMAICAO	-$	2.870.929
AÑO 2022	MEDICALCORPORATIONSOCIEDADANONIMA	-$	62.257.907
AÑO 2022	MEDIMASEPSSAS	-$	72.682.808
AÑO 2022	NUEVAEMPRESAPROMOTORASALUDSA	-$	4.451.704
AÑO 2022	ORGANIZACIONCLINICAGENERALDELNORTESA	-$	1.935.720
AÑO 2022	OOPENLIQUIDACION	-$	18.420.741
AÑO 2022	SALUDVIDASAEMPRESAPROMOTORASALUDEPS	-$	3.048.093
AÑO 2022	SOCIEDADMEDICACLINICARIOHACHASAS	-$	48.051.551
AÑO 2022	SOCIEDADMEDICACLINICAMAICAOSA	-$	475.846
AÑO 2022	SEGUROSDEVIDASURAMERICANASA	-$	381.158
AÑO 2022	IPSINDIGENASUMUYWAJAT	-$	10.832.970
AÑO 2022	NEFROLOGOS DEL CARIBE SAS	-$	418.980
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
	TOTAL	**-$**	**757.336.693**

(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:

(4) ACTIVOS NO FINANCIEROS –ANTICIPOS

Representan los pagos realizados anticipadamente por servicios que a 31 de diciembre de 2023 todavía no habían sido ejecutados o desarrollados en su totalidad.

6. REVELACIÓN - INVENTARIOS

Están constituidos por los saldos existentes a diciembre 31 de 2023 por conceptos de materiales de Imagenologia (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.

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACIÓN
MEDICAMENTOS	76.302.254	66.103.457	10.198.797
MATERIALES PARA LAS IMÁGENES (placas)	920.000	690.000	230.000
ELEMENTOS DE ASEO Y PAPELERÍA	6.276.959	4.212.151	2.064.808
TOTAL	**83.499.213**	**71.005.608**	**12.493.605**

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, cómputo y medico científico. Representadas de la siguiente manera.

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACIÓN
TERRENOS	198.587.455	198.587.455	0
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	733.094.805	733.094.805	0
EQUIPO DE OFICINA	390.867.934	384.232.734	6.635.200
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	119.797.314	100.389.003	19.408.311
MAQUINARIA Y EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO (1)	4.568.051.807	4.540.472.743	27.579.064
MAQUINARIA Y EQUIPO -PLANTAS Y REDES	791.089.244	669.002.092	122.087.152
DEPRECIACIÓN (2)	-2.693.044.124	-2.167.496.034	-525.548.090
TOTAL	**4.108.444.434**	**4.458.282.798**	**-349.838.363**

(1) 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 2023.
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 la 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 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACIÓN
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-278.098.569	-246.577.414	-31.521.155
EQUIPO DE OFICINA	-161.628.249	-123.857.539	-37.770.710
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	-70.895.500	-54.718.592	-16.176.908
EQUIPO MEDICO CIENTÍFICO	-2.182.421.806	-1.742.342.489	-440.079.317
TOTAL, DEPRECIACIÓN	**-2.693.044.124**	**-2.167.496.034**	**-525.548.090**

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 2023. Las cuales relaciono a continuación:

También se recibieron unas consignaciones por valor de $101.319.824, 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 210215 -				
AÑO 2023	BBVA - TARJETA DE CREDITO	TARJETA DE CREDITO	$	5.246.631
	TOTAL		**$**	**5.246.631**

