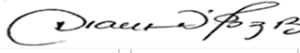
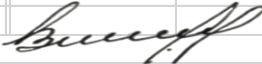
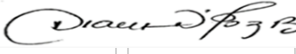


EN CUMPLIMIENTO A LA CIRCULAR 016 DE 2016. EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMAGENES DE MAICAO SAS PUBLICA SUS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2024, COMO ENTIDAD SOMETIDA A INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL DE LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD.

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 COMPARATIVO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)					
		AÑO 2024	AÑO 2023	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	118,770,887	156,974,725	- 38,203,838	-	24
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	63,508,678	1,111,607,843	- 1,048,099,165	-	94
22 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS			-		
2201 RETENCION EN LA FUENTE	21,745,378	33,042,165	- 11,296,787	-	34
23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			-		
2301 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	91,048,588	99,574,501	- 8,525,913	-	9
25 OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS			-		
2501 OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	157,317,249	101,319,824	55,997,425		55
2509 OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	5,673,300	6,912,610	- 1,239,310	-	18
TOTAL PASIVO CORRIENTE	458,064,080	1,514,678,299	- 1,051,367,588	-	69
2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	-	-	-		
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-	-		
TOTAL PASIVO	458,064,080	1,514,678,299	- 1,051,367,588	-	69
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	189,551,399	1,795,930,697	- 1,606,379,298	-	89
3502 RESULTADOS ACUMULADOS	4,706,038,923	2,910,108,226	1,795,930,697		62
TOTAL PATRIMONIO	6,963,902,041	6,774,350,642	189,551,399		3
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	7,421,966,121	8,289,028,941	- 867,062,820	-	10
					
ENRIQUE JUNIOR SOLANO GALVAN		DIANA DE LA HOZ BULA			
C.C. No. 84.076.429		T.P. No.82316-T			
Representante Legal		Revisor Fiscal			
					
		JINNYA RIVADENEIRA RAMIREZ			
		T.P. No.222738-T			
		Contador Público			
					
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 COMPARATIVO DE RESULTADOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)					
		AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	% VARIACION
4 INGRESOS					
41 INGRESOS OPERACIONALES					
4101 INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD		6,502,198,077	8,714,967,208	- 2,212,769,131	- 25
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		6,502,198,077	8,714,967,208	- 2,212,769,131	- 25
6 COSTOS POR ATENCION EN SALUD					
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		4,548,128,212	4,448,063,661	100,064,551	2
TOTAL COSTOS POR ATENCION EN SALUD		4,548,128,212	4,448,063,661	100,064,551	2
				-	
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL		1,954,069,865	4,266,903,547	- 2,312,833,682	- 54
5 GASTOS					
51 DE ADMINISTRACION					
5101 SUELDOS Y SALARIOS		618,768,169	538,380,965	80,387,204	15
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		2,772,968	10,002,019	- 7,229,051	- 72
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVA		108,894,239	96,296,767	12,597,472	13
5105 PRESTACIONES SOCIALES		136,475,971	141,247,952	- 4,771,981	- 3
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		21,367,405	11,174,829	10,192,576	91
5107 GASTOS POR HONORARIOS		255,702,016	95,130,562	160,571,454	169
5108 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		93,065,943	6,625,472	86,440,471	1,305
5112 SEGUROS		40,720,878	54,450,979	- 13,730,101	- 25
5113 SERVICIOS		249,054,968	538,778,893	- 289,723,925	- 54
5114 GASTOS LEGALES		4,795,326	3,307,364	1,487,962	45
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		167,785,063	337,696,737	- 169,911,674	- 50
5116 ADECUACION E INSTALACION		1,080,000	163,843,187	- 162,763,187	- 99
5117 GASTOS DE TRANSPORTE		506,400	-	506,400	
5118 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		77,703,396	87,753,339	- 10,049,943	- 11
5121 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		22,189,458	237,952,369	- 215,762,911	- 91
5136 OTROS GASTOS		113,765,969	131,507,968	- 17,741,999	- 13
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		1,914,648,169	2,454,149,402	- 539,501,233	- 22
52 GASTOS DE DISTRIBUCION DE OPERACIÓN					
5213 SERVICIOS		12,054,840	13,461,125	- 1,406,285	- 10
TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION DE OPERACIÓN		12,054,840	13,461,125	- 1,406,285	- 10
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE		1,926,703,009	2,467,610,527	- 540,907,518	- 22
UTILIDAD NETA OPERACIONAL		27,366,856	1,799,293,020	- 1,771,926,164	- 98
42 OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN					
4201 GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS		54,040	192,850	- 138,810	- 72
4204 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		4,212,000	-	4,212,000	
4209 GANANCIA POR VENTA O DISPOSICION DE ACTIVOS		7,000,000	-	7,000,000	
4211 RECUPERACIONES		103,919,030	11,806,107	92,112,923	780
4212 INDEMNIZACIONES		7,547,424	10,861,226	- 3,313,802	- 31
					

