



VIGILADO Supersalud   
Línea de Atención Nacional: 01 8000 910383

FECHA DE PUBLICACION

30/04/2017

EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

*Notas a los Estados Financieros*

*Diciembre 2016*



FECHA DE PUBLICACION

30/04/2017

EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

### **Nota. 1**

#### **NATURALEZA JURIDICA**

La Sociedad **IMAGEN RADIOLÓGICA DIAGNOSTICA S.A.S.**, Fue creada mediante escritura pública 0000363 Notaria Segunda de Valledupar, con fecha de 11 de marzo de 2004, inscrita el 23 de marzo de 2004, bajo el número 00013550 del libro IX, denominada sociedad comercial de carácter privado, por acta No 016 de Junta de socios inscrita el 04 de Octubre de 2.010 la sociedad se transformó de sociedad Limitada a sociedad por acciones Simplificadas S.A.S.

#### **DOMICILIO**

Domiciliada en el Municipio de Valledupar Departamento del Cesar, ubicada en la Carrera 17ª No.16-17.

#### **DURACION**

La **SOCIEDAD IMAGEN RADIOLÓGICA S.A.S.** Tiene una vida comercial ilimitada.

#### **OBJETO SOCIAL**

La Empresa tiene por objeto principal dentro del contexto general de las actividades relacionadas con la salud humana, las actividades de la práctica médica; odontología; actividades de apoyo diagnóstico prestación de servicios de radiología e imagenología.

### **Nota. 2**

#### **PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Las normas de contabilidad y preparación de los estados financieros de la sociedad, están de acuerdo con las normas establecidas por la Superintendencia Nacional de Salud y, en lo no previsto en ellas, con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia contenidos en el decreto 2649 de 1.993.

El plan único de cuentas utilizado por la Sociedad es el establecido en la resolución 106 de 1.998 de la Superintendencia de Salud.

A través de la Resolución 1474 del 23 de Octubre de 2.009, modificada por la Resolución 1646 de Noviembre 25 de 2.009, la resolución 1687 de Diciembre 03 de 2.009, la resolución 4362 del 30 de Diciembre de 2.011 y la Resolución 1121 de Julio 11 de 2.013, la Superintendencia adopta el nuevo Plan Único de Cuentas para las Entidades Promotoras de Salud, Instituciones Prestadoras de Salud y Entidades que administran Planes Adicionales de Salud y Servicios de Ambulancia por Demanda (Empresas de Naturaleza Privada), el cual se implementará a partir del 01 de Enero de 2.009, (Para las IPS de carácter privado será a partir del 01 de Enero de 2.010 según los establecido en la Resolución)

## EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

**a) Bases de preparación y presentación:** Para la preparación y presentación de los estados financieros la empresa observa los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

**b) Equivalentes al efectivo:** **IMAGEN RADIOLOGICA DIAGNOSTICA S.A.S** califica como «equivalentes al efectivo» a todas sus inversiones de alta liquidez.

**c) Inversiones:** Las inversiones financieras están registradas al costo el cual se aproxima a su valor de realización. Las causaciones y amortizaciones de rendimientos financieros se determinan con base en los porcentajes pactados. Los rendimientos se llevan al estado de resultados.

**d) Deudores:** Comprende compromisos adquiridos por los clientes con la empresa por cartera, de acuerdo con lo establecido en los Contratos de Servicios firmados y legalizados.

**e) Propiedades, planta y equipo:** Los activos fijos se registran al costo de adquisición ajustado; las reparaciones, mantenimientos y mejoras que aumentan su vida útil, se registran como mayor valor del costo y las erogaciones para reparaciones y mantenimientos que se realizan para conservación de estos activos, se contabilizan como gastos.