CUENTA 210501 - PROVEEDORES				
AÑO 2023	BAYER S.A	SERVICIOS POR COMPRA A BAYER S.A REF.	$	41.914.673
AÑO 2023	DISTRIQUIMICOS ALDIR SAS	SERVICIOS POR COMPRA A DISTRIQUIMIC	$	18.953.836
AÑO 2023	DROGUERIA POPULAR	SERVICIOS POR REGISTRAMOS CAUSACION	$	49.082.086
AÑO 2023	DROGUERIA POPULAR D.P.	SERVICIOS POR REGISTRAMOS CAUSACION	$	43.859.666
AÑO 2023	IX COLOMBIA SAS	SERVICIOS POR REGISTRAMOS SALDO CO	$	925.000
AÑO 2023	INVERSIONES INVERTIR LGS SAS	SERVICIOS POR COMPRA A INVERSIONES I	$	52.800
AÑO 2023	LA FE DISTRIBUCIONES MEDICAS SOCIEDAD PO	SERVICIOS POR COMPRA A LA FE DISTRIBU	$	212.264
AÑO 2023	VARGAS DURANGO LIBARDO ANTONIO/ LV CO	SERVICIOS POR COMPRA A VARGAS DURA	$	257.000
AÑO 2023	MEDIATICS INTEGRALES SAS ZOMAC	SERVICIOS POR COMPRA A MEDIATICS INT	$	240.000
AÑO 2023	OXISERVI AG S.A.S.	SERVICIOS POR COMPRA A OXISERVI AG S.	$	908.000
AÑO 2023	PEÑALVER HERRERA TANIA CECILIA/ARTES PEÑ	SERVICIOS POR REGISTRAMOS SUMINISTR	$	569.400
	TOTAL		**$**	**156.974.725**

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 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACIÓN
HONORARIOS PROFESIONALES (1)	1.066.407.962	89.967.013	976.440.949
SERVICIOS	24.500.414	600.866.428	-576.366.014
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	5.000.000	0	5.000.000
SERVICIOS PÚBLICOS	292.830	0	292.830
SEGUROS (3)	15.406.637	1.113.447	14.293.190
TOTAL	**1.111.607.843**	**691.946.888**	**419.660.955**

Se procede a detallar por tercero las cuentas del pasivo corriente correspondiente al año 2023.

(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:

(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.

