



**ANGIOLOGIA MEDICA DIAGNOSTICA S.A.S.
ANGIOMÉDICA**

**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y NOTAS BAJO
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION
FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
Información en miles de pesos colombianos**

Marzo de 2024

ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO GENERAL



ANGIOLOGIA MÉDICA DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 811.004.569-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

(Expresado en miles de pesos)

ACTIVOS	Notas	2023	2022	Variación	%
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y sus Equivalentes	1	107,571	77,792	29,779	38.3%
Cuentas por Cobrar Clientes	2	466,516	374,679	91,837	24.5%
CxC Impuestos Corrientes	3	100,673	90,629	10,044	11.1%
Anticipos Y Otras CxC	4	5,856	1,721	4,135	240.3%
Total activos corrientes		680,616	544,821	135,795	24.9%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Propiedades, planta y equip	5	1,212,796	1,174,562	38,234	3.3%
Depreciaciones Acumulada:	5	-631,651	-539,532	-92,119	17.1%
Total activos no corrientes		581,145	635,030	-53,885	-8.5%
TOTAL ACTIVOS		1,261,761	1,179,851	81,910	6.9%
PASIVO Y PATRIMONIO					
Pasivos corrientes					
Obligaciones financieras	6	11,016	36,162	-25,146	-69.5%
Proveedores de bienes y ser	7	24,253	0	24,253	100.0%
Beneficios a los Empleados	8	60,299	57,020	3,279	5.8%
Dividendos por pagar	9	50,000	182,500	-132,500	-72.6%
Impuestos Corrientes x P	10	85,661	34,978	50,683	144.9%
Otros pasivos y anticipos		21,737	16,643	5,094	30.6%
Total pasivos corrientes		252,965	327,303	-74,338	-22.7%
Pasivos no corrientes					
Dividendos por pagar	9	218,000	182,500	35,500	19.5%
Pasivos por Impuesto Diferido	11	125,032	107,342	17,690	16.5%
Total pasivos no corrientes		343,032	289,842	53,190	18.4%
TOTAL PASIVOS		595,997	617,146	-21,149	-3.4%
Patrimonio					
Capital Social		110,215	110,215	0	0.0%
Reserva legal		55,108	55,108	0	0.0%
Otras Reservas	12	25,791	1,287	24,504	1904.0%
Utilidades Retenidas		18,867	18,867	0	0.0%
Transición a NIIF	13	145,627	145,627	0	0.0%
Resultados del Ejercicio		103,057	24,504	78,553	320.6%
Superavit por valorizaciones	14	207,098	207,098	0	0.0%
Total Patrimonio		665,763	562,705	103,059	18.3%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,261,761	1,179,851	81,910	6.9%



LUZ STELLA ORTIZ FRANCO
 Representante Legal


MARTA YANNET DUQUE
 Contadora T.P. 98143-T

ANGIOLOGIA MÉDICA DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 811.004.569-9
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022
 (Expresado en miles de pesos)

	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>%</u>
INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS				
Por prestación de Servicios de Salud				
Apoyo Diagnóstico	15	2,174,923	1,794,530	21.2%
Consulta Especializada	15	49,093	61,873	-20.7%
Devoluciones y Descuentos en venta:	15	-4,085	-9,876	-58.6%
TOTAL INGRESOS SERV SALUD		2,219,931	1,846,527	20.2%
Costo de Ventas	16	1,060,816	963,221	10.1%
Utilidad Bruta Actividad Principal		1,159,115	883,306	31.2%
Otros Ingresos Ordinarios				
otros ingresos		3,461	6,782	-49.0%
Total Otros Ingresos Ordinarios		3,461	6,782	-49.0%
Gastos Operacionales				
Gastos Administrativos	17	853,370	746,458	14.3%
Depreciaciones	17	92,131	95,695	-3.7%
Financieros		20,462	26,265	-22.1%
Total Gastos		965,964	868,418	11.2%
Utilidad / Pérdida Operacional		196,612	21,670	807.3%
Otras partidas no operacionales:				
Ganancias e ingresos extraordinarios	18	17,882	14,431	23.9%
Subsidios del gobierno		0	8,930	-100.0%
(Menos) Pérdidas y gastos extraordinarios	19	16,380	0	0.0%
(-/+) Ajustes Impuesto Diferido		17,689	-6,670	-365.2%
Total no operacionales		-16,187	30,031	-153.9%
Utilidad Antes de Impuestos		180,425	51,701	249.0%
Provisión impuesto de renta	20	75,527	27,197	177.7%
Impuesto Ganancia Ocasional	20	1,841	0	0.0%
Utilidad neta del Período		103,057	24,504	320.6%
Utilidad neta por acción (pesos)		935	222	320.6%
"VIGILADO POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD"				


