

 <p>Organizaciones de Imagenología Colombiana NIT. 830.009.112-9</p>	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	
	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024 PAGINA: 1 DE 61	

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA Nit: 830.009.112-9 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2023 2022 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)						
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE	ANEXO	NIF 31 DE DICIEMBRE DE 2023	NIF 31 DE DICIEMBRE DE 2022	VARIACION \$	VARIACION %	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	25.1	4,693,867,704	2,355,358,513	2,338,509,191	99.28%	
1105 CAJA		18,932,350	34,677,109	-15,744,759	-45.40%	
1110 BANCOS		1,615,531,218	818,990,134	796,541,084	97.26%	
1120 CUENTAS DE AHORRO		1,913,141,485	1,501,691,270	411,450,215	27.40%	
1125 FONDOS		1,146,262,651	0	1,146,262,651	NA	
INVERSIONES POR ACTIVOS FINANCIEROS	25.2	651,567,306	639,818,106	11,749,200	1.84%	
1205 INVERSIONES EN ACCIONES		89,148,506	89,148,506	0	0.00%	
1260 CUENTAS EN PARTICIPACION		84,000,000	70,000,000	14,000,000	20.00%	
1295 OTRAS INVERSIONES		500,000,000	500,000,000	0	0.00%	
1299 PROVISIONES		-21,581,200	-19,330,400	-2,250,800	11.64%	
DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	25.3	17,338,567,852	18,006,762,789	-668,194,937	-3.71%	
1305 CLIENTES		14,216,391,972	13,176,693,140	1,039,698,832	7.89%	
1330 ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS		120,545,107	436,612,516	-316,067,409	-72.39%	
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O	25.4	387,444,096	473,285,100	-85,841,004	-18.14%	
1365 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		61,552,680	40,824,640	20,728,040	50.77%	
1380 DEUDORES VARIOS	25.5	5,501,394,629	6,221,036,715	-719,642,086	-11.57%	
1305 DETERIORO	25.3	-2,948,760,632	-2,341,689,322	-607,071,310	25.92%	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		22,684,002,862	21,001,939,408	1,682,063,454	8.01%	
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	25.7	4,698,256,307	4,534,987,715	163,268,592	3.60%	
1504 TERRENOS		360,000,000	0	360,000,000	NA	
1524 EQUIPO DE OFICINA		166,514,703	150,114,174	16,400,529	10.93%	
1528 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN		369,298,107	322,587,651	46,710,456	14.48%	
1532 MAQUINARIA Y EQUIPO BIOMEDICO		6,718,012,498	6,309,698,953	408,313,545	6.47%	
1540 FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		5,500,000	5,500,000	0	0.00%	
1592 DEPRECIACIÓN POR DETERIORO		-2,921,069,001	-2,252,913,064	-668,155,937	29.66%	
PROPIEDADES DE INVERSION	25.6	155,821,161	163,000,000	-7,178,839	-4.40%	
1601 PROPIEDADES DE INVERSION AL VALOR RAZONABLE		163,000,000	163,000,000	0	0.00%	
DETERIORO PROPIEDADES DE INVERSION		-7,178,839	0	-7,178,839	NA	
DIFERIDOS		8,513,916	6,765,640	1,748,276	25.84%	
1755 IMPUESTO DIFERIDO		8,513,916	6,765,640	1,748,276	25.84%	
VALORIZACIONES	25.2	0	0	0	0.00%	
1905 ACCIONES		0	0	0	0.00%	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4,862,591,384	4,704,753,355	157,838,029	3.35%	
TOTAL ACTIVOS		27,546,594,246	25,706,692,763	1,839,901,483	7.16%	


MARIO GIOVANNY LARA BALCAZAR
 Representante Legal


LIN ZAMBRANO MARTINEZ
 Revisora Fiscal
 T.P. 76403 - T


ASTRID MAGERLY DIAZ PARDO
 Contador Publico
 T.P. 110087- T

 <p>Organizaciones de Imagenología Colombiana NIT. 830.009.112-9</p>	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	
	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024 PAGINA: 2 DE 61	

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA							
Nit: 830,009,112-9							
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA							
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2023 2022							
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)							
VIGILADO 							
PASIVO							
	ANEXO	NIF 31 DE DICIEMBRE DE 2023		NIF 31 DE DICIEMBRE DE 2022		VARIACION \$	VARIACION %
PASIVO CORRIENTE							
OBLIGACIONES FINANCIERAS							
2105		0	0	0	0	0	0.00%
		0		0		0	0.00%
PROVEEDORES NACIONALES							
2205		670,841,279	670,841,279	201,471,567	201,471,567	469,369,712	232.97%
						469,369,712	232.97%
CUENTAS POR PAGAR							
2335		1,668,167,465	2,748,572,400	2,067,566,441	2,808,524,321	-59,951,921	-2.13%
2355		316,401,198		16,401,198		-399,398,976	-19.32%
2365		172,183,542		194,552,930		-22,369,387	-11.50%
2368		21,606,840		630,333		-20,976,507	-3327.85%
2370		58,786,471		61,962,997		-3,176,526	-5.13%
2380		511,426,884		467,410,423		44,016,461	9.42%
IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS							
2404		73,437,000	80,634,000	0	0	80,634,000	NA
2405		0		0		73,437,000	NA
2412		7,197,000		0		7,197,000	NA
BENEFICIOS A EMPLEADOS							
2505		14,801,916	274,850,284	176,549,875	406,715,334	-131,865,049	-32.42%
2510		141,941,875		126,387,489		-161,747,959	-91.62%
2515		16,409,646		14,310,548		15,554,386	12.31%
2520		0		0		2,099,098	14.67%
2525		101,696,848		89,467,422		12,229,426	0.00%
OTROS PASIVOS							
2805		850,195,558	850,195,558	1,110,400,208	1,110,400,208	-260,204,650	-23.43%
						-260,204,650	-23.43%
TOTAL PASIVO CORRIENTE			4,625,093,521		4,527,111,429	97,982,092	2.16%
PASIVO NO CORRIENTE							
2105		1,947,726,681		374,843,529		1,572,883,152	419.61%
2380		59,476,580		304,480,095		-245,003,515	-80.47%
2380		6,376,040,505		7,296,925,698		-920,885,194	-12.62%
2840		6,374,271		206,374,271		-200,000,000	-96.91%
2725		28,150,490		28,222,621		-72,131	-0.26%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			8,417,768,527		8,210,846,214	206,922,312	2.52%
TOTAL PASIVO			13,042,862,047		12,737,957,643	304,904,404	2.39%
PATRIMONIO							
3105		700,000,000		700,000,000		0	0.00%
3305		1,050,000,000		1,050,000,000		0	0.00%
3605		1,529,219,935		810,694,282		718,525,653	88.63%
3705		11,360,563,260		10,544,091,834		816,471,426	7.74%
3715		-136,050,997		-136,050,997		0	0.00%
TOTAL PATRIMONIO ... \$			14,503,732,198		12,968,735,120	1,534,997,078	11.84%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO ... \$			27,546,594,246		25,706,692,763	1,839,901,482	7.16%