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

CUENTA 212004 HONORARIOS				
AÑO 2023	CENTRO DE RESONANCIA MAGNETICA DEL NOR	SERVICIOS POR REGISTRAMOS HONRARIO	$	502.730.952
AÑO 2023	EBRAHIM APONTE JESSEMYN	SERVICIOS POR REGISTRAMOS HONORARI	$	7.706.079
AÑO 2023	CADAVID VILLA RUBEN ALBERTO	SERVICIOS POR REGISTRAMOS HONORARI	$	2.196.281
AÑO 2023	ECHEVERRIA OMAÑA ISABEL CRISTINA	SERVICIOS POR REGISTRAMOS HONORARI	$	13.012.696
AÑO 2023	LAMBY MARRIAGA TRYPSY YOLY	SERVICIOS POR REGISTRAMOS HONORARI	$	1.652.000
AÑO 2023	ELNESER OSMAN OMAR	SERVICIOS POR REGISTRAMOS HONORARI	$	13.905.246
AÑO 2023	EMPRESA RADIODIAGNOSTICA DE LA GUAJIRA	SERVICIOS POR REGISTRAMOS HONORARI	$	222.500.000
AÑO 2023	GUEVARA FRAGOZO JORGE FABIAN	SERVICIOS POR REGISTRAMOS HONORARI	$	5.875.000
AÑO 2023	MEZA RIVERO ALEXIS DE JESUS	SERVICIOS POR REGISTRAMOS HONORARI	$	27.076.342
AÑO 2023	PERPIÑAN IBARRA DISNALDO ALFONSO	SERVICIOS POR REGISTRAMOS HONORARI	$	5.492.366
AÑO 2023	T&R ASOCIACION S.A.S.	SERVICIOS POR REGISTRAMOS HONORARI	$	253.185.000
AÑO 2023	TORO PIMIENTA JOSE MARIA	SERVICIOS POR REGISTRAMOS HONORARI	$	11.076.000
	VALOR TOTAL HONORARIOS		**$**	**1.066.407.962**
AÑO 2023	PEDROZA MANJARREZ JORDYMAS	SERVICIOS POR REGISTRAMOS PRESTACIO	$	338.042
AÑO 2023	CENTRO MEDICO OFTALMOLOGICO Y LABORAT	SERVICIOS POR REGISTRAMOS SERVICIO D	$	2.953.700
AÑO 2023	CLINICA ESPERANZA S.A.S.	SERVICIOS POR REGISTRAMOS PRESTACIO	$	503.750
AÑO 2023	SYNLAB COLOMBIA S.A.S	SERVICIOS POR REGISTRAMOS PRESTACIO	$	1.974.008
AÑO 2023	COGOLLO ARISTIZABAL CARLOS ALBERTO	SERVICIOS POR REGISTRAMOS PRESTACIO	$	1.056.000
AÑO 2023	DISTRIQUIMICOS ALDIR SAS	SERVICIOS POR REGISTRAMOS SERVICIO D	$	3.986.702
AÑO 2023	MEDIATICS INTEGRALES SAS ZOMAC	SERVICIOS POR REGISTRAMOS SERVICIOS	$	1.478.250
AÑO 2023	MEDIATICS INTEGRALES SAS ZOMAC	SERVICIOS POR REGISTRAMOS SERVICIOS	$	1.413.108
AÑO 2023	MEDIATICS INTEGRALES SAS ZOMAC	SERVICIOS POR REGISTRAMOS INSTALACI	$	354.895
AÑO 2023	MEDIATICS INTEGRALES SAS ZOMAC	SERVICIOS POR REGISTRAMOS INSTALACI	$	1.493.029
AÑO 2023	CONSTRUCCIONES Y SOLUCIONES GUAJIRA S.A	SERVICIOS POR REGISTRAMOS SERVICIO D	$	4.716.568
AÑO 2023	MARCELO FURNIELES GARCIA	SERVICIOS DE MANTENIMIENTOS	$	69.600
AÑO 2023	EDGARDO RAFAEL MEJIA SERRANO	SERVICIOS POR REGISTRAMOS SERVICIO D	$	300.000
AÑO 2023	MEDIATICS INTEGRALES SAS ZOMAC	SERVICIOS POR REGISTRAMOS SERVICIO D	$	1.761.504
AÑO 2023	QUIRON CENTRO DE ENTRENAMIENTO EN SAL	SERVICIOS POR REGISTRAMOS CAPACITACI	$	320.400
AÑO 2023	ACTUALTEC INNOVACION TECNOLOGICA SL	SERVICIOS POR REGISTRAMOS SERVICIO D	$	1.551.535
AÑO 2023	GOOGLE COLOMBIA LTDA	SERVICIOS POR REGISTRAMOS PAQUETE D	$	229.323
	VALOR TOTAL SERVICIOS		**$**	**24.500.414**
AÑO 2023	SERVIPROYECT DN S.A.S.	REGISTRAMOS SALDO SERVICIO DE TRANS	$	5.000.000
	VALOR TOTAL TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS		**$**	**5.000.000**
AÑO 2023	AIR- E S.A.S. E.S.P.	SERVICIOS POR REGISTRAMOS SERVICIO D	$	104.887
AÑO 2023	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. ESP BIC	SERVICIOS POR REGISTRAMOS SERVICIO D	$	187.943
	VALOR TOTAL SERVICIOS PUBLICOS		**$**	**292.830**
AÑO 2023	MAFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA	REGISTRAMOS SALDO EXPEDICION DE SEG	$	15.406.637
	VALOR TOTAL SEGUROS		**$**	**15.406.637**
	TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		**$**	**1.111.607.843**

RETENCIÓN EN LA FUENTE.

Representa los valores que se retuvieron por conceptos de compras, honorarios y servicios durante el mes de diciembre de 2023.

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACIÓN
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	4.584.000	0	4.584.000
HONORARIOS	27.500.000	28.328.979	-828.979
SERVICIOS	807.704	22.332.865	-21.525.161
COMPRAS	114.461	31.708.345	-31.593.884
ARRENDAMIENTOS	36.000	0	36.000
TOTAL	**33.042.165**	**82.370.189**	**-49.328.024**

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 2023 como son:

Este año 2023 IDIMA SAS, aumento el personal que conforma la nómina de la empresa quedando conformada al cierre del presente año contable con un total de 36 empleados.