### DEPRECIACIÓN

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta, con base en la vida útil estimada de los activos establecidos en el Decreto 3019 de 1989

Construcciones y edificaciones 20 años

Maquinarias, Equipos y bienes muebles 10 años

Equipo de computación 5 años

### VALORIZACIÓN DE PROPIEDADES

Las valorizaciones de activos, que forman parte del patrimonio incluyen las diferencias de los avalúos técnicos.

**f) Gastos pagados por anticipado y diferidos:** Los gastos pagados por anticipado corresponden a erogaciones en que incurre el ente en el desarrollo de su actividad, cuyo beneficio se recibe en varios períodos. Los cargos diferidos corresponden a costos y gastos, que benefician períodos futuros.

La amortización de los pagos anticipados y cargos diferidos se efectúa en forma mensual y de acuerdo con su causación

### g) Impuestos, gravámenes y tasas

La Sociedad **IMAGEN RADIOLOGICA DIAGNOSTICA S.A.S.** Es contribuyente Impuesto Sobre La Renta y Complementarios, la provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida y el de renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 25% e impuesto sobre el CREE del 9%. La sociedad no es responsable del impuesto a las ventas IVA,

EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

es agente Retenedor a título de renta e ICA, y autorretenedor del CREE según lo dispuso el decreto 1828 de Agosto 27 de 2.013.

**h) Obligaciones laborales:** Las obligaciones laborales son ajustadas al cierre del ejercicio con base en lo dispuesto por las normas legales.

**l) Ingresos recibidos por anticipado:** La empresa registra ingresos recibidos por anticipado en el desarrollo de su actividad, los cuales se amortizan durante el período en que se causan.

**ll) Ingresos:** Los ingresos corresponden al objeto social desarrollado por la empresa y se reconocen por el sistema de causación.

**m) Costos y gastos:** Los costos y gastos representan erogaciones y cargos relacionados directamente con el objeto social desarrollado por la empresa, se registran al momento de su causación.

**Nota. 3**  
**(DISPONIBLE)**

Compuesto por las cuentas de Caja, Bancos y Cuentas de Ahorros detalladas así:

DISPONIBLE	15.675.071
CAJA	1.765.507
BANCOS	12.988.440
CUENTAS DE AHORRO	921.124

**Nota. 4**  
**INVERSIONES**

Se clasifican a Cuotas o Partes de Interés Social, así como otras inversiones en organismos cooperativos, están determinadas de la siguiente manera:

**A Corto Plazo**

Certificados	4.440.253
<b>TOTAL INVERSIONES CORTO PLAZO</b>	<b>4.440.253</b>

**A Largo Plazo**

Acciones	180.800.000,00
<b>TOTAL INVERSIONES LARGO PLAZO</b>	<b>180.800.000,00</b>

**Nota. 5**  
**DEUDORES**

**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

A Diciembre 31 de 2.016 se clasifican de la siguiente manera:

DEUDORES		3.737.042.166
CLIENTES	4.132.452.060	
GIROS PARA ABONO DE CARTERA PENDIENTES DE APLICAR	-85.858.279	
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	55.772.285	
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	255.070.944	
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	1.875.331	
DEUDORES VARIOS	110.783.623	
CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA	-733.053.798	

**Nota. 6**  
**INVENTARIOS**

Están representados de la siguiente manera:

INVENTARIOS		94.002.436
MEDICAMENTOS	34.091.162	
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	13.488.251	
MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	43.260.729	
MATERIALES, REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.162.293	

**Nota. 7**  
**DIFERIDOS**

Están representados en póliza de seguros para salvaguardar los activos fijos de la empresa, así como el Software Contable Dinámica Gerencial

DIFERIDOS		91.572.403
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	23.063.877	
CARGOS DIFERIDOS	68.508.526	

**Nota. 8**  
**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

Esta cuenta está conformada como se detalla a continuación:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		2.746.569.693
TERRENOS	275.000.000	
EQUIPO EN MONTAJE	2.088.002	
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	401.001.075	
MAQUINARIA Y EQUIPO	300.702.147	
EQUIPO DE OFICINA	88.725.596	

**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	462.252.943
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	3.374.619.962
EQUIPO DE TRANSPORTE	735.624.144
ACUEDUCTO, PLANTA Y REDES	47.927.866
DEPRECIACION ACUMULADA	-2.941.372.041

**Nota. 9**

**OTROS ACTIVOS**

Está representado por las adquisiciones realizadas por la empresa en obras, tales como: de arte y libros médicos científicos, utilizados en el desarrollo comercial de la entidad.