MARIO GIOVANNY LARA BALCAZAR
 Representante Legal


LIN ZAMBRANO MARTINEZ
 Revisora Fiscal
 T.P. 76403 - T


ASTRID MAGERLY DIAZ PARDO
 Contador Publico
 T.P. 110087 - T

 <p>Organizaciones de Imagenología Colombiana NIT. 830.009.112-9</p>	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0
		GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 3 DE 61

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA Nit: 830,009,112-9 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRADOS COMPARADOS DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2023 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)					
	ANEXO	NIIF 31 DICIEMBRE 2023	NIIF 31 DICIEMBRE 2022	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES	25.18	24,623,738,529	18,181,608,135	6,442,130,394	35.43%
4125 PRESTACION DE SERVICIOS BOGOTA D.C.		426,147,997	325,736,811	100,411,186	30.83%
4125 PRESTACION DE SERVICIOS APARTADO/ANTIOQUIA		10,221,523,521	7,188,242,203	3,033,281,318	42.20%
4125 PRESTACION DE SERVICIOS LETICIA/AMAZONAS		2,158,717,298	1,851,790,152	306,927,146	16.57%
4125 PRESTACION DE SERVICIOS COUNTRY/BOGOTA		2,711,214,152	4,071,181,975	-1,359,967,823	-33.40%
4125 PRESTACION DE SERVICIOS HMF5		3,894,336,335	818,448,337	3,075,887,998	375.82%
4125 PRESTACION DE SERVICIOS POR PARTN EN UT OIC CARIBE 50%		5,507,661,105	4,071,372,641	1,436,288,464	35.28%
4175 (-)DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (GLOSAS)		295,861,879	145,163,983	-150,697,895	103.81%
(-) COSTOS OPERACIONALES	25.22	7,559,692,008	6,256,033,451	1,316,142,362	44.94%
6125 HONORARIOS		4,244,541,380	2,928,399,018	1,316,142,362	44.94%
6125 MATERIALES Y MEDICAMENTOS		1,044,132,896	554,197,221	489,935,676	88.40%
6125 PARTICIPACIONES / DIVERSOS		40,000,000	108,387,036	-68,387,036	-63.10%
6125 COSTOS SEGÚN PART. EN UT OIC CARIBE 50%		2,231,017,732	2,665,050,176	-434,032,444	-16.29%
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL		17,064,046,521	11,925,574,685	5,138,471,836	43.09%
(-) GASTOS OPERACIONALES	25.20	11,508,834,007	10,760,534,161	748,299,846	6.95%
ADMINISTRACION		11,508,834,007	10,760,534,161	748,299,846	6.95%
5105 GASTOS DE PERSONAL		3,428,182,363	2,720,807,803	707,374,561	26.00%
5110 HONORARIOS		333,432,919	195,676,861	137,756,058	70.40%
5115 IMPUESTOS		739,490,037	602,461,298	137,028,738	22.74%
5120 ARRENDAMIENTOS		1,146,686,218	1,546,723,652	-400,037,434	-25.86%
5125 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		10,941,988	7,175,770	3,766,218	52.49%
5130 SEGUROS		34,855,689	34,469,901	385,788	1.12%
5135 SERVICIOS		876,739,018	851,206,099	25,532,918	3.00%
5140 GASTOS LEGALES		28,788,196	7,575,500	21,212,696	280.02%
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		2,561,584,260	1,961,365,909	600,218,352	30.60%
5150 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		0	67,299,620	-67,299,620	-100.00%
5155 GASTOS DE VIAJE		110,780,836	73,244,660	37,536,176	51.25%
5160 DEPRECIACIONES		519,134,696	779,898,547	-260,763,851	-33.44%
5192 DETERIORO DE CARTERA		1,048,214,658	1,504,830,441	-456,615,783	-30.34%
5193 DETERIORO PROPIEDADES DE INVERSION		7,178,839	0	7,178,839	NA
5195 DIVERSOS		660,573,491	394,849,381	265,724,111	67.30%
5199 PROVISIONES		2,250,800	12,948,720	-10,697,920	-82.62%
UTILIDAD OPERACIONAL		5,555,212,514	1,165,040,524	4,390,171,990	376.83%
(+) INGRESOS NO OPERACIONALES	25.19	793,623,775	1,861,767,120	-1,068,143,344	-57.37%
4210 RENDIMIENTOS FINANCIEROS		110,133,836	2,078,402	108,055,434	5198.97%
4215 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES EN CONT. EN CTAS EN PART		0	8,498,800	-8,498,800	-100.00%
4245 VENTA DE ACTIVOS FIJOS		0	117,321,729	-117,321,729	-100.00%
4250 RECUPERACIONES		73,677,067	1,016,109,691	-942,432,624	-92.75%
4260 REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS		168,405,964	70,872,438	97,533,526	137.62%
4275 DESCUENTOS OTORGADOS		263,560	1,328,071	-1,064,511	-80.15%
4292 REVERSION DETERIORO		441,143,348	645,550,156	-204,406,808	-31.66%
4295 DIVERSOS		0	7,833	-7,833	-100.00%
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	25.21	3,194,530,762	1,612,025,995	1,582,504,766	98.17%
5305 FINANCIEROS		453,419	1,169,792	-716,373	-61.24%
5305 COMISIONES		76,465,775	14,939,900	61,525,875	411.82%
5305 INTERESES		1,641,265,667	981,995,483	659,270,183	67.14%
5305 DESCUENTOS COMERCIALES		39,951,245	36,267,590	3,683,654	10.16%
5305 OTROS- NO OPERACIONALES EN CTAS EN PART.		0	191,528	-191,528	-100.00%
5310 PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES		2,268,934	0	2,268,934	NA
5315 COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		574,745	39,758	534,986	1345.60%
5505 GASTOS EXTRAORDINARIOS		1,433,550,978	577,421,944	856,129,035	148.27%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y RESERVAS		3,154,305,528	1,414,781,648	1,739,523,880	122.95%
5405 (-) IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		1,625,085,593	604,087,366	1,020,998,227	169.01%
3605 UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO		1,529,219,935	810,694,282	718,525,653	88.63%