Se procede a detallar por tercero las cuentas del pasivo corriente correspondiente al año 2023.

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	VARIACIÓN
CESANTÍAS	54.242.077	46.200.877	8.041.200
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	6.127.782	5.311.461	816.321
VACACIONES	21.210.749	15.033.555	6.177.194
APORTES A RIESGOS LABORALES	1.714.632	1.293.127	421.505
APORTES A FONDO PENSIONALES	13.504.329	11.770.371	1.733.958
APORTES A SEGURIDAD EN SALUD	145.000	125.000	20.000
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJA DE COMPENSACIÓN	2.629.932	2.010.050	619.882
TOTAL	**99.574.501**	**81.744.441**	**17.830.060**

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA.

CUENTA 2370 - RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA			
AÑO 2023	APORTES A ENTIDADES DE PENSION COLPENSIONES ABRIL - MAYO Y DIC/2023	$	2.174.195
AÑO 2023	APORTES A ENTIDADES DE PENSION COLFONDOS ABRIL - MAYO Y DIC/2023	$	926.156
AÑO 2023	APORTES A ENTIDADES DE PENSION PROTECCION ABRIL - MAYO Y DIC/2023	$	338.646
AÑO 2023	APORTES A ENTIDADES DE PENSION PORVENIR ABRIL - MAYO Y DIC/2023	$	10.065.332
AÑO 2023	APORTES A ENTIDADES DE SALUD CAJACOPI DIC/2023 APRENDIZ SENA	$	145.000
AÑO 2023	APORTES A RIESGOS LABORALES POSITIVA DIC/2023	$	1.714.631
AÑO 2023	APORTES A COMFAGUAJIRA DIC/2023	$	2.629.932
TOTAL		**$**	**17.993.892**

(1) **PRESTACIONES SOCIALES:** Representan el saldo a 31 de diciembre de 2023 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:

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 2023	INGRESOS RECIBIDOS Y NO DESCARGADOS POR CARTERA	$	101.319.824
	TOTAL	**$**	**101.319.824**

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 2023	APORTES SEGURIDAD SOCIAL EMPLEADOS 4% - DICIEMBRE 2023	2.533.550
AÑO 2023	DICIEMBRE 2023	4.379.060
	TOTAL	**$ 6.912.610**

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. A diciembre 31 de 2023 la empresa IDIMA SAS no tiene obligaciones por pagar mayor a 360 días.

11. REVELACIÓN - PATRIMONIO

El saldo del patrimonio con corte a 31 de diciembre de 2023 incluye:

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022	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	1.795.930.697	1.100.880.422	695.050.275
RESULTADOS ACUMULADOS	2.874.797.490	1.773.917.067	1.100.880.423
IMPUESTO DIFERIDO	35.310.736	35.310.736	0
TOTAL	**6.774.350.642**	**4.978.419.944**	**1.795.930.698**

(1) CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Está formado por el capital Autorizado, suscrito y Pagado. Este valor no presento ningún Cambio en el presente año 2023.

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
	TOTAL	**2.009.800.000**

(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 más 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 - 2022 y 2023 no se decretaron para pago 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 Clínicos 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.

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

NOMBRE DE LA CUENTA	DETALLE 2023	DETALLE 2022	VARIACIÓN
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	2.502.821.964	2.251.752.310	251.069.654
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	6.212.145.244	5.650.222.079	561.923.165
TOTAL	**8.714.967.208**	**7.901.974.389**	**812.992.819**

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 2023 mostro un comportamiento muy favorable donde obtuvo un crecimiento aproximado en sus ingresos del 10%.

OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN.

En el año 2023 se registraron los siguientes ingresos no operacionales.

RELACION OTROS INGRESOS	
RENDIMIENTO FINANCIERO	192.850
DESCUENTOS PRONTO PAGO - BAYER SA	7.119.023
ARRENDAMIENTO CONSULTORIO DRA. SAID BERMUDEZ	374.000
REINTEGRO OTROS COSTOS Y GASTOS - AJUSTE SALDOS SEGURIDAD SOCIAL - PRESTACIONES SOCIALES	4.313.084
REINTEGRO POR INDEMNIZACIONES	10.861.226
RECUPERACION DETERIORO DE CARTERA	15.926.924
OTROS INGRESOS DIVERSOS	41.282
TOTAL	**38.828.389**

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 2023.