 LUZ STELLA ORTIZ FRANCO
 Representante Legal


 MARTA YANNET DUQUE ZULUAGA
 Contadora T.P. 98143-T

ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO GENERAL



ANGIOLOGIA MÉDICA DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 811.004.569-9
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS)

CUENTAS	2022	Disminuciones	Aumentos	2023
Capital Social	110,215	0	0	110,215
Reserva legal	55,108	0	0	55,108
Otras Reservas (A disposición de la Asamblea)	1,287		24,504	25,792
Transición a NIIF	145,627	0	0	145,627
Resultados del Ejercicio	24,504	24,504	103,057	103,057
Superavit por valorizaciones	207,098	0	0	207,098
Utilidades retenidas	18,867	0	0	18,867
TOTAL PATRIMONIO	562,707	24,504	127,562	665,763
Participación Mayoritaria (50%)	281,353	12,252	63,781	332,881
Participación Minoritaria (50%)	281,353	12,252	63,781	332,881
Dividendo decretado por acción en miles de pesos				0.00
Utilidad por acción durante el período 2023 en miles de pesos				0.94

"VIGILADO POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD"

LUZ STELLA ORTIZ FRANCO
 Representante Legal

MARTA YANNET DUQUE ZULUAGA
 Contadora T.P. 98143-T
 Ver Certificación Adjunta

ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO GENERAL



ANGIOLOGIA MÉDICA DIAGNOSTICA S.A.S. NIT. 811.004.569-9

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO


POR LOS PERIODOS ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2023 y 2022

(Cifras expresadas en miles de pesos)

FLUJOS DE FONDOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	2023	2022
Utilidad Neta	103,057	24,504
Ajustes para conciliar los excedentes con el efectivo neto		
Provisto por las actividades de operación:		
Depreciaciones	92,119	95,695
Ajuste Pasivo x Impuesto Diferido	17,690	-20,427
Intereses	4,767	26,265
Cambios en Activos y Pasivos		
(Aumento) disminución en:		
Cuentas por cobrar Clientes	-91,837	67,830
Otras cuentas por cobrar	-14,179	14,972
Aumento (disminución) en:		
Proveedores (Bienes y Servicios)	24,253	-704
Impuestos	50,683	-41,962
Obligaciones laborales	3,279	11,926
Otros Pasivos	5,094	1,920
Fondos netos provistos por las actividades de operación	194,925	180,021
FLUJOS DE FONDOS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición activos fijos	-38,234	-38,767
Fondos netos usados en las actividades de inversión	-38,234	-38,767
FLUJO DE FONDOS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Obligaciones Financieras Leasing	-25,146	-103,349
Intereses	-4,767	-26,265
Dividendos pagados	-97,000	-95,000
Fondos netos provistos en las actividades de financiación	-126,913	-224,614
TOTAL FUJO DE FONDOS GENERADO (USADO) EN EL PERIODO	29,779	-83,360
SALDO INICIAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	77,792	161,152
Disponible	52,641	97,614
Fondos Fiduciarios	25,152	63,538
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	107,571	77,792
Bancos	47,639	52,641
Fondos Fiduciarios	59,932	25,152
VARIACIÓN EN EL EFECTIVO DURANTE EL AÑO 2023	29,779	-83,360

"VIGILADO POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD"