MARIO GIOVANNY LARA BALCAZAR
 Representante Legal


LIN ZAMBRANO MARTINEZ
 Revisora Fiscal
 T.P. 76403 - T


ASTRID MAGERLY DIAZ PARDO
 Contador Publico
 T.P. 110087- T

 <p>Organizaciones de Imagenología Colombiana NIT. 830.009.112-9</p>	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 4 DE 61

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA

Nit: 830.009.112-9

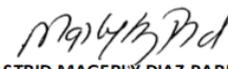
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)
A Diciembre de 2023

VIGILADO Supersalud 

CONCEPTO	ENERO 1 de 2023	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO 31 de dic de 2023
Capital Social	700,000,000	0	0	700,000,000
Reserva Legal	350,000,000	0	0	350,000,000
Otras Reservas	700,000,000	0	0	700,000,000
Revalorización del Patrimonio	0	0	0	0
Resultado de Ejercicios anteriores	11,218,735,120	67,162,057	61,384,913	11,224,512,264
Resultado Presente Ejercicio	0	1,529,219,935	0	1,529,219,935
TOTALES	12,968,735,120	1,596,381,992	61,384,913	14,503,732,199


MARIO GIOVANNY LARA BALCAZAR
 Representante Legal


LIN ZAMBRANO MARTINEZ
 Revisora Fiscal
 T.P. 76403 - T


ASTRID MAGERLY DIAZ PARDO
 Contador Publico
 T.P. 110087- T

 <p>Organizaciones de Imagenología Colombiana NIT. 830.009.112-9</p>	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 5 DE 61

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A. NIT 830.009.112-9 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 Valores en pesos		
	<u>2023</u>	<u>2,022</u>
Actividades de operación		
Utilidad (perdida) del Ejercicio	\$ 1,529,219,935	\$ 810,694,282
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	668,155,937	-2,663,005,716
Deterioro en propiedades de Inversion	7,178,839	0
Efectivo generado por (usado en) la operación	\$ 2,204,554,711	\$ -1,852,311,434
Cambios en partidas operacionales:		
Deudores	668,194,937	-15,979,217
Diferidos	-1,748,276	-4,532,052
Proveedores	469,369,712	-33,941,243
Cuentas por pagar	-59,951,921	-1,584,375,736
Impuestos, gravámenes y tasas	80,634,000	-178,206,000
otros pasivos	-1,626,165,490	826,162,092
Obligaciones laborales	-131,865,049	200,465,721
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	\$ 1,603,022,625	\$ -2,642,717,868
Actividades de inversión		
Aumento en inversiones	-11,749,200	994,131,466
(Adiciones) disminuciones a propiedad, planta y equipo	-831,424,529	1,869,828,223
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	\$ -843,173,729	\$ 2,863,959,689
Actividades de financiación		
Obligaciones financieras	1,572,883,152	-36,563,618
Variacion en las utilidades de ejercicios anteriores	5,777,144	0
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	\$ 1,578,660,296	\$ -36,563,618
Aumento (disminución) de efectivo en el año	\$ 2,338,509,191	\$ 184,678,203
Efectivo al comienzo del año	2,355,358,513	2,170,680,310
Efectivo al final del año	\$ 4,693,867,704	\$ 2,355,358,513


MARIO GIOVANNY LARA BALCAZAR
 Representante Legal


LIN ZAMBRANO MARTINEZ
 Revisora Fiscal
 T.P. 76403 - T


ASTRID MAGERLY DIAZ PARDO
 Contador Publico
 T.P. 110087- T

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 6 DE 61

Dictamen – Informe del Revisor Fiscal

Señores

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A

Asamblea de Accionistas

Ciudad.-

Dictamen – Informe sobre los estados financieros consolidados

1. En mi condición de Revisor Fiscal de **ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA**, identificada con Nit. 830.009.112-9, he auditado los siguientes Estados Financieros al 31 de diciembre del **2023**, que se presentan comparativos con los del 31 de diciembre del **2022**:
 2. Estado de Situación Financiera
 3. Estado de Resultados Integral
 4. Estado de Cambios en el Patrimonio
 5. Estado de Flujo de Efectivo
 - Así como a sus notas explicativas de revelaciones sobre los Estados Financieros, que incluyen las políticas contables más significativas basadas en las Niif para Pymes Grupo 2.