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:

CONCEPTO	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACION
SUELDOS Y SALARIOS	538.380.965	439.379.503	99.001.462
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	10.002.019	2.316.168	7.685.851
CONTRIBUCIONES EFECTIVA	96.296.767	76.713.931	19.582.836
PRESTACIONES SOCIALES	141.247.952	95.234.218	46.013.734
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	11.174.829	26.812.234	- 15.637.405
GASTOS POR HONORARIOS	95.130.562	76.311.870	18.818.692
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS	6.625.472	7.703.308	- 1.077.836
SEGUROS	54.450.979	35.814.186	18.636.793
SERVICIOS	538.778.893	547.163.335	- 8.384.442
GASTOS LEGALES	3.307.364	3.055.600	251.764
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	337.696.737	873.614.196	- 535.917.459
ADECUACION E INSTALACION	163.843.187	5.821.703	158.021.484
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	87.753.339	92.953.592	- 5.200.253
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	237.952.369	87.903.299	150.049.070
OTROS GASTOS	131.507.968	341.587.540	- 210.079.572
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	**2.454.149.402**	**2.712.384.683**	**- 258.235.281**

A continuación, se detalla por conceptos los valores registrados por Gastos de Administración durante el año 2023.

(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:

(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:

(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:

(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:

(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 2023.

(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 2023.

(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 2023 para respaldar los contratos de Prestación de Servicios suscrito con nuestros clientes.

(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.

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

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

(12) **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 2023.

(13) **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.

(14) **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

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 2023	EDGARDO RAFAEL MEJIA SERRANO	REGISTRAMOS CAUSACION	$	3.600.000
AÑO 2023	FRONTERA PUBLICIDAD S.A.S.	REGISTRAMOS SERVICIO P	$	394.000
AÑO 2023	PINTO ROMERO SERGIO ANTONIO	REGISTRAMOS SUMINISTR	$	2.580.000
AÑO 2023	SUBLIME IDEAS SAS	REGISTRAMOS PAGO DE SA	$	6.887.125
	TOTAL		**$**	**13.461.125**

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 2023	COMPRA CHEQUERAS	$	1.929.700
AÑO 2023	GRAVAMENES FINANCIEROS 4 X MIL	$	26.562.221
AÑO 2023	COMISIONES BANCARIAS	$	10.312.796
AÑO 2023	GASTOS FINANCIERO - IVA	$	1.798.054
AÑO 2023	INTERESES TARJETA DE CREDITO	$	1.587.941
	TOTAL	**$**	**42.190.712**

17. REVELACIÓN - IMPUESTOS A LA GANANCIAS CORRIENTE

Representa el valor correspondiente al porcentaje de provisión del impuesto DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS correspondiente al año 2023.
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 apropiar como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales para reservas legales, es por eso que se determine no calcular más 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 2023 **EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO IDIMA S.A.S.** Debido a sus utilidades del periodo, presentaba en patrimonio positivo de $6.774.350.642, 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 2023				
CAPACIDAD FINANCIERA				
1. Indice de Liquidez:				
Razon Corriente=	Activo Corriente	=	4,145,273,771	2.74
	Pasivo Corriente		1,514,678,299	
2. Nivel de Endeudamiento				
Endeudamiendo=	Pasivo Total	=	1,514,678,299	18%
	Activo Total		8,289,028,941	
3. Razon De Cobertura de Intereses=	Utilidad Operacional	=	1,795,930,697	
	Gastos Intereses		-	
			-	
4. Capital de Trabajo=	Activo Corriente - Pasivo Corriente	=	4.145.273.771 - 1.514.678.299	2,630,595,472
CAPACIDAD ORGANIZACIONAL				
1. Rentabilidad del Patrimonio=	Utilidad Operacional	=	1,795,930,697	0.27
	Patrimonio		6,774,350,642	
2. Rentabilidad del Activo=	Utilidad Operacional	=	1,795,930,697	0.22
	Activo Total		8,289,028,941	

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.