					
Instituto Diagnóstico por Imágenes de Maicao					
NIT. 900534382-5					
Calle 5 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 2024 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)					
		AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	% VARIACION
4213	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	73,554,535	15,926,924	57,627,611	362
4214	DIVERSOS	19,518,121	41,282	19,476,839	47,180
	TOTAL INGRESOS POR OPERACIÓN	215,805,150	38,828,389	176,976,761	456
53	FINANCIEROS				
5301	GASTOS FINANCIEROS	53,620,607	42,190,712	11,429,895	27
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	53,620,607	42,190,712	11,429,895	27
	UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS	189,551,399	1,795,930,697	- 1,606,379,298	- 89
55	IMPUESTOS A LAS GANANCIAS				
5501	IMPUESTOS A LAS GANANCIAS CORRIENTE	-	-	-	
	TOTAL IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	-	-	-	
	UTILIDAD NETA	189,551,399	1,795,930,697	- 1,606,379,298	- 89
	OTRO RESULTADO INTEGRAL				
5502	IMPUESTO DIFERIDO - CTA X COBRAR	-	-	-	
	TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	-	-	-	
	RESULTADO INTEGRAL TOTAL	189,551,399	1,795,930,697	- 1,606,379,298	- 89
  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					
					



Vigilado  **Supersalud**

Vigilado Supersalud

INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO S.A.S
NIT. 900534382-5
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024.
(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 00000001 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. 00000002 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.

EI 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.

EI 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 **EI 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 2024 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 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
- 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
 - o GASTROENTEROLOGIA
 - o UROLOGIA
 - o 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 realiza

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 2024, 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 2024. **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 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 Médico Científico y equipo de Apoyo Diagnóstico 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 2021 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 y Menor y el efectivo encontrado se consignó en la cuenta de ahorro 9936 del BBVA perteneciente a la empresa.

También se realizó la apertura de una cuenta de ahorro en BANCOLOMBIA.

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 2024.

3.2. BANCOS CUENTA DE AHORRO MONEDA NACIONAL.

Compuesto por el saldo registrado en la Cuenta de Ahorro No. 4660200239936 del Banco BBVA y la cuenta de ahorro No.960000765, según la conciliación realizadas en el mes de diciembre de 2024. El saldo de Disponible se encuentra libre de restricciones y gravámenes. Valores detallados en el siguiente cuadro:

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
CAJA PRINCIPAL	25.000.000	0	25.000.000
BANCO – Cuenta Corriente - 9909	11.452.547	23.952.689	-12.500.142
BANCO – Cuenta de Ahorro - 9936	137.213.751	56.005.229	81.208.522
BANCOLOMBIA – Cuenta de Ahorro-9600007565	20.715.380	0	20.715.380
TOTAL	194.381.678	79.957.918	114.423.760

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 2024	DICIEMBRE 2023	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 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
DEUDORES DEL SISTEMA – PRECIO DE LA TRANSACCIÓN (1)	2,917,359,831	4,628,272,272	-1,710,912,441
ACTIVOS NO FINANCIEROS – ANTICIPOS (4)	535,055,351	26,763,207	508,292,144
ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES (3)	45,723,134	45,192,932	530,202
DEUDORES VARIOS	24,938,500	23,536,500	1,402,000
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS X COBRAR(2)	-705,971,616	-757,336,693	51,365,077
TOTAL	2,817,105,200	3,966,428,218	-1,149,323,018