La identificación de los riesgos es un proceso fundamental para el adecuado desarrollo de la revisoría fiscal, toda vez que permite conocer las áreas en las que el revisor debe centrar su atención por el impacto que tienen en los estados financieros.

El proceso de identificación de riesgos no se limita a un solo momento de la revisoría. Las circunstancias de la entidad son cambiantes y, por tanto, también lo son los riesgos a los que está expuesta la información financiera de la entidad.

En el año 2023 sigue la Guerra entre Rusia y Ucrania E Israel con Gaza en octubre del 2023, siguen creando presiones, externas e internas, sobre la administración de la

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 7 DE 61

entidad, las cuales están relacionadas con la necesidad de presentar resultados positivos en los estados financieros y de mantener la capacidad de seguir operando en el futuro, además de la incertidumbre con la aprobación del último proyecto de reforma a la salud que será debatida en el congreso.

Los estados financieros adjuntos de la empresa **Organizaciones de Imagenología Colombiana S.A.** se auditaron y comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2023 y 2022, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Los estados financieros terminados el 31 de diciembre de 2023, fueron preparados bajo las NIIF Grupo 2 para Pymes, y a pesar de los factores externos, gobierno actual, incremento desmedido de la inflación la empresa continua con su política de negocio en marcha, (es decir desarrollar proyectos de apertura de sedes).

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros

Es responsabilidad de la Gerencia la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría.

He llevado a cabo la auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, el Decreto 2170 de 2017 y el Decreto 2270 de 2019 que incorporan las Normas Internacionales de Auditoría – NIA 700. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 8 DE 61

con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Dicha auditoría conlleva a la aplicación de procedimientos para obtener evidencia sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados fueron revisados con juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, se tuvo en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. La auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Opinión sin salvedades

En mi opinión, los estados financieros consolidados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la empresa **Organizaciones de Imagenología Colombiana OIC S.A.** a 31 de diciembre de 2023 y 2022, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante los años 2023 y 2022, la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de Asamblea de Accionistas y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas y Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 9 DE 61

de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados, y la Compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- ❖ Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- ❖ Estatutos de la entidad;
- ❖ Actas de asambleas de accionistas y de junta directiva;

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados de la administración y otro personal, designado para proveer razonablemente seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que:

- 1) Permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad;
- 2) Proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 10 DE 61

marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración; y

3) Proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea de accionistas y junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo.

Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes. Para atender situaciones legales la empresa esta asesorada por abogados especializados que brindan acompañamiento permanente.

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 11 DE 61

Están por implementar el sistema SICOF, ya que el pasado 17 de septiembre del año 2021 la Superintendencia de Salud publico una Circular externa en al cual se imparten instrucciones generales relativas al Subsistema de Administración del Riesgo de Corrupción, Opacidad y Fraude (SICOF)

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno es efectivo la empresa sigue adoptando métodos y procedimientos que abarcan todos los aspectos importantes para que sigan desarrollando su objeto social.

Atentamente,



LIN LAOS ZAMBRANO MARTINEZ
Revisor Fiscal
T.P. N° 76403-T

Marzo 04 de 2024
Bogotá
Colombia

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 12 DE 61



Notas y Revelaciones a los Estados Financieros

Por el año que terminó el 31 de diciembre de 2023, con cifras comparativas a 31 de diciembre 2022

(Valores expresados en
pesos colombianos y en dólares cuando aplique)

 <p>Organizaciones de Imagenología Colombiana NIT. 830.009.112-9</p>	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	
	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024 PAGINA: 13 DE 61	