LUZ STELLA ORTIZ FRANCO
 Representante Legal


MARTA YANNET DUQUE ZULUAGA
 Contadora T.P. 98143-T
 Ver Certificación adjunta

REVELACIONES

1.5.5 Notas a los Estados Financieros.

En estas notas a los estados financieros de LA ENTIDAD, se presentan en forma sistemática explicaciones adicionales sobre las partidas que aparecen en los estados financieros en el mismo orden en que se presentan, son revelaciones mínimas de acuerdo con la norma y otras revelaciones necesarias para proporcionar información fiable y más relevante. Las notas hacen referencia a los antecedentes de la sociedad, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa que se presentan por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades, el domicilio legal, su forma legal y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

ACTIVO

NOTA No. 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, y equivalentes al efectivo (fondos de valores y depósitos con vencimiento menor a 90 días).

Representa el saldo disponible de la siguiente forma:

Nombre	2023	2022	Variación %
CAJAS	332	406	-18.3%
BANCOLOMBIA	47,307	52,234	-9.4%
FIDUCIARIA BANCOLOMBIA	11,502	24,630	-53.3%
FONVAL CARTERA COLECTIVA	48,430	522	9178%
TOTALES	107,571	77,792	38.3%

NOTA No. 2 DEUDORES COMERCIALES

Angiomédica maneja sus deudores comerciales al costo o importe en efectivo.

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al valor actual. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Al cierre de 2023 y 2022, los saldos y detalle de Deudores Comerciales son los siguientes:

Nombre	2023	2022	Variación %
CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES	466,516	374,679	24.5%
TOTAL	466,516	374,679	24.5%

Nombre	2023	2022	Variación %
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A	2,947	1,035	184.73%
CARDIOESTUDIO S.A.S	378,511	216,077	75.17%
CLINICA OFTALMOLOGICA DE ANTIOQUIA S.A.	150	0	0.00%
COLMEDICA MEDICINA PREPAG S.A.	1,452	1,935	0.00%
COLSANITAS S.A.	4,239	2,701	56.94%
COMPAÑIA DE SEG. BOLIVAR S. A.	1,898	5,396	-64.83%
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A	7,418	10,156	-26.96%
EPS SURA	51,711	101,778	-49.19%
FUNDACION MEDICO PREVENTIV S A	770	770	0.04%
INV MEDICAS DE ANTIOQUIA S. A.	10,784	9,293	16.04%
LIBERTY SEGUROS	0	190	-100.00%
MEDISANITAS	425	100	325.00%
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA SA	3,241	7,936	-59.16%
ORGANIZACION SANTA LUCIA S.A.	150	1,634	0.00%
COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA	0	248	-100.00%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICAN SA	2,819	15,188	-81.44%
UNIDAD MEDICA LAS VEGAS	0	242	-100.00%
SUBTOTAL	466,516	374,679	24.51%

Nota No 3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al Anticipo de Impuestos por cobrar a la Administración de Impuestos DIAN, por concepto de retenciones y autorretenciones causadas durante el periodo fiscal.

Nombre	2023	2022	Variación %
RETENCIONES PRACTICADAS	76,907	75,609	1.7%
AUTORETENCION EN RENTA	23,766	15,020	58.2%
TOTAL	100,673	90,629	11.1%

Nota No 4. ANTICIPOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Valores correspondientes a anticipos a proveedores y préstamos a empleados

Nombre	2023	2022	Variación %
UNIDAD MEDICA LAS VEGAS	35	0	0.0%
FARBIARZ JORGE	30	0	0.0%
LUIS EDUARDO MIRA ARROYAVE	184	184	0.0%
TECNICA ELECTROMEDICA	1,576	0	0.0%
UNE EPM TELECOMUNICACIONES S. A.	541	0	0.0%
LUZ ANGELA VASQUEZ GARCIA	303	0	0.0%
GISELA MARIA LOZADA SANCHEZ	2,500	0	0.0%
PRESTAMO EMPLEADOS	687	1,537	-55.3%
TOTAL	5,856	1,721	240.3%

NOTA No 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad, planta y equipo, en su medición inicial, son valoradas al costo y se aplica la depreciación en línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen los activos de acuerdo con el uso normal, La Maquinaria y Equipo no tienen valor residual por ser tecnología de uso para la salud humana, Las construcciones y edificaciones son medidas a valor razonable y tienen un valor residual. En algunos casos, cuando se advierta que un activo productivo no está

generando los beneficios esperados, se adelantan estudios y proyecciones financieras para medir y registrar un posible deterioro de valor.