OTROS ACTIVOS	40.752.053
BIENES DE ARTE Y CULTURA	40.752.053

**Nota. 10**

**INTANGIBLES**

Está representado por las adquisiciones realizadas por la empresa en Leasing Financieros con la entidad bancaria Bancolombia de los equipo de resonancia y Tomografía 16 cortes.

INTANGIBLES	1.257.263.836
DERECHOS	2.816.178.973
AMORTIZACION ACUMULADA	-1.558.915.137

**Nota. 11**

**VALORIZACIONES**

Registra la diferencia favorable entre el valor de realización y el valor en libros de las inversiones de propiedad del ente económico, que han sido adquiridas con el propósito de cumplir con disposiciones legales o con el fin de mantener una disponibilidad secundaria de liquidez, al igual que las adquiridas con carácter permanente.

De Inversiones	185.240.253
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>185.240.253</b>

EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

## **Nota. 12**

### **OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Registra el monto del capital de las obligaciones contraídas por la empresa en moneda nacional recursos provenientes de establecimientos comerciales de créditos a Diciembre 31 de 2.016.

BANCOS NACIONALES	1.135.421.460
OTRAS OBLIGACIONES	43.229
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS C.P.</b>	<b>1.135.421.460</b>
Bancos Nacionales Largo Plazo	0
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS L.P.</b>	<b>0</b>

## **Nota. 13**

### **PROVEEDORES, CUENTAS POR PAGAR, DIVIDENDOS E IMPUESTOS**

Son los compromisos adquiridos por la empresa a Diciembre 31 de 2.016., a favor de terceros, para ser utilizados en el giro normal de la de la actividad económica, para el cumplimiento de los objetivos misionales.

PROVEEDORES	206.581.183
NACIONALES	206.581.183
CUENTAS POR PAGAR	1.630.137.500
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	524.995.604
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	997.127.711
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	21.945.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDA	7.386.736
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	23.138.451
ACREEDORES VARIOS	55.543.997
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	11.085.000
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS A LA PROPIEDAD RAIZ DE VEHICULO	
OTROS IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	11.085.000

## **Nota. 14**

### **OBLIGACIONES LABORALES**

**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

Estos valores corresponden al valor de los pasivos a cargo de la empresa a favor de los trabajadores a 31 de Diciembre de 2.016, originados en virtud de las normas legales, tales como salarios por pagar, cesantías consolidadas e intereses de cesantías de conformidad con lo estipulado en ley 50/90.

OBLIGACIONES LABORALES		81.466.168
NOMINA POR PAGAR	0	
CESANTIAS CONSOLIDADAS	43.719.138	
INTERESES SOBRE CESANTIAS	5.089.662	
PRIMA DE SERVICIOS	0	
VACACIONES CONSOLIDADAS	32.657.368	

**Nota. 15**

**OTROS PASIVOS**

Comprende las obligaciones recibidas con terceros

OTROS PASIVOS		918.600
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	918.600	

**Nota. 16**

**PATRIMONIO**

Comprende el valor del incremento patrimonial por el concepto de incrementos en utilidad acumuladas en ejercicios anteriores y aumento en las utilidades del presente periodo.