1. Estados financieros

 ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA Nit: 830.009.112-9 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2023 2022 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)							
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE	ANEXO	NIIF 31 DE DICIEMBRE DE 2023	NIIF 31 DE DICIEMBRE DE 2022	VARIACION \$	VARIACION %		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	25.1	4,693,867,704	2,355,358,513	2,338,509,191	99.28%		
1105 CAJA		18,932,350	34,677,109	-15,744,759	-45.40%		
1110 BANCOS		1,615,531,218	818,990,134	796,541,084	97.26%		
1120 CUENTAS DE AHORRO		1,913,141,485	1,501,691,270	411,450,215	27.40%		
1125 FONDOS		1,146,262,651	0	1,146,262,651	NA		
INVERSIONES POR ACTIVOS FINANCIEROS	25.2	651,567,306	639,818,106	11,749,200	1.84%		
1205 INVERSIONES EN ACCIONES		89,148,506	89,148,506	0	0.00%		
1260 CUENTAS EN PARTICIPACION		84,000,000	70,000,000	14,000,000	20.00%		
1295 OTRAS INVERSIONES		500,000,000	500,000,000	0	0.00%		
1299 PROVISIONES		-21,581,200	-19,330,400	-2,250,800	11.64%		
DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES	25.3	17,338,567,852	18,006,762,789	-668,194,937	-3.71%		
1305 CLIENTES		14,216,391,972	13,176,693,140	1,039,698,832	7.89%		
1330 ANTICIPOS AVANCES Y DEPOSITOS		120,545,107	436,612,516	-316,067,409	-72.39%		
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O	25.4	387,444,096	473,285,100	-85,841,004	-18.14%		
1365 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		61,552,680	40,824,640	20,728,040	50.77%		
1380 DEUDORES VARIOS	25.5	5,501,394,629	6,221,036,715	-719,642,086	-11.57%		
1305 DETERIORO	25.3	-2,948,760,632	-2,341,689,322	-607,071,310	25.92%		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		22,684,002,862	21,001,939,408	1,682,063,454	8.01%		
ACTIVO NO CORRIENTE							
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	25.7	4,698,256,307	4,534,987,715	163,268,592	3.60%		
1504 TERRENOS		360,000,000	0	360,000,000	NA		
1524 EQUIPO DE OFICINA		166,514,703	150,114,174	16,400,529	10.93%		
1528 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		369,298,107	322,587,651	46,710,456	14.48%		
1532 MAQUINARIA Y EQUIPO BIOMEDICO		6,718,012,498	6,309,698,953	408,313,545	6.47%		
1540 FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		5,500,000	5,500,000	0	0.00%		
1592 DEPRECIACION POR DETERIORO		-2,921,069,001	-2,252,913,064	-668,155,937	29.66%		
PROPIEDADES DE INVERSION	25.6	155,821,161	163,000,000	-7,178,839	-4.40%		
1601 PROPIEDADES DE INVERSION AL VALOR RAZONABLE		163,000,000	163,000,000	0	0.00%		
DETERIORO PROPIEDADES DE INVERSION		-7,178,839	0	-7,178,839	NA		
DIFERIDOS		8,513,916	6,765,640	1,748,276	25.84%		
1755 IMPUESTO DIFERIDO		8,513,916	6,765,640	1,748,276	25.84%		
VALORIZACIONES	25.2	0	0	0	0.00%		
1905 ACCIONES		0	0	0	0.00%		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		4,862,591,384	4,704,753,355	157,838,029	3.35%		
TOTAL ACTIVOS		27,546,594,246	25,706,692,763	1,839,901,483	7.16%		


MARIO GIOVANNY LARA BALCAZAR
 Representante Legal

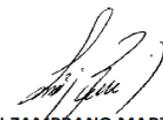

LIN ZAMBRANO MARTINEZ
 Revisora Fiscal
 T.P. 76403 - T

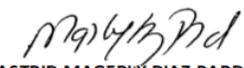

ASTRID MAGERLY DIAZ PARDO
 Contador Publico
 T.P. 110087 - T

 <p>Organizaciones de Imagenología Colombiana NIT. 830.009.112-9</p>	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 14 DE 61

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA Nit: 830,009,112-9 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE 2023 2022 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)							
PASIVO							
	ANEXO	NIF 31 DE DICIEMBRE DE 2023		NIF 31 DE DICIEMBRE DE 2022		VARIACION \$	VARIACION %
PASIVO CORRIENTE							
2105	OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCOS NACIONALES	25.8	0	0	0	0	0.00%
2205	PROVEEDORES NACIONALES	25.9	670,841,279	201,471,567	201,471,567	469,369,712	232.97%
2335	CUENTAS POR PAGAR COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	25.10	1,668,167,465	2,067,566,441	2,808,524,321	-59,951,921	-2.13%
2355	DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS		316,401,198	16,401,198		-399,398,976	-19.32%
2365	RETENCIÓN EN LA FUENTE		172,183,542	194,552,930		-22,369,387	-11.50%
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		21,606,840	630,333		20,976,507	3327.85%
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA		58,786,471	61,962,997		-3,176,526	-5.13%
2380	A CREEDORES VARIOS UNIONES TEMPORALES	25.13	511,426,884	467,410,423		44,016,461	9.42%
2404	IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS IMPUESTO RENTA VIGENCIA	25.11	73,437,000	0	0	80,634,000	NA
2405	IMPUESTO DIFERIDO		0	0		73,437,000	NA
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO		7,197,000	0		7,197,000	NA
2505	BENEFICIOS A EMPLEADOS SALARIOS POR PAGAR	25.12	14,801,916	176,549,875	406,715,334	-131,865,049	-32.42%
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS		141,941,875	126,387,489		-161,747,959	-91.62%
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS		16,409,646	14,310,548		15,554,386	12.31%
2520	PRIMA DE SERVICIOS		0	0		2,099,098	14.67%
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS		101,696,848	89,467,422		0	0.00%
2805	OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	25.13	850,195,558	1,110,400,208	1,110,400,208	-260,204,650	-23.43%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		4,625,093,521	4,527,111,429	4,527,111,429	97,982,092	2.16%
PASIVO NO CORRIENTE							
2105	OBLIGACIONES FINANCIERAS A CREEDORES VARIOS	25.8	1,947,726,681	374,843,529		1,572,883,152	419.61%
2380	A CREEDORES VARIOS UNIONES TEMPORALES	25.13	59,476,580	304,480,095		-245,003,515	-80.47%
2840	CUENTAS EN PARTICIPACION	25.13	6,376,040,505	7,296,925,698		-920,885,194	-12.62%
2725	DEDUCIBLE IMPUESTO DIFERIDO	25.11	6,374,271	206,374,271		-200,000,000	-96.91%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		8,417,768,527	8,210,846,214	8,210,846,214	206,922,312	2.52%
	TOTAL PASIVO		13,042,862,047	12,737,957,643	12,737,957,643	304,904,404	2.39%
PATRIMONIO							
3105	CAPITAL SOCIAL	25.14	700,000,000	700,000,000		0	0.00%
3305	RESERVAS	25.15	1,050,000,000	1,050,000,000		0	0.00%
3605	RESULTADOS DEL EJERCICIO	25.16	1,529,219,935	810,694,282		718,525,653	88.63%
3705	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	25.17	11,360,563,260	10,544,091,834		816,471,426	7.74%
3715	AJUSTES POR CONVERGENCIA	25.17	-136,050,997	-136,050,997		0	0.00%
	TOTAL PATRIMONIO ...		14,503,732,198	12,968,735,120	12,968,735,120	1,534,997,078	11.84%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO ...		27,546,594,245	25,706,692,763	25,706,692,763	1,839,901,482	7.16%


