



IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS SAS

NIT. 901.315.238-7

**ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE 2023**



FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACION
ABRIL 30 DE 2024	0.01	FEBRERO 16 DE 2024



IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS S.A.S

NIT: 901315238-7

**CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2023**

**LOS SUSCRITOS
REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA SOCIEDAD
IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS S.A.S.**

CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estados de Resultados Integrales, Estado de Flujo de efectivo, estado de situación financiera, estado de cambios en el patrimonio, a diciembre 31 de 2023, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99 y el Decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes notas que forman un todo indivisible con estos. Así mismo de acuerdo a lo establecido en la Resolución 00724 de 2008 emitida por la Superintendencia Nacional de Salud.

Que los procedimientos de valuación, valoración, y presentación reflejan la situación de la Empresa, Certificamos además que:

- 1.Existencia u Ocurrencia: **IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS S.A.S.** posee activos y adeuda los pasivos a las fechas especificadas.
- 2.Integridad: Los estados financieros son completos, incluyen todas las transacciones y cuentas que deben cubrir.
- 3.Corrección: Las transacciones y los saldos de las cuentas están registrados correctamente.
- 4.Valuación: Los activos están valuados a su costo o valor de realización, el que sea mayor y los pasivos al valor que se espera pagar.
- 5.Derechos y Obligaciones: Los activos son los derechos y los pasivos las obligaciones de **IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS S.A.S.** a la fecha de corte de los balances que se presentan.
- 6.Presentación y Exposición: Las partidas de los estados financieros están adecuadamente clasificadas, descritas y expuestas.
- 7.No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que registren ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- 8.En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene las licencias correspondientes y cumplen por tanto con las normas de derecho de autor.

San José de Cúcuta, 16 de febrero del 2024.

CAROLINA CASTRO GOMEZ
C.C.60.332.955
REPRESENTANTE LEGAL

TATIANA BOTELLO APOLINAR
C.C. 37.293.767
CONTADOR PUBLICO
TP. 147688-T

AV 2 # 13-48 LOCAL 101 LA PLAYA – TEL: 5847122 CEL: 3174813368-3108727498

CÚCUTA, COLOMBIA.
idiipssas@hotmail.com



IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS SAS
NIT. 901.315.238-7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS
SAN JOSE DE CUCUTA - NORTE DE SANTANDER

CODIGO	Cifras expresadas en pesos Colombianos	Nota	Por el año terminado el 31 de diciembre de 2023		Por el año terminado el 31 de diciembre de 2022	
				%		%
	OPERACIONES CONTINUAS					
4101	Ingresos por Actividades Ordinarias	12	1,450,936,000	100%	1,501,664,000	100%
6135	Costo de Ventas	13	666,438,000	46%	730,604,000	49%
	Ganancia bruta		784,498,000	54%	771,060,000	51%
5105	Gastos de personal	14	85,586,000	6%	58,388,000	4%
5110	Gastos por honorarios	14	18,582,000	1%	104,320,000	7%
5115	Gastos por impuestos	14	1,345,000	0%	4,267,000	0%
5120	Arrendamientos	14	21,738,000	1%	19,307,000	1%
5125	Contribuciones y afiliaciones	14	1,261,000	0%	1,044,000	0%
5130	Seguros	14	12,896,000	1%	3,298,000	0%
5135	Servicios	14	26,859,000	2%	54,507,000	4%
5140	Gastos legales	14	2,058,000	0%	11,194,000	1%
5145	Reparaciones y mantenimientos	14	2,561,000	0%	3,798,000	0%
5150	Adecuaciones e Instalaciones	14	29,214,000	2%	-	0%
5160	Depreciaciones	14	15,118,000	1%	158,808,000	11%
5195	Diversos	14	14,969,000	1%	64,170,000	4%
5395	Otros gastos	14	20,670,000	1%	8,101,000	1%
	RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		531,641,000	37%	279,858,000	19%
4210	Ingreso Financieros	15	464,000	0%	304,000	0%
5305	Gastos Financieros	15	6,566,000	0%	904,000	0%
	INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO	-	6,102,000	0%	- \$ 600,000.00	0%
	TOTAL RESULTADOS INTEGRALES		525,539,000	36%	279,258,000	19%

