

Notas a los Estados Financieros

Diciembre 2017

Nota. 1

NATURALEZA JURIDICA

La Sociedad **IMAGEN RADIOLOGICA 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.

DURACIÓN

La **SOCIEDAD IMAGEN RADIOLOGICA 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)

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, 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.

I) 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.

II) 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		422.485.319
Caja	625.700	
Bancos	219.785.122	
Cuentas de ahorro	202.074.497	

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	4.880.880	
Total inversiones corto plazo		4.880.880
A LARGO PLAZO		
Acciones	180.800.000	
Total inversiones largo plazo		180.800.000

Nota. 5
DEUDORES

A diciembre 31 de 2.017 se clasifican de la siguiente manera:

DEUDORES		3.870.329.018
Clientes	3.930.275.053	
Giros para abono de cartera pendientes de aplicar	-118.734.898	
Anticipos, avances y depósitos	55.318.153	
Anticipo de impuestos y contribuciones	394.977.949	
Cuentas por cobrar a trabajadores	24.165.625	
Deudores varios	111.017.880	
Clientes nacionales facturación radicada	-526.690.744	

Nota. 6
INVENTARIOS

Están representados de la siguiente manera:

INVENTARIOS	78.770.079
Medicamentos	19.558.773
Materiales medico quirúrgicos	15.786.929
Materiales para imagenología	39.256.878
Materiales, repuestos y accesorios	4.167.498

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	64.017.657
Gastos pagados por anticipado	16.667.274
Cargos diferidos	47.350.382

Nota. 8
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Esta cuenta está conformada como se detalla a continuación:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.769.029.553
Terrenos	275.000.000
Equipo en montaje	5.703.088
Construcciones y edificaciones	401.001.075
Maquinaria y equipo	322.881.609
Equipo de oficina	94.076.121
Equipo de cómputo y comunicación	515.448.608
Maquinaria y equipo médico científico	3.760.096.417
Equipo de transporte	735.624.144

Acueducto, planta y redes
Depreciación acumulada

47.927.866
-3.388.729.373

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 equipos de resonancia y Tomografía 16 cortes.

INTANGIBLES	975.731.669
Derechos	2.816.178.973
Amortización acumulada	-1.840.447.304

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.

VALORIZACIONES	214.713.338
De inversiones	214.713.338

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 2.017.

A CORTO PLAZO

Bancos nacionales	542.046.963	
Otras obligaciones	47.071	
Total obligaciones financieras corto plazo		542.094.034

A LARGO PLAZO

Bancos nacionales largo plazo	475.383.010	
Total obligaciones financieras largo plazo		475.383.010

Nota. 13

PROVEEDORES, CUENTAS POR PAGAR, DIVIDENDOS E IMPUESTOS

Son los compromisos adquiridos por la empresa a diciembre 31 de 2.017., 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		191.290.812
Nacionales	191.290.812	
CUENTAS POR PAGAR		1.138.462.588
Costos y gastos por pagar	532.270.662	
Dividendos y participaciones por pagar	502.925.117	
Retención en la fuente e impuesto de timbre	22.697.000	
Impuesto de industria y comercio retenida	1.936.000	
Retenciones y aportes de nómina	24.548.558	
Acreedores varios	54.085.252	
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		533.354.203
Impuesto de renta y complementarios	519.961.203	
Impuesto de industria y comercio	13.393.000	

Nota. 14

OBLIGACIONES LABORALES

Estos valores corresponden al valor de los pasivos a cargo de la empresa a favor de los trabajadores a 31 de diciembre de 2.017, 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

74.030.116

Nómina por pagar	339.380
Cesantías consolidadas	47.755.863
Intereses sobre cesantías	5.639.583
Vacaciones consolidadas	20.295.290

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

838.974.999

Utilidad o excedente del ejercicio	838.974.999	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		4.312.287.865
Utilidades o excedentes acumulados	4.312.287.865	
SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN		214.713.338
De inversiones	214.713.338	
TOTAL PATRIMONIO		5.665.976.202

Nota. 17

INGRESOS OPERACIONALES

Registra el valor de los ingresos obtenidos por el ente económico a diciembre 31 de 2.017, en la prestación de servicios sociales y de salud durante el ejercicio y comercialización de medios de contrastes.

INGRESOS OPERACIONALES		7.251.422.562
Unidad funcional de apoyo diagnostico	7.302.216.354	
Devoluciones, glosas y descuentos	-50.793.792	

Nota. 18

COSTOS POR SERVICIOS

Registra el valor de los costos incurridos por el ente económico a diciembre 31 de 2.017 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 PRESTACIÓN DEL SERVICIO		3.475.653.135
Costo de personal	388.842.928	
Honorarios	1.058.334.230	
Impuestos, tasas y gravámenes	441.270	
Arrendamientos	97.649.928	
Seguros	18.928.092	
Servicios	232.406.576	
Mantenimiento	492.404.718	

Depreciaciones	573.723.994
Amortizaciones	5.685.919
Materiales y suministros a pacientes	568.394.721
Costos diversos	38.840.759

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 2.017, tal como se describe en cuadro siguiente.

GASTOS OPERACIONALES UNIDAD ADMINISTRATIVA	2.233.346.421
Gastos de personal	899.778.626
Honorarios	99.004.556
Impuestos	76.036.308
Arrendamientos	29.958.600
Seguros	110.532.963
Servicios públicos	176.504.405
Gastos legales	3.918.803
Mantenimiento	92.698.632
Gastos de viajes	2.831.530
Depreciaciones	155.165.505
Amortizaciones	58.573.585
Diversos	213.217.073
Provisiones	315.125.835

Nota. 20

INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Ingresos No Operacionales

Estos ingresos provienen de transacciones diferentes al objeto social del negocio, incluyen entre 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

77.531.100

Intereses	230.395
Descuentos comerciales condicionados	17.331.011
Por incapacidades	739.497
Ingresos de ejercicios anteriores	305.757
Sobrante de caja	123.297
Aprovechamiento	52.163.882
Reclamaciones	6.637.260

Gastos No Operacionales

Comprende las sumas pagadas por gasto no relacionados directamente con el objeto social de la empresa, correspondiente a 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

189.257.492

Gastos financieros	183.126.096
Gastos extraordinarios	2.243.818
Gastos de ejercicios anteriores	2.292.950
Multas y sanciones	737.000
Otros	857.628



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