MARIO GIOVANNY LARA BALCAZAR
 Representante Legal


LIN ZAMBRANO MARTINEZ
 Revisora Fiscal
 T.P. 76403 - T


ASTRID MAGERLY DIAZ PARDO
 Contador Publico
 T.P. 110087 - T

 <p>Organizaciones de Imagenología Colombiana NIT. 830.009.112-9</p>	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 15 DE 61

		ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA Nit: 830,009,112-9		ESTADO DE RESULTADOS INTEGRADOS COMPARADOS DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2023 2022 (Cifras expresadas en pesos colombianos)			
	ANEXO	NIIF 31 DICIEMBRE 2023	NIIF 31 DICIEMBRE 2022	VARIACION \$	VARIACION %		
INGRESOS OPERACIONALES	25.18	24,623,738,529	18,181,608,135	6,442,130,394	35.43%		
4125 PRESTACION DE SERVICIOS BOGOTA D.C.		426,147,997	325,736,811	100,411,186	30.83%		
4125 PRESTACION DE SERVICIOS APARTADO/ANTIOQUIA		10,221,523,521	7,188,242,203	3,033,281,318	42.20%		
4125 PRESTACION DE SERVICIOS LETICIA/AMAZONAS		2,158,717,298	1,851,790,152	306,927,146	16.57%		
4125 PRESTACION DE SERVICIOS COUNTRY/BOGOTA		2,711,214,152	4,071,181,975	-1,359,967,823	-33.40%		
4125 PRESTACION DE SERVICIOS HMFS		3,894,336,335	818,448,337	3,075,887,998	375.82%		
4125 PRESTACION DE SERVICIOS POR PARTN EN UT OIC CARIBE 50%		5,507,661,105	4,071,372,641	1,436,288,464	35.28%		
4175 (-)DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (GLOSAS)		295,861,879	145,163,983	-150,697,895	103.81%		
(-) COSTOS OPERACIONALES	25.22	7,559,692,008	6,256,033,451	1,316,142,362	44.94%		
6125 HONORARIOS		4,244,541,380	2,928,399,018	1,316,142,362	44.94%		
6125 MATERIALES Y MEDICAMENTOS		1,044,132,896	554,197,221	489,935,676	88.40%		
6125 PARTICIPACIONES / DIVERSOS		40,000,000	108,387,036	-68,387,036	-63.10%		
6125 COSTOS SEGÚN PART. EN UT OIC CARIBE 50%		2,231,017,732	2,665,050,176	-434,032,444	-16.29%		
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL		17,064,046,521	11,925,574,685	5,138,471,836	43.09%		
(-) GASTOS OPERACIONALES	25.20	11,508,834,007	10,760,534,161	748,299,846	6.95%		
ADMINISTRACION		11,508,834,007	10,760,534,161	748,299,846	6.95%		
5105 GASTOS DE PERSONAL		3,428,182,363	2,720,807,803	707,374,561	26.00%		
5110 HONORARIOS		333,432,919	195,676,861	137,756,058	70.40%		
5115 IMPUESTOS		739,490,037	602,461,298	137,028,738	22.74%		
5120 ARRENDAMIENTOS		1,146,686,218	1,546,723,652	-400,037,434	-25.86%		
5125 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		10,941,988	7,175,770	3,766,218	52.49%		
5130 SEGUROS		34,855,689	34,469,901	385,788	1.12%		
5135 SERVICIOS		876,739,018	851,206,099	25,532,918	3.00%		
5140 GASTOS LEGALES		28,788,196	7,575,500	21,212,696	280.02%		
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		2,561,584,260	1,961,365,909	600,218,352	30.60%		
5150 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		0	67,299,620	-67,299,620	-100.00%		
5155 GASTOS DE VIAJE		110,780,836	73,244,660	37,536,176	51.25%		
5160 DEPRECIACIONES		519,134,696	779,898,547	-260,763,851	-33.44%		
5192 DETERIORO DE CARTERA		1,048,214,658	1,504,830,441	-456,615,783	-30.34%		
5193 DETERIORO PROPIEDADES DE INVERSION		7,178,839	0	7,178,839	NA		
5195 DIVERSOS		660,573,491	394,849,381	265,724,111	67.30%		
5199 PROVISIONES		2,250,800	12,948,720	-10,697,920	-82.62%		
UTILIDAD OPERACIONAL		5,555,212,514	1,165,040,524	4,390,171,990	376.83%		
(+) INGRESOS NO OPERACIONALES	25.19	793,623,775	1,861,767,120	-1,068,143,344	-57.37%		
4210 RENDIMIENTOS FINANCIEROS		110,133,836	2,078,402	108,055,434	5198.97%		
4215 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES EN CONT. EN CTAS EN PART		0	8,498,800	-8,498,800	-100.00%		
4245 VENTA DE ACTIVOS FIJOS		0	117,321,729	-117,321,729	-100.00%		
4250 RECUPERACIONES		73,677,067	1,016,109,691	-942,432,624	-92.75%		
4260 REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS		168,405,964	70,872,438	97,533,526	137.62%		
4275 DESCUENTOS OTORGADOS		263,560	1,328,071	-1,064,511	-80.15%		
4292 REVERSION DETERIORO		441,143,348	645,550,156	-204,406,808	-31.66%		
4295 DIVERSOS		0	7,833	-7,833	-100.00%		
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	25.21	3,194,530,762	1,612,025,995	1,582,504,766	98.17%		
5305 FINANCIEROS		453,419	1,169,792	-716,373	-61.24%		
5305 COMISIONES		76,465,775	14,939,900	61,525,875	411.82%		
5305 INTERESES		1,641,265,667	981,995,483	659,270,183	67.14%		
5305 DESCUENTOS COMERCIALES		39,951,245	36,267,590	3,683,654	10.16%		
5305 OTROS- NO OPERACIONALES EN CTAS EN PART.		0	191,528	-191,528	-100.00%		
5310 PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES		2,268,934	0	2,268,934	NA		
5315 COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		574,745	39,758	534,986	1345.60%		
5505 GASTOS EXTRAORDINARIOS		1,433,550,978	577,421,944	856,129,035	148.27%		
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y RESERVAS		3,154,305,528	1,414,781,648	1,739,523,880	122.95%		
5405 (-) IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		1,625,085,593	604,087,366	1,020,998,227	169.01%		
3605 UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO		1,529,219,935	810,694,282	718,525,653	88.63%		