- (1) Representan los saldos por conceptos de facturación radicada y por radicar a las EPS – IPS hasta el 31 de diciembre de 2024, 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 2024			
EMPRESA	RADICADO A 31 DE DICIEMBRE 2024	PENDIENTE X RADICAR A 31 DE DICIEMBRE 2024	TOTAL CARTERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
ANASWAYUU	30,643,700	52,495,703	83,139,403
AMBUQ	8,687,266	-	8,687,266
ASISTENCIA MEDICA DOMICILIARIA	35,000	-	35,000
AYUULEEPALA	54,000	754,000	808,000
CAFESALUD	139,858,131	-	139,858,131
CAJACOPI EPSS	893,547	-	893,547
CAJACOPI EPS SAS	302,194,488	117,486,136	419,680,624
CAPRECOM	25,857,489	-	25,857,489
COMFAGUAJIRA	482,700,720	-	482,700,720
COOMEVA EPS	26,148,097	-	26,148,097
COOMEVA PREPAGADA	4,880,765	1,187,783	6,068,548
COOSALUD EPS	42,134,174	8,279,653	50,413,827
COLSANITAS	16,409,852	3,023,800	19,433,652
CLINICA SOMEDA	2,019,562	-	2,019,562
DIRECCION DEPARTAMENTAL	2,700,000	-	2,700,000
DUSAKAWI	534,546,715	136,715,008	671,261,723
ESE HOSPITAL SAN JOSE	2,154,400	-	2,154,400
ESE HOSPITAL SAN RAFAEL	432,321	-	432,321
EREJERIA	930,000	540,000	1,470,000
FIDEICOMISO	272,261,165	-	272,261,165
FUNDACION VIDA CON AMOR	96,788,805	-	96,788,805
IPS FUSA	8,725,183	-	8,725,183
GYO MEDICAL	3,702,593	-	3,702,593
GRUPO IMB	210,000	-	210,000
IPS SOL WAYUU	5,920,601	-	5,920,601
IPS MEDIGROUP	6,857,994	4,978,400	11,836,394
IPS MAREYGUA	570,800	-	570,800
IPS SUPULA	12,959,245	12,210,298	25,169,543
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	360,000	-	360,000
MEDIMAS	103,945,884	-	103,945,884
NEFROLOGOS DE COLOMBIA	9,961,500	7,506,000	17,467,500
NUEVA EPS	209,007,097	22,910,641	231,917,738
OUTAJIAPALA	2,040,000	-	2,040,000
UTORS	50,000	-	50,000
RESONANCIA MAGNETCA DEL NORTE	20,803,516	-	20,803,516
SALUDCOOP	18,420,741	-	18,420,741
SALUDVIDA	3,048,093	-	3,048,093
SEGUROS SURAMERICANA	407,730	183,986	591,716
SOC.MEDICA RIOHACHA	48,051,551	-	48,051,551
SOC. MEDICA CLINICA MAICAO	7,382,652	875,700	8,258,352
WILLIAM GOMEZ CIFUENTES	-	901,465	901,465
PREVEN SALUD MASTER	7,143,979	-	7,143,979
CLINICA ESPECIALISTA	1,402,625	-	1,402,625
TOTALES	\$2,547,311,258	\$370,048,573	2,917,359,831

- (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 2024:

CUENTA 1320 - DETERIORO CARTERA - DIFICIL COBRO		
AÑO 2024	ASOCIACIONMUTUALBARRIOSUNIDOSDEQUIBDOE.S.S.	-\$ 8,687,266
AÑO 2024	ASOCIACIONDECAILDOSINDIGENASDELCEARDUSAKAWIEPSI	-\$ 13,381,374
AÑO 2024	CAFESALUDENTIDADPROMOTORADESALUDSA	-\$ 139,858,132
AÑO 2024	CAJADECOMPENSACIONFAMILIARCAJACOPATLANTICO	-\$ 529,343
AÑO 2024	CAJADECOMPENSACIONFAMILIARDELAGUAJIRA	-\$ 174,707,237
AÑO 2024	CAJADEPREVISIONSOCIALDECOMUNICACIONESCAPRECOMIENLIQUIDACION	-\$ 25,857,489
AÑO 2024	CLINICADEESPECIALISTASGUAIJIRASA	-\$ 1,402,624
AÑO 2024	CLINICASOMEDASAS	-\$ 1,940,918
AÑO 2024	COOMEVAENTIDADPROMOTORADESALUDSA	-\$ 26,148,097
AÑO 2024	COOMEVAMEDICINAPREPAGADASA	-\$ 4,087,224
AÑO 2024	COMPAÑIAMEDICINAPREPAGADACOLSANITASSA	-\$ 24,706
AÑO 2024	SERVICIOSECCIONALDESALUDDELAGUAJIRA	-\$ 2,700,000
AÑO 2024	ESEHOSPITALSANRAFAELDEALBANIA	-\$ 432,321
AÑO 2024	ESEHOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO	-\$ 1,187,290
AÑO 2024	GYOMEDICALIPSSAS	-\$ 2,167,051
AÑO 2024	IPS MEDIGROUP SAS	-\$ 526,968
AÑO 2024	GRUPOIMBIPSSAS	-\$ 167,683
AÑO 2024	INSTITUCIONPRESTADORADESALUDINDIGENAAYUULEEPALAWAYUU	-\$ 46,768
AÑO 2024	IPSIMAREYGUA	-\$ 570,800
AÑO 2024	IPSIOUTAJIAPALA	-\$ 2,040,000
AÑO 2024	IPSSOLWAYUU	-\$ 4,139,903
AÑO 2024	LIGA CONTRA EL CANCER CAPITULO MAICAO	-\$ 3,759,843
AÑO 2024	MEDICAL CORPORATION SOCIEDAD ANONIMA	-\$ 67,442,789
AÑO 2024	MEDIMASEPSSAS	-\$ 82,999,623
AÑO 2024	SALUDCOOP ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO OSALUDCOOP EN LIQUIDACION	-\$ 18,420,741
AÑO 2024	SALUDVIDASAEMPRESAPROMOTORASALUDEPS	-\$ 3,048,093
AÑO 2024	SOCIEDADMEDICACLINICARIOHACHASAS	-\$ 48,051,551
AÑO 2024	SOCIEDADMEDICACLINICAMAICAOSA	-\$ 491,264
AÑO 2024	SEGUROSDEVIDASURAMERICANASA	-\$ 355,030
AÑO 2024	AJUSTE DETERIORO AÑO 2018	-\$ 21,656,072
AÑO 2024	AJUSTE DETERIORO AÑO 2019	-\$ 20,665,498
AÑO 2024	AJUSTE DETERIORO AÑO 2020	-\$ 21,193,673
AÑO 2024	AJUSTE DETERIORO AÑO 2021	-\$ 4,047,568
AÑO 2024	AJUSTE DETERIORO AÑO 2022	-\$ 3,236,677
	TOTAL	-\$ 705,971,616

- (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:

CUENTA 1314 - ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE			
AÑO 2024	DUSAKAWI		\$ 484,845
AÑO 2024	CAJACOPI		\$ 776,978
AÑO 2024	NUEVA EPS		\$ 203,101
AÑO 2024	DIAN		\$ 44,258,210
TOTAL			\$ 45,723,134

(4) ACTIVOS NO FINANCIEROS –ANTICIPOS

Representan los pagos realizados anticipadamente por servicios que a 31 de diciembre de 2024 todavía no habían sido ejecutados o desarrollados en su totalidad.