En caso de activos con un valor en libros muy mínimo o depreciados totalmente que aún tengan una vida remanente y productiva se valoran por personal experto y se aplica el método de la revaluación en una segunda medición.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

El método de revaluación se aplicará, por política, como mínimo cada 3 años.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como activos fijos:

- Elementos de propiedad, planta y equipo que cumplan el criterio para su reconocimiento.
- Adiciones o mantenimientos mayores. Estos desembolsos serán reconocidos como activos fijos si el efecto de ellos aumenta el valor y la vida útil del activo, o proporciona una reducción de los costos. En los casos que no cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como gastos en periodo en que se incurran:

- Costos de mantenimiento y reparación. El mantenimiento es preventivo y su propósito es mantener el activo en condiciones apropiadas para el uso. Las reparaciones son correctivas y su propósito es restituir las condiciones del activo apropiadas para el uso.

- Reemplazos de activos fijos parciales, cuya intención es mantener el uso normal del activo hasta el final de su vida útil.
- Activos cuyo costo sea inferior a 50 UVT (Valor 2023 \$42.412 UVT y valor 2022 \$38.004), para el 2023 y 2022 con un costo menor o igual a \$2.120.600 y \$1.900.200 respectivamente.
- La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Maquinaria y equipo: 5, 10,15 y 20 años en función de características de cada activo y del uso en la prestación de los servicios. Los porcentajes anuales de depreciación van entre el 5% y el 20%. Muebles y Enseres: 10 años, es decir un 10% anual de depreciación. Equipo de cómputo: entre 3 y 5 años, es decir entre un 2.22% y un 20% anual de depreciación. Si corresponde a PC o Portátiles la vida útil es de 3 años, para servidores y elementos de redes 5 años.

La propiedad, planta y equipo de la Entidad, comprende los inmuebles, maquinaria y equipo médico científico, otra maquinaria y equipo, equipo de cómputo, muebles y enseres.

Medición:

Inicial: En la Institución, la medición inicial para el reconocimiento de un elemento de propiedades, planta y equipo se hace por su costo de adquisición, distribuyéndolo entre sus componentes principales de acuerdo con la vida útil de cada uno. Cuando se adquiera un elemento de propiedades, planta y equipo en pagos aplazados, más allá de los términos normales de crédito, su costo es el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda igual.

Posterior: Una vez la Institución realiza el reconocimiento inicial, procede a medir el elemento de propiedad, planta y equipo al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro del valor

acumulada. En caso de que el importe recuperable del activo esté por encima del valor en libros, se revisará cada tres años y ajustará mediante el método de la revaluación todos los activos del mismo grupo a valorar, en tanto que La Institución, considera que este procedimiento proporciona información más fiable y relevante para los asociados.

A diciembre de 2023 la propiedad planta y equipo está conformada así:

Nombre	2023	2022	Variación %
TERRENOS	118,253	118,253	0.0%
CONSULTORIOS OFICINAS	340,089	340,086	0.0%
COMPUTACION Y COMUNICACION	92,046	83,161	10.7%
EQUIPOS APOYO DIAGNOSTICO	662,410	633,063	4.6%
SUBTOTAL	1,212,796	1,174,562	3.3%
DEPRECIACIONES	-631,651	-539,532	17.1%
TOTAL ACTIVOS	581,145	635,030	-8.5%

Durante el año 2023 la Institución adquirió los siguientes activos fijos:

FECHA	DESCRIPCION	PROVEEDOR	FRA.	VALOR
2023/04/19	1 COMPUTADOR DESKTOP HP	RMA COMPUTADORES SAS	RM 4201	4,186,765.00
2023/05/23	1 MONITOR LCD	GE HEALTHCARE COLOMBIA SAS	79646	14,064,869.00
2023/08/30	1 COMPUTADOR DESKTOP HP	RMA COMPUTADORES SAS	RM 4586	4,699,252.00
2023/11/21	1 FALCON DOPPLER PROBE	INSTRUMENTACION SA	FEV 5916	5,208,234.00
2023/12/29	1 PROBE TYPE	GE HEALTHCARE COLOMBIA SAS	85614	10,074,880.00
TOTAL ACTIVOS ADQUIRIDOS 2023				38,234,000.00

NOTA No 6. PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos representan obligaciones actuales reconocidas al valor nominal que se han adquirido con bancos, proveedores, personal asistencial y otros acreedores, que para cancelarlos requieren el desprendimiento de activos financieros en el momento de la liquidación o vencimiento.

Para los acreedores comerciales se tiene pactado un plazo de pago de 60 días. Las obligaciones por créditos bancarios, pagaré con terceros u otro acuerdo contractual por préstamos, generan obligaciones a corto y largo plazo para la Institución, medidas a costo amortizado. Al cierre del 2023 se tienen una obligación con Leasing de Occidente con las siguientes características:

Leasing 180 143632

Fecha de Apertura: 21 de mayo de 2021

Valor contrato: \$134.244.720

Tasa: 1.816% + 5.78% equivalente a una tasa anual del 7.596%, mes 0.629%

Canon: \$2.413.036

Plazo: 36 meses

Equipo adquirido: Ecógrafo

El saldo de la obligación a diciembre 31 de 2023 es el siguiente, faltando 5 cuotas para cancelar totalmente el leasing.

Nombre	2023	2022	Variación %
BANCO DE OCCIDENTE	11,016	36,162	-69.5%
TOTAL	11,016	36,162	-69.5%

NOTA No 7. PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS

Corresponden a obligaciones que surgen la adquisición de bienes y servicios que pendientes por cancelar en la fecha del balance.

Nombre	2023	2022	Variación %
GE HEALTHCARE COLOMBIA S.A.S	18,458	0	0.0%
SERVICIO TECNILAVADO SAS	967	0	0.0%
INSTRUMENTACION S.A	3,408	0	0.0%
MORA TAMAYO ELCY DEL SOCORRO	1,420	0	0.0%
	24,253	0	0.0%

NOTA No 8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Este concepto incluye todos los tipos de contraprestaciones y el valor de las obligaciones de la Institución con cada uno de sus empleados como consecuencia del derecho adquirido por la relación laboral, legal y reglamentaria celebrada entre las partes.

Nombre	2023	2022	Variación %
CESANTIAS	39,906	31,428	27.0%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	4,690	3,568	31.4%
VACACIONES	15,703	12,944	21.3%
PRIMA DE SERVICIOS	0	0	0.0%

PRESTACIONES EXTRALEGALES	0	0	0.0%
OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES	0	9,080	-100.0%
TOTAL	60,299	57,020	5.8%

NOTA No 9. DIVIDENDOS POR PAGAR

El saldo pendiente por pagar a diciembre de 2023 es el siguiente:

Nombre	2023	2022	Variación %
DIVIDENDOS POR PAGAR	268,000	365,000	-26.58%
DIVIDENDOS POR PAGAR	268,000	365,000	-26.60%

NOTA No 10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Este concepto incluye los impuestos sobre la renta e impuesto a las ganancias ocasionales, así como las retenciones en la fuente por pagar a la DIAN. Los saldos a diciembre 31 de 2023 y 2022:

Nombre	2023	2022	Variación %
RETENCION EN LA FUENTE	8,293	8,328	-0.4%
IMPUESTO DE RENTA	75,527	26,650	183.4%
IMPUESTO DE GANANCIA OCASIONAL	1,841	0	0.0%
TOTAL	85,661	34,978	144.9%

El impuesto de ganancia ocasional se generó como producto de la utilidad en venta de las acciones, a una tasa del 15%, sobre una base en miles de \$12.271 para el 2023, por las inversiones que se tenían en La Clínica Las Vegas, vendidas al Grupo Hospitalario Quirón salud.