MARIO GIOVANNY LARA BALCAZAR
 Representante Legal


LIN ZAMBRANO MARTINEZ
 Revisora Fiscal
 T.P. 76403 - T


ASTRID MAGERLY DIAZ PARDO
 Contador Publico
 T.P. 110087 - T

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 16 DE 61

2. Marco Legal

El 13 de julio de 2009 se expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento, al igual que el decreto reglamentario 2706 del 2012. Así mismo, el 22 de diciembre de 2013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo expide el decreto 3022 con el cual se reglamenta la Ley anterior sobre el marco técnico normativo para los preparadores de la información financiera que conforman el Grupo 2 y el 23 de diciembre de 2015 con el Decreto Reglamentario 2496 se modifica el Decreto 2420 de 2015. La acción del Estado se dirigirá hacia la convergencia de tales normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, con estándares internacionales de aceptación mundial. De acuerdo con esta Ley, el Concejo Técnico de la Contaduría Técnica (CTCP) es la autoridad colombiana de normalización técnica de las normas contables de información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, además está bajo la vigilancia de la Superintendencia Nacional de Salud.

3. Entidad que reporta

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A., es una empresa prestadora de Servicios de Imagenología y de medicina en todos los campos que la ciencia comprende.

Contamos con más de 28 años de experiencia en el mercado, lo cual, sumado a una experiencia mayor a 35 años de nuestros fundadores y personal de planta, es nuestra carta de presentación ante nuestros clientes para el desarrollo de soluciones efectivas en las áreas de trabajo que la empresa ofrece.

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA S.A., posee, además, una continua actualización tecnológica combinada con fuertes alianzas con Empresas Nacionales e Internacionales para el desarrollo efectivo de nuestros servicios.

3.1 Misión.

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A., Brindar servicios de imagenología humanizados, seguros, oportunos, eficientes y con gran calidad técnico-científica, que satisfagan las necesidades y cumplimiento de los derechos de nuestros usuarios y su familia y los requisitos de nuestros clientes institucionales.

3.2 Visión.

Permanecer a nivel Nacional como una institución líder en la prestación de servicios de salud en el área de apoyo diagnóstico, centrados en brindar una atención humanizada y segura, rigiéndonos por los principios éticos y actuando con un alto grado de calidad, responsabilidad, lealtad y profesionalismo.

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 17 DE 61

4. Declaración de conformidad

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del 1 de enero de 2016, por lo cual la fecha de transición a esta norma ha sido el 1 de enero de 2015. Hasta el año 2015, los estados financieros de la entidad se preparaban de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y con normas impartidas por la Superintendencia Nacional de Salud.

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A. ha preparado los estados financieros preliminares de acuerdo con las NIIF para Pymes al 1 de enero del 2015 basados en los estados financieros bajo norma local con corte al 31 de diciembre del 2014 para establecer la posición financiera, los resultados de las operaciones y flujos de efectivo de la Sociedad que son necesarios para proporcionar la información financiera comparativa que se espera presentar en los primeros estados financieros de acuerdo con las NIIF para Pymes al 31 de diciembre de 2015.

5. Bases de preparación

5.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes). Los estados financieros fueron aprobados por el Asamblea de Accionistas.

La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con fecha 27 de diciembre de 2013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 3022 aplicable a la compañía como empresa clasificada en el denominado Grupo 2, el cual incluye las NIIF para Pymes actualizadas por el IASB.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

5.2 Bases de Presentación

De acuerdo con la legislación colombiana y la política interna de Presentación de Estados Financieros, **ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A.**, únicamente tiene la obligación de preparar Estados Financieros individuales de propósito general ya que no posee inversiones patrimoniales en entidades donde tiene control o influencia significativa.

5.3 Cambios en políticas contables, cambios en estimaciones y errores

En el ejercicio 2023 no se ha producido cambios en las políticas contables, estimaciones o errores de carácter significativo que pudieran haber tenido efecto sobre la posición financiera o los resultados de la Compañía.

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 18 DE 61

5.4 Reclasificaciones en los estados financieros

Ciertas cifras incluidas en los Estados Financieros al 1 de enero del 2015 fueron reclasificadas con el fin de realizar una presentación comparativa entre las cifras del año enero y diciembre del 2015, es de aclarar, que estas reclasificaciones no representaron cambios en los resultados.

5.5 Bases de medición

Los estados financieros consolidados han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

- ✓ Los instrumentos financieros son valorizados al valor razonable con cambios en resultado.
- ✓ Los activos financieros disponibles para la venta son valorizados al valor razonable.
- ✓ La propiedad planta y equipo es valorizada al valor retroactivo.
- ✓ Los intangibles son valorizado a su valor retroactivo.

