



RADIOLOGÍA Y MAMOGRAFÍAS DIGITALIZADAS, ECOGRAFÍAS GENERALES Y DOPPLER COLOR
 NIT. 900.188.717-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015-2014

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones La IPS IMAGEN DIAGNOSTICA SAS con Nit. 900.188.717-4 con domicilio principal en la ciudad Sincelejo Colombia en la Carrera 22 No. 16^a-29, constituida mediante Escritura Pública No.1526 de la Notaria Primera de Sincelejo del 24 de Noviembre de 2007, inscrita el 29 de Noviembre de 2007 bajo el número 00011532, del libro IX de la cámara de comercio de Sincelejo. Su vigencia es hasta el 14 de Noviembre de 2027. Su objeto social es prestar servicios de salud mental y rehabilitación integral, prestación de servicios y comercialización de bienes y servicios de estudios diagnósticos y terapéuticos en ecografías mamografía, ecografías, rayos X y resonancia magnética Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2015

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la IPS IMAGEN DIAGNOSTICA S.A.S, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Salud y normas legales expresas en Colombia, Decretos 2649 y resolución 00724 de 10 de junio de 2008 de la superintendencia de salud y sus modificatorios. Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano. Deudores las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida. Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta. Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Obligaciones laborales Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales. Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

3. Disponible

Al 31 de diciembre los valores disponibles se descomponen como sigue:

	2015	2014
Efectivo en Caja,	4.912.373,00	4.387.702,00
Efectivo en Cajas Menores	0,00	0,00
Dinero en Bancos nacionales	159.070.894,00	132.493.854,00
Dinero en cuentas de Ahorro	35.138.473,00	99.970.343,00

Fondos con Destinación Específica	0,00	100.000,00
Total Disponible	199.121.740,00	236.951.899,00

4. Inversiones temporales y Permanentes

Al 31 de diciembre la cuenta de Inversiones Temporales y Permanente se descomponen como sigue:

	2015	2014
Acciones	307,695,464.00	307,695,464.00
Participaciones	0,00	0,00
Bonos Públicos	0,00	0,00
Títulos	13,888,972.00	13,888,972.00
	321,584,436.00	321,584,436.00

Las Empresas en las que la IPS Imagen Diagnostica S.A.S tiene Acciones son las siguientes:

Clínica Especializada la Concepción SAS	80,000,000.00	80,000,000.00
Sociedad de Imágenes la Concepción	227,694,464.00	227,694,464.00
Subtotal Acciones.	307,694,464.00	307,694,464.00
TOTAL ACCIONES	307,694,464.00	307,694,464.00

5. Deudores

Al 31 de diciembre la cuenta de deudores se descompone como sigue:

	2015	2014
Clientes nacionales	516.463.308,00	767,200,486.00
Cuentas por cobrar a socios	164.667,00	0,00
Anticipos y avances a proveedores	24.951.033,00	4,400,000.00
Anticipo De Impuestos Y Contribuciones	97.513.214,00	104,302,293.00
Cuentas por Cobrar a Empleados	1.087.500,00	6,950,000.00
Provisiones Cartera Clientes	0,00	-163,643,785.00
	640.179.722,00	719,208,994.00

6. Inventarios de Mercancías

Los saldos de la Cuenta Inventarios es igual a los saldos arrojados por el conteo físico realizado en la misma fecha:

Inventarios	2015	2014
Materiales para Imagenología	14.626.037,00	7.558.467,00
Total Inventarios	14.626.037,00	7.558.467,00

7. Propiedad planta y equipo

Al 31 de diciembre esta cuenta que incluye los ajustes por inflación se descompone como sigue:

Propiedad Planta y Equipo	2015	2014
Terrenos Urbanos	0,00	0,00
Total Terrenos Urbanos	0,00	0,00

Construcciones En Curso	0,00	0,00
Construcciones en Curso	0,00	0,00
Edificios	0,00	0,00
Total Construcciones En Curso	0,00	0,00

Equipos De Oficina

Equipos de Oficinas	55,889,686.00	55,889,686.00
Total Equipos De Oficinas	55,889,686.00	55,889,686.00

Equipos De Comunicación Y Comput.

Equipos De Com. Y Comput.	96.271.325,00	181.538.017,00
Total Maquinaria y Equipos	96.271.325,00	181.538.017,00

Maquinaria y Equipos Med. Científico.

Equipos Med. Científico	404.702.824,00	379.314.824,00
Total Maquinaria y Equipos	404.702.824,00	379.314.824,00

Flotas y Equipos De Transportes		
Flota y Equipos De Transportes	0,00	37.000.000,00
Total Equipo de Transporte	0,00	37.000.000,00
Depreciación Acumulada		
Depreciación Acumulada	386.277.924,00	463.734.887,00
Total Depreciación Acumulada	386.277.924,00	463.734.887,00
Gran Total Propiedad Planta y Equipo	170.585.911,00	190.007.640,00

Depreciación acumulada.