CAPITAL SOCIAL		200.000.000
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	200.000.000	
RESERVAS Y FONDOS		100.000.000
RESERVAS OBLIGATORIAS	100.000.000	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		940.331.378
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	940.331.378	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		3.371.956.488
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	3.371.956.488	
SUPERAVIT POR VALORIZACION		214.713.338
DE INVERSIONES	214.713.338	
TOTAL PATRIMONIO		4.827.001.203

**Nota 17**

**INGRESOS OPERACIONALES**



**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

Registra el valor de los ingresos obtenidos por el ente económico a Diciembre 31 de 2.016, en la prestación de servicios sociales y de salud durante el ejercicio y comercialización de medios de contrastes.

INGRESOS OPERACIONALES		7.176.191.372
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	7.221.770.626	
DEVOLUCIONES, GLOSAS Y DESCUENTOS	-45.579.254	

**Nota 18**

**COSTOS POR SERVICIOS**

Registra el valor de los costos incurridos por el ente económico a Diciembre 31 de 2.016 en la prestación de servicios sociales y de salud que tiene relación directa de causalidad con los ingresos percibidos durante el ejercicio, estos se detallan a continuación:

COSTOS POR LA PRESTACION DEL SERVICIO DE PERSONAL	613.825.599	3.148.097.905
HONORARIOS	835.607.585	
IMPUESTOS TASA Y GRAVAMENES	1.185	
ARRENDAMIENTOS	96.270.468	
SEGUROS	12.506.721	
SERVICIOS	241.419.871	
COSTOS LEGALES	459.636	
MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y ACCESORIOS	196.974.899	
COSTOS DE VIAJE	700.000	
DEPRECIACIONES	566.607.921	
AMORTIZACIONES	7.833.857	
DIVERSOS	43.121.232	

**Nota 19**

**GASTOS DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA**

Los gastos operacionales de administración son los causados en el desarrollo del objeto social de la empresa a Diciembre 31 de 2.016, tal como se describe en cuadro siguiente.

GASTOS OPERACIONALES UNIDAD ADMINISTRATIVA		2.303.257.919
GASTOS DE PERSONAL	501.428.148	
HONORARIOS	318.541.400	
IMPUESTOS	86.677.897	
ARRENDAMIENTOS	29.954.400	
SEGUROS	93.101.491	

**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

SERVICIOS PUBLICOS	143.851.653
GASTOS LEGALES	3.129.509
MANTENIMIENTO	80.628.980
GASTOS DE VIAJES	6.358.004
DEPRECIACIONES	130.851.702
AMORTIZACIONES	57.851.202
DIVERSOS	161.788.406
PROVISIONES	689.095.127

**Nota 20**

**INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES**

**Ingresos No Operacionales**

Estos ingresos provienen de transacciones diferentes al objeto social del negocio, incluyen entres otros, lo relacionados con operaciones de carácter financieros, en moneda nacional, recuperaciones, pago de incapacidades medicas EPS y diversos. (Sobrantes de caja, aprovechamientos, reclamaciones)

INGRESOS NO OPERACIONALES		30.913.204
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	13.752.909	
RECUPERACIONES	190.795	
INDEMNIZACIONES	5.013.730	
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.847.839	
DIVERSOS	7.107.931	

**Gastos No Operacionales**

Comprende las sumas pagadas por gasto no relacionados directamente con el objeto social de la empresa, correspondiente gastos bancarios, con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades de la empresa, incluyendo gravamen a movimiento financieros, comisiones, compra de chequeras y otros (intereses)

GASTOS NO OPERACIONALES		281.975.465
GASTOS FINANCIEROS	229.367.024	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.343.303	
GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIOS ANTERI	3.002.751	
GASTOS DIVERSOS	30.489.000	
GASTOS DIVERSOS	16.773.387	



VIGILADO **Supersalud**   
Línea de Atención Nacional: 01 8000 910383

FECHA DE PUBLICACION

30/04/2017

EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS



**ROGER DAVID CERVANTES ARDILA**  
CONTADOR PÚBLICO  
CC No 12.644.407 De Valledupar  
T.P. 127771-T