CUENTA 131326 -ACTIVOS NO FINANCIEROS - OTROS ANTICIPOS			
AÑO 2024	MYM SYSTECH S.A.S.	REGISTRAMOS CONSIGNACION ERROR EN TERCERO ERA PAR M&M DIAGNOSTIC - PENDIENTE	10,017,540
AÑO 2024	CENTRO DE RESONANCIA MAGNETICA D	REGISTRAMOS ANTICIPO POR LEGALIZAR HONORARIOS PROFESIONALES. DOCUMENTO No.0100001780-01 NIT:	250,000,000
AÑO 2024	MARTHA ALMENAREZ	REGISTRAMOS ANTICIPO PENDIENTE POR LEGALIZAR SUMINISTRO DOTACION DE UNIFORMES PARA EMPLEADOS DE IDIMA SAS . DOCUMENTO LEGALIZACION ANTICIPO :	903,785
AÑO 2024	DISTRQUIMICOS ALDIR SAS	0100000226 ORDEN DE SERVICIO: 0100001774 REGISTRAMOS LEGALIZACION PARCIAL DE ANTICIPO	2,474,626
AÑO 2024	MARQUEZ ANGULO MARIO RAFAEL	REGISTRAMOS ANTICIPO POR LEGALIZAR SUMINISTRO DE ESTRUCTURA TUBULAR DE HIERRO Y MTTO PARQUE.	335,000
AÑO 2024	PALACIO ORTIZ ROLANDO JOSE	REGISTRAMOS ANTICIPO POR LEGALIZAR HONORARIOS PROFESIONALES COMO MEDICO CARDIOLOGO ADULTO .	414,400
AÑO 2023	MENDOZA PEÑATE MAYRA YERELMIS	REGISTRAMOS ANTICIPO POR LEGALIZAR HONORARIOS PROFESIONALES COMO ABOGADA - DEFENSA INTERESE DE IDIMA EN EL PROCESO DE	3,480,000
AÑO 2024	EMPRESA RADIODIAGNOSTICA DE LA GU	REGISTRAMOS ANTICIPO POR LEGALIZAR HONORARIOS PROFESIONALES. DOCUMENTO No.0100001781-01 NIT:	125,000,000
AÑO 2024	ETN TORRES NAVARRO S.A.S.	REGISTRAMOS ANTICIPO POR LEGALIZAR HONORARIOS PROFESIONALES. DOCUMENTO	125,000,000
AÑO 2024	GARCIA MORENO MARGARITA ROSA	REGISTRAMOS ANTICIPO PENDIENTE POR LEGALIZAR COMPRA DE SENSOR SPO 2 ADULTO COMPATIBLECON MINDRAY. PAGO RELIZADO POR	110,000
AÑO 2024	GUTIERREZ PEINADO ALVARO ENRIQUE	REGISTRAMOS ANTICIPO 2000 VOLANTES CON IMPRESION EN TIRO Y RETIRO FULL COLOR EN PAPEL PROPALCOTE 150GR CC:	280,000
AÑO 2024	MOLINA MENDOZA EDGAR AUGUSTO	REGISTRAMOS ANTICIPO PENDIENTE POR LEGALIZAR - SERVICIO DE INSTALACION DE TABLERO ELECTRICO DE EQUIPO	600,000
AÑO 2024	GARCIA MORENO MARGARITA ROSA	REGISTRAMOS ANTICIPO POR LEGALIZAR A LA DRA MARGARITA GARCIA MORENO	10,000,000
AÑO 2024	RIVEROS GALINDO JULIO CESAR	REGISTRAMOS ANTICIPO POR LEGALIZAR -MANTENIMIENTO CORRECTIVO MAMOGRAFO CC:	1,600,000
AÑO 2024	RIVEROS GALINDO JULIO CESAR	REGISTRAMOS ANTICIPO POR LEGALIZAR -MANTENIMIENTO CORRECTIVO MAMOGRAFO CC:	1,600,000
AÑO 2024	RIVEROS GALINDO JULIO CESAR	REGISTRAMOS ANTICIPO POR LEGALIZAR -MANTENIMIENTO CORRECTIVO MAMOGRAFO CC:	3,000,000
AÑO 2024	ARTES GRAFICAS Y SUMINISTROS VERDE	REGISTRAMOS ANTICIPO POR LEGALIZAR SUMINISTRO DE STICKERS ADHESIVOS PARA LAS SILLAS DE IDIMA SAS CC:	120,000
TOTAL			534,935,351

6. REVELACIÓN - INVENTARIOS

Están constituidos por los saldos existentes a diciembre 31 de 2024 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.

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
MEDICAMENTOS	77.246.190	76.302.254	943.936
MATERIALES PARA LAS IMÁGENES (placas)	1.600.000	920.000	680.000
ELEMENTOS DE ASEO Y PAPELERÍA	9.139.170	6.276.959	2.862.211
TOTAL	87.985.360	83.499.213	4.486.147

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 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
TERRENOS	198.587.455	198.587.455	0
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.194.450.334	733.094.805	461.355.529
EQUIPO DE OFICINA	398.699.852	390.867.934	7.831.918
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	129.604.714	119.797.314	9.807.400
MAQUINARIA Y EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO (1)	4.751.004.832	4.568.051.807	182.953.025
MAQUINARIA Y EQUIPO -PLANTAS Y REDES	811.007.824	791.089.244	19.918.580
DEPRECIACIÓN (2)	-3.211.560.285	-2.693.044.124	-518.516.161
TOTAL	4.271.794.725	4.108.444.434	163.350.291

- (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 2024.