VIGILADO Supersalud

CAROLINA CASTRO GOMEZ
REPRESENTANTE LEGAL

TATIANA BOTELLO APOLINAR
CONTADOR PUBLICO TP 147688-T

FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACION
ABRIL 30 DE 2024	0.01	FEBRERO 16 DE 2024



IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS SAS
NIT. 901.315.238-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
SAN JOSE DE CUCUTA - NORTE DE SANTANDER

Cifras expresadas en pesos Colombianos

		A 31 de	A 31 de	
	Nota	diciembre de	diciembre de	
CODIGO		2023	2022	
ACTIVOS				
1105	Caja	4	4,387,000	175,000
1120	Bancos	4	612,179,000	217,453,000
1301	Cuentas Comerciales por Cobrar	5	338,846,000	352,051,000
1325	Otros Activos Financieros	6	-	59,725,000
1355	Activo por impuestos Corrientes	8	5,868,000	5,859,000
		961,280,000	635,263,000	
1516	Construcciones y Edificaciones	9	275,000,000	275,000,000
1524	Equipo de Oficina	9	12,609,000	-
1540	Flota y Equipo de Transporte	9	71,490,000	71,490,000
1592	Depreciacion Acumulada	9	- 173,926,000	- 158,808,000
		185,173,000	187,682,000	
TOTAL ACTIVO		1,146,453,000	822,945,000	
PASIVOS				
2335	Otros Pasivos Financieros	10	161,567,000	366,345,000
2345	Pasivos no Financieros	10	1,827,000	3,582,000
2370	Retencion y aportes nomina	10	423,000	779,000
2380	Fondo de pensiones	10	793,000	-
2510	Cesantias Consolidadas	10	5,268,000	3,203,000
2515	Intereses sobre Cesantias	10	608,000	357,000
2525	Vacaciones Consolidadas	10	2,562,000	813,000
		173,048,000	375,079,000	
TOTAL PASIVO		173,048,000	375,079,000	
PATRIMONIO				
3115	Capital Emitido	11	50,000,000	50,000,000
3305	Reservas	11	25,000,000	10,633,000
3705	Ganancias Acumuladas	11	372,866,000	107,975,000
3605	Resultado del Ejercicio	11	525,539,000	279,258,000
		973,405,000	447,866,000	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1,146,453,000	822,945,000	

CAROLINA CASTRO GOMEZ
REPRESENTANTE LEGAL

TATIANA BOTELLO APOLINAR
CONTADOR PUBLICO TP 147688-T

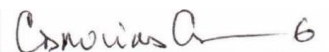
VIGILADO Supersalud

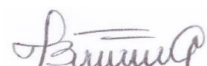
FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACION
ABRIL 30 DE 2024	0.01	FEBRERO 16 DE 2024



IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS SAS
NIT. 901.315.238-7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO

Cifras expresadas en pesos Colombianos		Por el año terminado el 31 de Diciembre de	
	Nota	2023	2022
Flujo de efectivo sobre actividades de operación			
Utilidad del ejercicio:		525,539,000	279,258,000
Partidas que no tienen efecto en el efectivo.			
(+) Depreciaciones:		15,118,000	158,808,000
(+) Amortizaciones:		-	-
(-) Ingresos por recuperaciones:		-	-
Variación en partidas relacionadas con las actividades de operación			
(+) Disminucion Activo Otros Activos Financieros		59,725,000	-
(+) Disminucion Activo no financiero		-	3,754,000
(+) Disminución Activo Cuentas por Cobrar Comerciales		13,205,000	-
(+) Incremento Pasivo Beneficios a empleados		4,502,000	284,000
(+) Incremento Pasivo Otros pasivos Financieros		-	261,976,000
(-) Incremento Activo cuentas comerciales por cobrar		-	138,978,000
(-) Incremento Activo Otros Activos Financieros		-	59,725,000
(-) Incremento Activo por impuestos corrientes		9,000	-
(-) Disminucion Pasivo No Financiero		-	77,000
(-) Disminución Pasivo otros pasivos Financieros		204,778,000	-
(-) Disminución Pasivo No financieros		1,755,000	-
Efectivo generado en actividades de operación		411,547,000	505,300,000
Flujo de efectivo por actividades de inversión			
(+) Venta de inversiones:		-	-
(+) Venta de vehículo usado:		-	-
(-) Compra de propiedad planta y equipo		12,609,000	346,490,000
(-) Compra de intangibles		-	-
Total de efectivo por actividades de inversión		- 12,609,000	- 346,490,000
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento			
Efectivo recibió de la emisión de acciones		-	-
Efectivo recibió de prestamos a Corto Plazo		-	-
Efectivo pagado por la readquisición de acciones		-	-
Efectivo pagado por retiro de la deuda a largo plazo		-	-
Efectivo pagado por dividendos		-	-
Efectivo pagado por la adquisición de negocios		-	-
Incremento (decremento) de efectivo durante el período		398,938,000	158,810,000
Efectivo al comienzo del período		217,628,000	58,818,000
Efectivo Y Equivalente al efectivo al final del período		616,566,000	217,628,000


CAROLINA CASTRO GOMEZ
C.C. Nro. 60.332.055
Representante Legal


TATIANA BOTELLO APOLINAR
Contador Público
TP 147688-T

VIGILADO SuperSalud

FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACION
ABRIL 30 DE 2024	0.01	FEBRERO 16 DE 2024



IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS SAS
NIT. 901.315.238-7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

31 de Diciembre de 2023

		Atribuible a los propietarios de la Compañía					
Cifras expresadas en pesos Colombianos	Nota	Capital en Acciones	Reservas Estatutarias	Utilidad / Perdida del Ejercicio	Ganancias / Perdidas Acumuladas	Total Patrimonio	Total Patrimonio
Saldo inicial a 31 de Diciembre del 2022		50,000,000	10,633,000	279,258,000	107,975,000	447,866,000	447,866,000
Impacto de cambio en las políticas contables		-	-	-	-	-	0
Saldo inicial a 31 de Diciembre del 2022		50,000,000	10,633,000	279,258,000	107,975,000	447,866,000	447,866,000
Ganancia del periodo		-	-	525,539,000	-	525,539,000	525,539,000
Otros Resultados Integrales		-	-	-	-	-	-
Total Resultados Integral de año 2020		-	-	525,539,000	-	525,539,000	525,539,000
Contribuciones y Distribuciones		-	-	-	-	-	0
Emision de Acciones Propias		-	-	-	-	-	0
variacion ajustes NIIF por reexpresion		-	-	-	-	-	0
Capital Emitido		-	-	-	-	-	0
Apropiacion de reservas		-	14,367,000	-	(14,367,000)	-	0
Distribucion de Utilidades		-	-	-	-	-	0
Traslado a Ganancias Acumuladas		-	-	(279,258,000)	279,258,000	-	-
Total Transacciones con los propietarios de la Compañía		50,000,000	25,000,000	-	372,866,000	447,866,000	#¡REF!
Saldo al 31 de Diciembre de 2023		50,000,000	25,000,000	525,539,000	372,866,000	973,405,000	#¡REF!

VERIFICADO SUPERVISOR

Carolina A. G.