La depreciación contable se aplica con criterios económicos utilizando el método de línea recta y la depreciación fiscal se aplica buscando las alternativas que alivien el pago de impuestos de acuerdo con las normas colombianas. La depreciación Acumulada se ajusta de acuerdo con las normas contables. Cuando la depreciación fiscal aplicada es superior a la contable, se hace la Reserva que ordena el artículo 130 del Estatuto Tributario.

8. Intangibles

Al 31 de diciembre Los Intangibles se descompone como sigue:

Diferidos	2015	2014
Leasing Financieros	621.924.291,00	575.830.395,00
	621.954.291,00	575.830.395,00

9. Obligaciones financieras

Al 31 de diciembre el saldo de esta cuenta se descompone como sigue:

	2015	2014
A CORTO PLAZO:		
PAGARES LEASING FINANCIEROS:		
Banco BBVA	132.632.123,00	142.973.082,00
Total Pagares Leasing Financieros.	132.632.123,00	142.973.082,00

A LARGO PLAZO:

PAGARES LEASING FINANCIEROS:

Banco BBVA	309.474.955,00	333.603.857,00
Total Pagares Leasing Financieros.	309.474.955,00	333.603.857,00

10. Proveedores

Al 31 de diciembre la cuenta de proveedores se descompone como sigue:

	2015	2014
Droguería Laboratorios y Materiales	6.683.434,00	5.784.608,00
Proveedores Nacionales	6.683.434,00	5.784.608,00

11. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre las cuentas por pagar se descomponen como sigue

	2015	2014
Rete garantías	5.437.999,00	5.437.999,00
Honorarios	14.529.286,00	15.371.844,00
Servicios	15.278.343,00	21.507.489,00
Seguros	2.516.467,00	0,00
Gastos de Viaje	860.000,00	0,00
Dividendos Por Pagar	37.856.692,00	37.856.692,00
Retención en la Fuente Por Pagar	2.118.648,00	7.885.126,00
Retenciones y Aportes de Nomina	0,00	5.011.733,00
Acreedores Varios	49.011.441,00	127.385.536,00
Total Cuentas Por Pagar	127.608.876,00	220.456.419,00

12. Obligaciones laborales por pagar

Al 31 de diciembre el saldo de esta cuenta se descompone como sigue:

	2015	2014
Salarios por Pagar	0,00	0,00
Cesantías	15.228.825,00	13.210.864,00
Total Obligaciones Laborales	15.228.825,00	13.210.864,00

13. Otros Pasivos a Largo Plazo

Al 31 de diciembre el saldo de esta cuenta se descompone como sigue:

	2015	2014
Consignaciones Pendientes por Descargar	16.555.004,00	39.395.379,00
Ahorro Empleados	8.118.923,00	10.268.921,00
Depósito para Futuras Suscripciones de Acciones	0,00	409.876.811,00
Total Obligaciones Laborales	24.673.927,00	459.541.111,00

14. Ingresos

Los ingresos se descomponen de la siguiente forma:

	2015	2014
Operacionales	1.677.694.960,00	2.051.688.316,00
Menos : Devoluciones	(3.302.239,00)	(127.687,00)
Ingresos netos	1.674.392.721,00	2.051.560.629,00

15. Costo de ventas

El costo de ventas se descompone de la siguiente forma:

	2015	2014
Unidad Funcional De Apoyo Terapéutico.	1.100.795.298,00	1.341.899.276,00
	1.100.795.298,00	1.341.899.276,00

16. Gastos de Administración

Los Gastos de Administración se descomponen de la siguiente forma:

	2015	2014
Operacionales de Administración	438.799.027,00	418.294.476,00
Operacionales de Venta	220.000,00	6.090.000,00
Total Gastos de Administración	439.019.027,00	424.384.476,00

17. Otros ingresos y gastos no operacionales

	2015	2014
Ingresos no Operacionales		
Recuperaciones	293.198.201,00	86.401.809,00
Total Ingresos no operacionales	293.198.201,00	86.401.809,00

18. Gastos no Operacionales

	2015	2014
Intereses Corrientes	46.244.040,00	10.746.209,00
Intereses Moratorios	20.069,00	976.031,00
Gastos y Comisiones Bancarios	8.797.554,00	11.477.810,00
Costos y gastos de ejercicios anteriores	65.000,00	93.181.049,00
Descuentos Comerciales Condicionados	3.581.825,00	7.698.580,00
Total Egresos	58.708.488,00	124.079.679,00



ALFREDO NAVARRO UCROS
Representante Legal



LUIS F. OTERO SIERRA
Contador
T.P. N° 165611-T