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 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-309.619.724	-278.098.569	-31.521.155
EQUIPO DE OFICINA	-192.162.643	-161.628.249	-30.534.394
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	-84.414.533	-70.895.500	-13.519.033
EQUIPO MEDICO CIENTÍFICO	-2.625.363.385	-2.182.421.806	-442.941.579
TOTAL DEPRECIACIÓN	-3.211.560.285	-2.693.044.124	-518.516.161

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 2024. Las cuales relaciono a continuación:

También se recibieron unas consignaciones por valor de \$157.317.249, 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 2024	BAYER S.A	SERVICIOS POR COMPRA A BAYER S.A REF. FEP1202221, D	\$ 49,990,145
AÑO 2024	DISTRQUIMICOS ALDIR SAS	SERVICIOS POR COMPRA A DISTRQUIMICOS ALDIR SAS R	\$ 4,782,916
AÑO 2024	INVERSIONES PROMEDCO	COMPRA DE DETECTOR DE PANEL PLANO ACQUIDR PARA	\$ 62,503,426
AÑO 2024	IX COLOMBIA SAS	SERVICIOS POR REGISTRAMOS SALDO COMPRA DE MOD	\$ 925,000
AÑO 2024	PEÑALVER HERRERA TANIA CECILIA	SERVICIOS POR REGISTRAMOS SUMINISTRO DE 100 AGE	\$ 569,400
TOTAL			\$ 118,770,887

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 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
HONORARIOS PROFESIONALES (1)	2.730.952	1.066.407.962	-1.063.677.010
SERVICIOS	55.529.401	24.500.414	31.028.987
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	0	5.000.000	-5.000.000
SERVICIOS PÚBLICOS	272.930	292.830	-19.900
SEGUROS (3)	4.975.395	15.406.637	-10.431.242
TOTAL	63.508.678	1.111.607.843	-1.048.099.165

Se procede a detallar por tercero las cuentas del pasivo corriente correspondiente al año 2024.

- (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 2024	CENTRO DE RESONANCIA MAGNET	SERVICIOS POR REGISTRAMOS HONRARIOS PROFESIONA	\$ 2,730,952
VALOR TOTAL HONORARIOS			\$ 2,730,952
AÑO 2024	CENTRO MEDICO OFTALMOLOGICO	SERVICIOS POR REGISTRAMOS SERVICIO DE LABORATOR	\$ 570,000
AÑO 2024	SYNLAB COLOMBIA S.A.S	SERVICIOS POR REGISTRAMOS SERVICIO DE LABORATOR	\$ 3,213,876
AÑO 2024	COGOLLO ARISTIZABAL CARLOS AL	SERVICIOS POR REGISTRAMOS PRESTACION DE SERVICIO	\$ 1,056,000
AÑO 2024	DISTRIQUIMICOS ALDIR SAS	SERVICIOS POR REGISTRAMOS SERVICIO DE MANTENIMI	\$ 2,699,262
AÑO 2024	ETN TORRES NAVARRO S.A.S.	SALDO SERVICIOS POR REGISTRAMOS SERVICIO DE ADEC	\$ 698,250
AÑO 2024	CONSTRUCCIONES Y SOLUCIONES C	SERVICIOS POR REGISTRAMOS SERVICIO DE CONSTRUCCI	\$ 43,302,970
AÑO 2024	ACTUALTEC INNOVACION TECNOLO	SERVICIOS POR REGISTRAMOS SERVICIO DE ACTUALPACS	\$ 3,670,833
AÑO 2024	GOOGLE COLOMBIA LTDA	SERVICIOS POR REGISTRAMOS PAQUETE DE GOOGLE PAR	\$ 318,210
VALOR TOTAL SERVICIOS			\$ 55,529,401
AÑO 2024	COLOMBIA MOVIL SA ESP / TIGO	SERVICIOS POR REGISTRAMOS SERVICIO DE TELEFONIA N	\$ 117,000
AÑO 2024	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES	SERVICIOS POR REGISTRAMOS SERVICIO DE TELEFONIA F	\$ 155,930
VALOR TOTAL SERVICIOS PUBLICOS			\$ 272,930
AÑO 2024	MAFRE SEGUROS GENERALES DE C	SALDO SERVICIOS POR REGISTRAMOS EXPEDICION DE PO	\$ 4,975,395
VALOR TOTAL SEGUROS			\$ 4,975,395
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR			\$ 63,508,678

RETENCIÓN EN LA FUENTE.

Representa los valores que se retuvieron por conceptos de compras, honorarios y servicios durante el mes de diciembre de 2024.

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	0	4.584.000	-4.584.000
HONORARIOS	19.249.624	27.500.000	-8.250.376
SERVICIOS	2.218.554	807.704	1.410.850
COMPRAS	230.280	114.461	115.819
ARRENDAMIENTOS	46.920	36.000	10.920
TOTAL	21.745.378	33.042.165	-11.296.787

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 2024 como son:

Este año 2024 IDIMA SAS cuenta con una nómina conformada al cierre del presente año contable con un total de 34 empleados.