CAROLINA CASTRO GOMEZ
Representante Legal

Tatiana Botello Apolinar

TATIANA BOTELLO APOLINAR
Contador Público
TP 147688-T

FECHA DE PUBLICACION	VERSION	ULTIMA FECHA DE ACTUALIZACION
ABRIL 30 DE 2024	0.01	FEBRERO 16 DE 2024



IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS S.A.S

NIT: 901315238-7

IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS SAS
NIT. 901.315.238-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTA 1. ENTE ECONOMICO QUE INFORMA

IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS SAS, identificada con NIT: 901315238-7 y es una sociedad cuyo objeto social corresponde a desarrollar actividades concernientes con la odontología como atención integral odontológica, consulta externa, ambulatoria y de urgencias en las diferentes especialidades bien sea directamente o por medio de profesionales contratados. Se constituyó mediante documento privado el día 08 de Julio de 2019 e inscrita en la cámara de comercio de Cúcuta el 22 de agosto de 2019 bajo el número N° 9367670 del libro IX del Registro Mercantil y está identificada con matrícula N° 356398 y su establecimiento comercial denominado IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS, ubicado en la dirección de la parte superior tiene el siguiente número de matrícula N° 356399.

El domicilio principal de la sociedad es en el Municipio de Cúcuta - Norte de Santander, ubicada en la Av 2 Nro 13 48 La Playa

Tiene una duración indefinida, pero podrá disolverse anticipadamente cuando sus socios así lo decidan.

La empresa no es subordinada de otra entidad que informa bajo estándares internacionales, la totalidad de su patrimonio pertenece a personas naturales, tal como consta en el libro de accionistas.

El órgano de administración de la empresa es la Asamblea General de Accionistas, la cual sesiona de manera ordinaria una vez al año de acuerdo a sus estatutos.

NOTA 2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Estos estados financieros son presentados y expresados en Pesos Colombianos (COP), la cual es la moneda funcional de la Sociedad.

NOTA 3 POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS SAS, a partir del 22 de agosto de 2019 fecha en la cual está el registro de la sociedad aplicará las Normas de Contabilidad establecidas mediante la Ley 1314 de 2009, Estándares Internacionales para Microempresas, reglamentada por el Decreto 2706 de 2012 y modificada por el Decreto 3019 de 2013; en virtud de lo establecido en el anexo 3 del Decreto 2420 del 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015.

La sociedad contabilizará sus operaciones por el sistema de causación, reconociendo los ingresos, costos y gastos incurridos en cada vigencia.

IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS S.A.S

NIT: 901315238-7

Activos

Los activos son los recursos controlados por la sociedad como resultados de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Comprende el dinero en efectivo y los depósitos en cuentas corrientes y de ahorro bancarias con disponibilidad inmediata. Esta partida se clasifica como un activo corriente. Se representan los dineros que tiene la sociedad disponible para su uso inmediato.

Inversiones

Son los dineros producto de los excesos de liquidez invertidos en acciones y bonos sobre los cuales la sociedad tiene el control sobre sus rendimientos. Estas inversiones son instrumentos financieros de deuda o de patrimonio emitidos por terceros. Las Inversiones se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes, si se redimen antes de un año. Se reconocen al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la sociedad. Ante la imposibilidad de recuperar las deudas debe determinarse su deterioro. Las ventas que se realizan con condiciones de crédito normales y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses y se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando se superan las condiciones normales las cuentas por cobrar se miden a costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar a largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo se informa los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe evidencia de que no sean recuperables y si es así se reconoce en el resultado una pérdida por deterioro.

IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS S.A.S

NIT: 901315238-7

Inventarios

Los inventarios son activos en forma de materiales o suministros para ser consumidos durante la prestación del servicio. Al final de cada periodo sobre el que se informa se medirá el deterioro de cada producto, el cual se reconoce como un menor valor del activo con cargo a gastos. La sociedad utiliza el sistema de inventario permanente y el método del promedio ponderado para medir el costo de los inventarios.

Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social y se esperan usar durante más de un período contable. Se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales.