NOTA No 11. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Al comparar las diferentes cuentas del activo y del pasivo, se analizaron las diferencias temporarias dando como resultado el siguiente pasivo diferido

IMPUESTO DIFERIDO	2023	2022	Variación %
Pasivo por impuesto diferido	125,032	107,342	16.5%
TOTAL	125,032	107,342	16.5%

NOTA No 12. OTRAS RESERVAS

Corresponde a las reservas generadas con las utilidades del año 2022. A diciembre de 2023 y 2022 el saldo es el siguiente:

OTRAS RESERVAS	2023	2022	Variación %
Reserva para renovación tecnológica	25,791	1,287	1904.0%
TOTAL	25,791	1,287	1904.0%

NOTA No 13. TRANSICION A NIIF

Corresponde a los efectos de la aplicación por primera vez de las NIIF para Pymes, nuevo marco normativo aplicable según Decreto 3022 de 2013 (Hoy DUR. 2420 de 2015 y DR. 2496 de 2015)

Estos ajustes se realizaron a la propiedad, planta y equipo, inversiones (acciones ya vendidas) y cartera.

EFECTOS TRANSICION NIIF	2023	2022	Variación %
Ajuste neto deudores	3.519	3.519	0.0%
Revaluación de P, P y E.	384.997	384.997	0.0%
Pasivo por Impuesto Diferido	-172.932	-172.932	0.0%
Ajuste Leasing	-69.958	-69.958	0.0%
TOTAL, TRANSICION A NIIF	145,627	145,627	0.0%

NOTA No 14. SUPERAVIT POR REVALUACIÓN

Corresponde a las valorizaciones de propiedades registradas con anterioridad a la implementación de las NIIF.

SUPERAVIT POR REVALUACION	2023	2022	Variación %
Revaluación de inmuebles	207,098	207,098	0.0%
TOTAL, SUPERAVIT	207,098	207,098	0.0%

NOTA No 15. INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIOS

Comprende los ingresos por cada unidad de negocio, a diciembre 31 de 2023 y 2022, son los siguientes:

Nombre	2023	2022	Variación %
Apoyo Diagnóstico	2,174,923	1,794,530	21%
Consulta Especializada	49,093	61,873	-21%
Descuentos en ventas	-4,085	-9,876	-59%
TOTAL	2,219,931	1,846,527	20.2%

Nombre	2023	% Part.	2022	% Part.	Var. %
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A.	3,898	0.2%	6,029	0.3%	-35.3%
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A	13,539	0.6%	18,882	1.0%	-28.3%
ANAS WAYUU EPS I	280	0.0%	0	0.0%	0.0%
CARDIOESTUDIO S.A.S	405,914	18.3%	210,734	11.4%	92.6%
CLINICA OFTALMOLOGICA DE ANT	816	0.0%	129	0.0%	532.6%
COLMEDICA MEDICINA PREPAG S.A.	16,353	0.7%	13,489	0.7%	21.2%
COLSANITAS S.A.	34,829	1.6%	67,701	3.7%	-48.6%
COMPAÑIA DE SEG. BOLIVAR S. A.	5,947	0.3%	15,267	0.8%	-61.0%
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A	68,266	3.1%	95,295	5.2%	-28.4%
EPS SURA	1,230,058	55.4%	914,581	49.5%	34.5%
FUNDACION SANTIAGO CORAZON	0	0.0%	192	0.0%	100.0%
INV MEDICAS DE ANTIOQUIA S. A.	25,945	1.2%	87,378	4.7%	-70.3%
LIBERTY SEGUROS	88	0.0%	1,067	0.1%	-91.8%
LIBERTY SEGUROS DE VIDA	0	0.0%	0	0.0%	0.0%
MEDISANITAS	4,534	0.2%	7,334	0.4%	-38.2%
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA SA	46,810	2.1%	43,608	2.4%	7.3%
ORGANIZACION SANTA LUCIA S.A.	7,221	0.3%	5,031	0.3%	43.5%
SEGUROS DE VIDA SURAMERICAN SA	242,968	10.9%	249,693	13.5%	-2.7%
PAN AMERICAN LIFE DE COLOMBIA COMPAÑIA DE SEGUROS SA	240	0.0%	0	0.0%	0.0%
VARIOS	112,225	5.1%	110,117	6.0%	1.9%
TOTAL	2,219,931	100%	1,846,527	100%	20%