Se procede a detallar por tercero las cuentas del pasivo corriente correspondiente al año 2024.

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
CESANTÍAS	62.966.326	54.242.077	8.724.249
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	7.373.974	6.127.782	1.246.192
VACACIONES	8.449.125	21.210.749	-12.761.624
APORTES A RIESGOS LABORALES	1.790.200	1.714.632	75.568
APORTES A FONDO PENSIONALES	7.479.663	13.504.329	-6.024.666
APORTES A SEGURIDAD EN SALUD	162.500	145.000	17.500
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJA DE COMPENSACIÓN	2.826.800	2.629.932	196.868
TOTAL	91.048.588	99.574.501	-8.525.913

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA.

CUENTA 2370 - RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		
AÑO 2024	APORTES A ENTIDADES DE PENSION COLPENSIONES DIC 2024	\$ 896,400
AÑO 2024	APORTES A ENTIDADES DE PENSION COLFONDOS DIC 2024	\$ 394,700
AÑO 2024	APORTES A ENTIDADES DE PENSION PORVENIR DIC 2024	\$ 6,188,563
AÑO 2024	APORTES A ENTIDADES DE SALUD CAJACOPI DIC 2024 APRENDIZ SENA	\$ 162,500
AÑO 2024	APORTES A RIESGOS LABORALES POSITIVA DIC 2024	\$ 1,790,200
AÑO 2024	APORTES A COMFAGUAJIRA DIC 2024	\$ 2,826,800
TOTAL		\$ 12,259,163

- (1) **PRESTACIONES SOCIALES:** Representan el saldo a 31 de diciembre de 2024 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.

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 2024	INGRESOS RECIBIDOS Y NO DESCARGADOS POR CARTERA	\$ 157,317,249
TOTAL		\$ 157,317,249

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.

CUENTA 2509- OTROS DESCUENTOS DE NOMINA		
AÑO 2024	APORTES SEGURIDAD SOCIAL EMPLEADOS 4% - DICIEMBRE 2024	2,804,150
AÑO 2024	APORTES A PENSION EMPLEADOS 4% - DICIEMBRE 2024	2,869,150
	TOTAL	\$ 5,673,300

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 2024 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 2024 incluye:

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	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	189.551.399	1.795.930.697	-1.606.379.298
RESULTADOS ACUMULADOS	4.670.728.187	2.874.797.490	1.795.930.697
IMPUESTO DIFERIDO	35.310.736	35.310.736	0
TOTAL	6.963.902.041	6.774.350.642	189.551.399

(1) CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Está formado por el capital Autorizado, suscrito y Pagado. Este valor no presento ningún Cambio en el presente año 2024.

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 apropiarse como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales para reservas legales, es por eso que se determina 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 Diagnósticas, 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 Imagenología, Laboratorio Clínico y consulta externa especializada se reflejan a continuación:

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2024	DICIEMBRE 2023	VARIACIÓN
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.653.668.868	2.502.821.964	-849.153.096
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	4.848.529.209	6.212.145.244	-1.363.616.035
TOTAL	6.502.198.077	8.714.967.208	-2.212.769.131

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 2024 mostro una disminución del 25% en sus ingresos totales, debido a la cancelación de la contratación de algunas empresas como cecam y clínica general del norte y la disminución en la población atendida de algunas empresa como anas wayuu.

OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN.

En el año 2024 se registraron los siguientes ingresos no operacionales.

RELACION OTROS INGRESOS	
RENDIMIENTO FINANCIERO	54,040
DESCUENTOS PRONTO PAGO - BAYER SA	9,917,841
ARRENDAMIENTO CONSULTORIO DRA. SAID BERMUDEZ	4,212,000
REINTEGRO OTROS COSTOS Y GASTOS - AJUSTE SALDOS SEGURIDAD SOCIAL - PRESTACIONES SOCIALES	94,001,189
REINTEGRO POR INDEMNIZACIONES	7,547,424
RECUPERACION DETERIORO DE CARTERA	73,554,535
OTROS INGRESOS DIVERSOS	19,518,121
GANANCIA POR VENTA DE ACTIVOS - MAMOGRAFO	7,000,000
TOTAL	215,805,150

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 2024.

COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIO AÑO DE 2024	
MEDICAMENTOS E INSUMOS MEDICOS	\$ 370,100,023
BONIFICACION	\$ 1,000,000
CONTROL DE CALIDAD	\$ 2,593,296
HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 2,710,814,551
SUELDO PERSONAL DE NOMINA	\$ 303,995,345
PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 713,522,235
TRASLADOS DE PACIENTES	\$ 340,000
DEPRECIACION	\$ 440,812,766
OTROS COSTOS	\$ 4,949,996
TOTAL	\$ 4,548,128,212

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 2024	AÑO 2023	VARIACION
SUELDOS Y SALARIOS	618,768,169	538,380,965	80,387,204
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2,772,968	10,002,019	- 7,229,051
CONTRIBUCIONES EFECTIVA	108,894,239	96,296,767	12,597,472
PRESTACIONES SOCIALES	136,475,971	141,247,952	- 4,771,981
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	21,367,405	11,174,829	10,192,576
GASTOS POR HONORARIOS	255,702,016	95,130,562	160,571,454
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	93,065,943	6,625,472	86,440,471
SEGUROS	40,720,878	54,450,979	- 13,730,101
SERVICIOS	249,054,968	538,778,893	- 289,723,925
GASTOS LEGALES	4,795,326	3,307,364	1,487,962
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	167,785,063	337,696,737	- 169,911,674
ADECUACION E INSTALACION	1,080,000	163,843,187	- 162,763,187
GASTOS DE TRANSPORTE	506,400	-	506,400
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	77,703,396	87,753,339	- 10,049,943
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	22,189,458	237,952,369	- 215,762,911
OTROS GASTOS	113,765,969	131,507,968	- 17,741,999
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	1,914,648,169	2,454,149,402	- 539,501,233

A continuación, se detalla por conceptos los valores registrados por Gastos de Administración durante el año 2024.

- (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.
- (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.
- (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.
- (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.

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 2024	EDGARDO RAFAEL MEJIA S	REGISTRAMOS SERVICI	\$ 3,600,000
AÑO 2024	MARKETING P.O.P. S.A.S.	REGISTRAMOS COMPRA	\$ 399,840
AÑO 2024	PINTO ROMERO SERGIO AN	REGISTRAMOS SUMINI	\$ 320,000
AÑO 2024	SUBLIME IDEAS SAS	REGISTRAMOS SERVICI	\$ 7,735,000
TOTAL			\$ 12,054,840

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 2024	COMPRA CHEQUERAS	\$ 734,000
AÑO 2024	GRAVAMENES FINANCIEROS 4 X MIL	\$ 37,169,523
AÑO 2024	COMISIONES BANCARIAS	\$ 12,101,204
AÑO 2024	GASTOS FINANCIERO - IVA	\$ 1,760,528
AÑO 2024	INTERESES TARJETA DE CREDITO	\$ 1,274,098
AÑO 2024	INTERESES POLIZA MAPFRE	\$ 581,254
TOTAL		\$ 53,620,607

17. REVELACIÓN - IMPUESTOS A LA GANANCIAS CORRIENTE

Representa el valor correspondiente al porcentaje de provisión del impuesto DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS correspondiente al año 2024.

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 2024 **EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO IDIMA S.A.S.** Debido a sus utilidades del periodo, presentaba en patrimonio positivo de \$6.963.902.041, 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 2024							
CAPACIDAD FINANCIERA							
1. Indice de Liquidez:							
Razon Corriente=			Activo Corriente	=	3,114,860,660	6.80	
			Pasivo Corriente		458,064,080		
2. Nivel de Endeudamiento							
Endeudamiento=			Pasivo Total	=	458,064,080	6%	
			Activo Total		7,421,966,121		
3. Razon De Cobertura de Intereses=			Utilidad Operacional	=	27,366,856		
			Gastos Intereses		-		
					-		
4. Capital de Trabajo=			Activo Corriente -	=	3.114.860.660 -	2,656,796,580	
			Pasivo Corriente		458.064.080		
CAPACIDAD ORGANIZACIONAL							
1. Rentabilidad del Patrimonio=			Utilidad Operacional	=	27,366,856	0.3930%	
			Patrimonio		6,963,902,041		
2. Rentabilidad del Activo=			Utilidad Operacional	=	27,366,856	0.3687%	
			Activo Total		7,421,966,121		

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	\$6.500.000	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.



ENRIQUE JUNIOR SOLANO GALVÁN
 C.C. 84.076.429
 Representante Legal



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