Conceptos de bienes a depreciar	Tasa de depreciación fiscal anual %	Equivalente en años	Equivalente en meses
Construcciones y edificaciones	2.22%	45,00	540,00
Acueducto, planta y redes	2.50%	40,00	480,00
Vías de comunicación	2.50%	40,00	480,00
Flota y equipo aéreo	3.33%	30,00	360,00
Flota y equipo férreo	5.00%	20,00	240,00
Flota y equipo fluvial	6.67%	15,00	180,00
Armamento y equipo de vigilancia	10.00%	10,00	120,00
Equipo eléctrico	10.00%	10,00	120,00
Flota y equipo de transporte terrestre	10.00%	10,00	120,00
Maquinaria, equipos	10.00%	10,00	120,00
Muebles y enseres	10.00%	10,00	120,00
Equipo médico científico	12.50%	8,00	96,00
Envases, empaques y herramientas	20.00%	5,00	60,00
Equipo de computación	20.00%	5,00	60,00
Redes de procesamiento de datos	20.00%	5,00	60,00
Equipo de comunicación	20.00%	5,00	60,00

IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS S.A.S

NIT: 901315238-7

Intangibles

De conformidad con lo establecido en el capítulo 2 del Decreto 2706 de 2012 la sociedad para el reconocimiento de sus activos intangibles utilizará la Sección 18 de la NIIF para la Pymes.

Pasivos

Corresponden a las obligaciones que tiene la sociedad por concepto de acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, impuesto a las ganancias, obligaciones laborales y provisiones. La exigibilidad de estas deudas es menor a un año.

Patrimonio

Representa el capital suscrito y pagado de la sociedad, las utilidades acumuladas a la fecha.

Ingresos

Representan los flujos de entrada de recursos, en forma de incrementos del activo o disminuciones del pasivo o una combinación de ambos, que generan incrementos en el patrimonio, devengados por la causación de dineros provenientes del desarrollo del objeto social de la sociedad.

Arrendamientos

Hace referencia a los acuerdos que transfieren el derecho de uso de activos, incluso en el caso de que el arrendador quede obligado a suministrar servicios de cierta importancia en relación con la operación o el mantenimiento de estos activos. Los pagos por concepto de arrendamiento, ya sea que se trate de arrendamiento operativo o financiero, así como los pagos en virtud de contratos de arrendamiento con opción de compra deben reconocerse como gasto.

Gastos

Representan los flujos de salida de recursos, en forma de disminuciones del activo o incrementos del pasivo o una combinación de ambos, que generan disminuciones del patrimonio, incurridos en las actividades propias de la corporación, realizadas durante el período y que no provienen de retiros de capital o de excedentes.

IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS S.A.S
NIT: 901315238-7

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata y disponible para el desarrollo del objeto social. El disponible se mide por su valor razonable en la fecha sobre la que se informa. Al final del periodo la empresa no tenía efectivo representado en moneda extranjera.

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente al periodo de septiembre de los siguientes años.

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2023	2022
1105	Caja General	4,387,000	175,000
	Total Caja	4,387,000	175,000

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2023	2022
1120	Banco cta de ahorro 067600090228	612,179,000	217,453,000
	Total Bancos	612,179,000	217,453,000
	Total efectivo y equivalente al efectivo	616,566,000	217,628,000

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Son cuentas que representan derechos ciertos a favor de la empresa, originados en el desarrollo de su objeto social.

Las cuentas comerciales por cobrar están representadas por Clientes Nacionales.

La cartera de Clientes siempre se presenta como corriente, independientemente del calendario de recaudo esperado, a menos que se haya acordado con algún cliente en particular un plazo superior a un año, y el efecto de esta transacción sea significativo.