NOTA No 16. COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Corresponde a todos los costos en que incurre la Institución, para la prestación del servicio. El valor acumulado por este concepto, a diciembre de 2023, es el siguiente:

COSTOS	2023	2022	Variación %
COSTOS DE PERSONAL	173,479	155,371	12%
HONORARIOS MEDICOS	825,391	744,181	11%
INSUMOS MEDICOS	29,668	22,925	29%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	32,248	38,963	-17%
SERVICIOS Y OTROS	30	1,781	-98%
TOTAL	1,060,816	963,221	10.1%

NOTA No 17. GASTOS OPERACIONALES

Son las disminuciones en los beneficios por concepto de nómina, honorarios, servicios, insumos y demás partidas necesarias para la prestación de servicios.

Se reconocen, por su respectivo valor, en el momento en que se presenten, como por ejemplo la medición del deterioro de los activos o la pérdida en venta de un activo, diferencia en cambio, siniestros, sanciones, entre otras incluye lo siguiente:

- ✓ Costos del período, necesarios para la prestación de servicios de salud.
- ✓ Beneficios a los empleados de áreas administrativas y de apoyo.
- ✓ Honorarios o servicios administrativos y demás gastos administrativos.
- ✓ Gastos financieros.
- ✓ Gastos de tecnología de la información.
- ✓ Gastos por activos menores administrativos
- ✓ Demás erogaciones necesarias durante el periodo para el cabal cumplimiento del objeto social de La Institución.

GASTOS	2023	2022	Variación %
BENEFICIOS EMPLEADOS	537,941	461,446	16.6%
HONORARIOS	1,160	7,654	-84.8%
IMPUESTOS	11,210	10,195	10.0%
ARRENDAMIENTOS	45,813	35,163	30.3%
SEGUROS	19,467	16,122	20.7%
SERVICIOS	98,304	81,888	20.0%
GASTOS LEGALES	4,696	4,626	1.5%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	30,569	46,883	-34.8%
GASTOS DE VIAJE	17,900	10,050	78.1%

DIVERSOS (representación, aseo, papelería, taxis)	86,310	72,431	19.2%
DEPRECIACIONES	92,131	95,695	-3.7%
TOTAL	945,501	842,153	12.3%

NOTA No 18. GANANCIAS E INGRESOS EXTRAORDINARIOS

Corresponde a los ingresos obtenidos por concepto de recuperaciones (mayores valores certificados en renta, reintegro provisión renta e incapacidades).

OTROS INGRESOS	2023	2022	Variación %
Recuperaciones (mayores vlr. Certificados - rec.provisiones).	0	8,880	-100.0%
Utilidad en venta de inversiones	12,271	0	0.0%
Recuperaciones, incapacidades	5,611	5,551	1.1%
TOTAL	17,882	14,431	23.9%

NOTA No 19 GASTOS EXTRAORDINARIOS

GASTOS EXTRAORDINARIOS	2023	2022	Variación %
Aportes pensión 2021- ajuste renta 2022	16,380	0	0.0%
TOTAL	16,380	-	0.0%

NOTA No. 20 GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Estos valores corresponden a la provisión de impuesto de renta para el 2023 y al impuesto de ganancia ocasional.


Nombre	2023	2022	Variación %
Impuesto de Renta	75,527	27,197	177.7%
Impuesto de Ganancia Ocasional	1,841	0	0.0%
TOTAL	77,368	27,197	184.5%

NOTA No 21. HECHOS POSTERIORES: Para el año 2023 no se conocieron hechos subsecuentes que modifiquen los estados financieros o que deban revelarse en estas notas.

- Las Notas a los Estados Financieros hacen parte de un juego completo de Estados Financieros de La Institución.



LUZ STELLA ORTIZ FRANCO
Representante Legal



MARTA YANNET DUQUE ZULUAGA
Contadora T.P. 98143-T