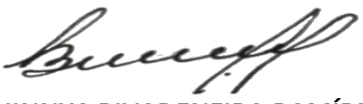
PERSONAL CLAVE: Son las personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la entidad, directa o indirectamente.

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	$6.063.200	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 duranteel 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.

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 del **INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO 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 2023, de acuerdo con la Ley 1314 de 2009, y en los demás decretos reglamentarios respeto 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 2023.

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 2023.

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 Riohacha, La Guajira a los 31 días del mes de Diciembre de 2023.

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

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

Señores:
ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTA
INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO SAS

Asunto: Dictamen del Revisor Fiscal

Opinión

He auditado los estados financieros del INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO S.A.S, al corte de diciembre 31 de 2023, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de Resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo, así como todas las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas, debidamente comparados con el corte diciembre 31 de 2022.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre de 2.023, de sus resultados y flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el anexo técnico 2 compilatorio y actualizado del DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios.

Los estados financieros fueron comparados con los presentados a corte diciembre31 de 2.022 y que fueron dictaminados por esta misma revisoría.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el *anexo técnico compilatorio y actualizado 4 – 2019* de las Normas de Aseguramiento de la Información del DUR 2420 de 2015 (modificado por el Decreto 2270 de 2019). mi responsabilidad según dichas normas, se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros" de mi dictamen. Cabe anotar que soy independiente del INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO S.A.S de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir una opinión favorable sin salvedades.

Responsabilidad de la dirección (responsables de gobierno) en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las disposiciones del anexo técnico compilatorio 2 del DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios; y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación del estado financiero libre de incorrección material, fraude o error.

En la preparación de los estados financieros la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la empresa de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con dicha empresa y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene intención de liquidar o de cesar sus operaciones, o bien si no existe otra alternativa realista.

A su vez, los responsables de gobierno de la entidad junta directiva y asamblea de accionistas deben supervisar el proceso de información financiera de la sociedad.

Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material y emitir un dictamen quecontenga una opinión realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información.

En cuanto a la seguridad razonable, esta conlleva un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista.

Por otra parte, las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que toman los usuariosde la información, basándose en los estados financieros.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de la auditoría, en relación con la información financiera, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada.

Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de la entidad el alcance de la auditoría, el momento de su realización y los hallazgos significativos, así como proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Manifiesto que durante el año 2.023 la entidad 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 y de la junta directiva.

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en Colombia. Esta norma fue reglamentada por el DUR 2420 de 2015 y sus respectivos decretos modificatorios. Al respecto, los estados financieros han sido expresados bajo normas internacionales de información financiera.

Además, informo que durante el año 2023 los actos de los administradores de la entidad se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la asamblea de accionistas; que la correspondencia, los comprobantes de contabilidad y los libros de actas y registros de acciones se llevan y conservan debidamente; y que la entidad efectuó en forma correcta y oportuna los aportes al sistema de seguridad social integral.

la sociedad ha entregado oportunamente los informes a los entes de vigilancia y control, se evaluó positivamente la continuidad para el beneficio tributario ZESE.

Opinión sobre el control interno y el cumplimiento normativo

El artículo 209 del Código de Comercio requiere que nos pronunciemos sobre el cumplimiento legal y normativo de la sociedad 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 sociedad 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 de accionistas y de la junta directiva.

Para la evaluación del sistema de control interno utilice como referencia el modelo COSO. Cabe anotar que el control interno es el conjunto de políticas yprocedimientos adoptados por la administración para 1) proveer seguridad razonable sobre la información financiera de la entidad, 2) cumplir con las normas inherentes a la entidad y 3) lograr efectividad y eficiencia en las operaciones.

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

Riohacha, marzo 22 de 2.024

DIANA DE LA HOZ BULA
Revisor fiscal
Tarjeta profesional N. 82316-T