A 31 de diciembre, los saldos según Cartera es la siguiente:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2023	2022
1301	Clientes Nacionales	338,846,000	352,051,000
	Total cuentas comerciales por cobrar	338,846,000	352,051,000

NOTA 6. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Otros activos financieros están representados por otros deudores y las Cuentas por cobrar a Trabajadores y accionistas, con corte a 31 de diciembre son los siguientes:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2023	2022
1325	Cuentas por cobrar accionistas	-	59,725,000
	Total cuentas por cobrar accionistas	-	59,725,000

IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS S.A.S
NIT: 901315238-7

NOTA 7. ANTICIPOS Y AVANCES

En este rubro se agrupan los anticipos y avances por concepto de compras, y otros costos y gastos; los gastos pagados por anticipado y cargos diferidos.

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2023	2022
1330	A proveedores	-	-
1330	A contratistas	-	-
1330	A otros	-	-
	Total anticipos y avances	-	-

NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

IMAGEN DENTAL INTEGRAL I.P.S. S.A.S, reconoce los impuestos que le son aplicables de acuerdo con la normatividad fiscal vigente a la fecha de publicación de los Estados Financieros. El activo por impuestos corresponde a saldos a favor en la declaración de impuesto a las ventas y anticipo por retención en la fuente.

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del estado y a cargo de la empresa, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinen sobre las bases impositivas del periodo fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2023	2022
1355	Anticipo de Renta	5,868,000	5,859,000
	Total de impuestos corrientes	5,868,000	5,859,000

IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS S.A.S

NIT: 901315238-7

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos a 31 de diciembre de 2023 y 2022 son:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2023	2022
1516	Construcciones y edificaciones	275,000,000	275,000,000
1524	Equipo de oficina	12,609,000	-
1540	Flota y Equipo de transporte	71,490,000	71,490,000
	Total Propiedad Planta y Equipo	359,099,000	346,490,000
1592	Depreciación de activos fijos		
159205	Construcciones y edificaciones	- 132,292,000	- 126,042,000.00
159215	Equipo de oficina	- 924,000	-
159205	Flota y Equipo de transporte	- 40,710,000	- 32,766,000.00
	Total Depreciación de activos fijos	(173,926,000)	(158,808,000)
	Total propiedad planta y equipo	185,173,000	187,682,000
	TOTAL ACTIVO	1,146,453,000	822,945,000

NOTA 10. PASIVO

IMAGEN DENTAL INTEGRAL I.P.S. S.A.S, reconoce en este grupo, el conjunto de cuentas que representan obligaciones contraídas por la Institución en desarrollo del giro ordinario de su actividad, comprende las obligaciones financieras, los impuestos, gravámenes y tasas, las obligaciones laborales, y, otros pasivos.

La composición de las partidas presentadas en los Estados Financieros al 31 de diciembre es:

La empresa reconoce como otros pasivos no financieros los compromisos de pago adquiridos por concepto de compras y servicios a crédito. Además, incluye las obligaciones de tipo fiscal como retenciones tributarias, y aportes a la seguridad social.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

PASIVOS NO FINANCIEROS

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2023	2022
2335	Costos y gastos por pagar	161,567,000	366,345,000
	Total	161,567,000	366,345,000

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2023	2022
2345	Retención en la fuente-DIAN	1,699,000	3,582,000
	Reteica-Municipio de Cucuta	128,000	-
	Total	1,827,000	3,582,000

IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS S.A.S
NIT: 901315238-7

Esta cuenta representa todos los saldos por pagar a los empleados por conceptos de los beneficios a los cuales tienen derecho en contraprestación a los servicios que prestan a la empresa. La entidad reconoce y paga todos los beneficios legales a sus empleados, incluyendo los aportes a la seguridad social y parafiscales. Los saldos por estos conceptos a las fechas de corte son los siguientes:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2023	2022
2370	Retenciones y aportes de nómina	423,000	779,000
2380	Fondo de pensiones	793,000	-
2505	Salarios por pagar	-	-
2510	Cesantías Consolidadas	5,268,000	3,203,000
2515	Intereses Sobre Cesantías	608,000	357,000
2520	Prima de servicios	-	-
2525	Vacaciones Consolidadas	2,562,000	813,000
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	9,654,000	5,152,000
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	173,048,000	375,079,000
	TOTAL PASIVO	173,048,000	375,079,000

NOTA 11. PATRIMONIO

La composición del patrimonio de la sociedad al 31 de diciembre es la siguiente:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2023	2022
3115	Aportes Sociales		
3115-05	Carolina Gomez	50,000,000	50,000,000
3305	Reservas Obligatorias		
3305-05	Reserva Legal	25,000,000	10,633,000
3605	Utilidad del Ejercicio		
3605-05	Utilidad del Ejercicio Resultado NIIF	525,539,000	279,258,000
3705	Utilidades Acumuladas		
3705-05	Resultado de Ejercicio Anterior	372,866,000	107,975,000
	TOTAL PATRIMONIO	973,405,000	447,866,000

IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS S.A.S

NIT: 901315238-7

NOTA 12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representan los ingresos propios generados en desarrollo del objeto social.

Durante los siguientes periodos los ingresos de actividades ordinarias de la I.P.S., fueron:

Durante el periodo de 2023, los ingresos de actividades ordinarias fueron obtenidos por los siguientes conceptos:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2023	2022
41	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR		
	Servicio por actividades de salud	1,575,865,000	1,535,995,000
	(-) Devoluciones en ventas	(125,036,000)	(34,336,000)
	Total Ingresos operacionales	1,450,829,000	1,501,659,000

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2023	2022
42	Diversos	107,000	5,000
	Total Ingresos operacionales	107,000	5,000
	TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,450,936,000	1,501,664,000

NOTA 13. COSTO DE A LA ACTIVIDAD ORDINARIA

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2023	2022
61	Costo de ventas	666,438,000	730,604,000
	TOTAL COSTOS DE LA ACTIVIDAD ORDINARIA	666,438,000	730,604,000

NOTA 14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los Gastos Operacionales de Administración a 31 de diciembre se detallan como sigue:

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2023	2022
5105	Gastos de personal	85,586,000	58,388,000
5110	Gastos por honorarios	18,582,000	104,320,000
5115	Gastos por impuestos	1,345,000	4,267,000
5120	Arrendamientos	21,738,000	19,307,000
5125	Contribuciones y afiliaciones	1,261,000	1,044,000
5130	Seguros	12,896,000	3,298,000
5135	Servicios	26,859,000	54,507,000
5140	Gastos Legales	2,058,000	11,194,000
5145	Reparaciones y mantenimientos	2,561,000	3,798,000
5150	Adecuaciones e Instalaciones	29,214,000	-
5160	Depreciaciones	15,118,000	158,808,000
5195	Diversos	14,969,000	64,170,000
53	Otros gastos	20,670,000	8,101,000
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	252,857,000	491,202,000

IMAGEN DENTAL INTEGRAL IPS S.A.S
NIT: 901315238-7

NOTA 15. INGRESOS (COSTOS) FINANCIEROS

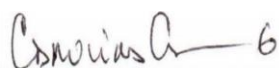
La empresa reconoce en este grupo de cuentas los ingresos y costos netamente financieros de la empresa que no hacen parte de su actividad ordinaria.

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2023	2022
4210	Financieros	464,000	304,000
	TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	464,000	304,000

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2023	2022
530520	Financieros	6,566,000	904,000
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	6,566,000	904,000
	TOTAL INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO	(6,102,000)	(600,000)

INDICADORES FINANCIEROS

RAZONES FINANCIERAS	2023	2022
Razón Corriente	5.55	1.69
Nivel de Endeudamiento	15.09%	45.58%
Rendimiento del Patrimonio	53.99%	62.35%
Rendimiento de la Inversión	45.84%	33.93%
Margen Operacional de Utilidad	36.64%	18.64%
Margen Neto de Utilidad	36.22%	18.60%
Capital de Trabajo	184,531,000	-



CAROLINA CASTRO GOMEZ
REPRESENTANTE LEGAL



TATIANA BOTELLO APOLINAR
CONTADORA PUBLICA TP 147688-T