5.6 Moneda funcional y de presentación.

La moneda funcional para **ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIA OIC S.A.**, análoga a la moneda de presentación de los estados financieros en pesos colombianos.

5.7 Uso de juicios y estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros, se describe en las siguientes:

- ✓ Deterioro de la cartera
- ✓ Valor amortizado de la cartera
- ✓ Provisiones y contingencias.
- ✓ Estimación de la vida útil del activo fijo.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio en los estados financieros futuros.

6. Responsabilidades

La preparación y actualización de las políticas contables, así como el monitoreo y el debido resguardo para velar por cumplimiento y aplicación de las mismas, corresponderá a la Asamblea de

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 19 DE 61

Accionistas y la Gerencia, por intermedio del Departamento Administrativo, Financiero y de Contabilidad.

7. Materialidad

La información es material—y por ello es relevante—, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de una entidad. (Sección 2.6)

En los estados financieros se aplicará la materialidad de la NIA 320 así:

MATERIALIDAD POR VALOR	
De ganancias antes de impuestos de operaciones continuas o,	5%
del total de los ingresos,	0.5%
de las ventas netas	5%

8. Frecuencia de la información

(3.10) **ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A** presentará un juego completo de estados financieros incluyendo información comparativa semestralmente.

Lo anterior por disposición de **ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A.** y los requerimientos de información establecidos por las entidades bancarias y el máximo órgano social de **ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A.**

9. Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar los estados financieros, la gerencia de una entidad que use NIIF para Pymes evaluará la capacidad que tiene la entidad para continuar como negocio en marcha. Una entidad es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha de los estados financieros, sin limitarse a dicho periodo.

10. Estado de situación financiera

El estado de situación financiera esta presentado de acuerdo con la clasificación de activos y pasivos corrientes y no corrientes.

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 20 DE 61

11. Estado de resultados y otro resultado integral

El estado de resultados esta presentado de acuerdo con la función del gasto de la Compañía y se presenta de forma integral (ORI).

12. Estado de cambios en el patrimonio

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A, mostrara un estado de cambios en el patrimonio.

13. Estado de flujo de efectivo

El estado de flujo de efectivo está presentado usando el método indirecto el cual comienza presentando la ganancia o pérdida en términos netos, partida que se depuran luego por los efectos de las transacciones no monetarias, por todo tipo de partidas de pago diferido y causaciones, así como las partidas de resultados asociadas con flujos de efectivo de operaciones clasificadas como de inversión y financiación.

Para efectos de la presentación, el efectivo se comprende de: el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se muestran en el pasivo corriente en el estado de situación financiera.

14. Resumen de las principales políticas contables

Cuando un cambio en una política contable, ya sea voluntariamente o producto de la aplicación por primera vez de una norma tenga efecto en el período corriente o en alguno anterior, la entidad debe revelar, entre otras cosas, el importe del ajuste para cada partida afectada de los estados financieros.

Si se corrige algún error del período anterior en los estados financieros del año actual, la entidad revela:

- ✓ La naturaleza del error del período anterior;
- ✓ Para cada período anterior presentado, en la medida que sea practicable, el importe del ajuste para cada partida afectada del estado financiero y para el importe de la ganancia por acción tanto básica como diluida;
- ✓ El importe del ajuste al principio del período anterior más antiguo sobre el que se presente información; y
- ✓ Si fuera impracticable la re expresión retroactiva para un período anterior en particular, las circunstancias que conducen a esa situación, junto con una descripción de cómo y desde cuándo se ha corregido el error.

14.1 Efectivo y Equivalentes de efectivo

La cuenta de equivalentes de efectivo se mide al costo de la transacción, la caja menor, las cuentas de bancarias son cuentas de efectivo y equivalente de efectivo, destinada a realizar transacciones

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 21 DE 61

como recaudos en las que se utilizarán depósito de acuerdo a consignaciones y transferencias, como también desembolsos a través de cheques y transferencias. ([Sección 11.13](#))

Se clasificará los saldos de la cuenta de Equivalentes de efectivo a nivel auxiliar en los tipos de movimiento determinados en el módulo tales como efectivo, cheques, valores restringidos, etc. ([Sección 2.8](#))

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A. y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Activos financieros:

- (a) Efectivo;
- (b) Un instrumento de patrimonio de otra entidad;
- (c) Un derecho contractual:

- I. A recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o
- II. A intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad,

Un contrato que será o pueda ser liquidado con los instrumentos de patrimonio de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A.

a. Medición inicial

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A. reconocerá un activo financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando OIC S.A. pase a ser parte de las condiciones contractuales del instrumento.

El reconocimiento de esta cuenta será el valor nominal reconocido también por ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A en sus extractos bancarios y arqueos. ([Sección 2.7](#))

La NIIF para las PYMES establece que los Equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo o menores a tres meses o menos desde la fecha de adquisición. ([Parágrafo 7.2](#)).

14.2 Inversiones

Las inversiones están representadas en CDT, CDAT's, Acciones, Participaciones y demás documentos a cargo de otros entes económicos, conservados con el fin de obtener rentas fijas o variables. Corresponden a activos de fácil enajenación, respecto de los cuales se tiene el propósito de convertirlos en efectivo antes de un año y se denominan inversiones temporales o para mantenerlos a largo plazo como una inversión fija y se denominaran como activos a largo plazo.

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 22 DE 61

a. Medición inicial

Las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes u ordinarias sin opción de venta, de acuerdo a la [Sección 11.8](#) (d), se podrán medir al valor razonable y los cambios en el valor razonable serán reconocidos en el resultado, de acuerdo a la [Sección 11.14](#) (c) (ii).

Se medirá el valor de sus inversiones en acciones al valor razonable, únicamente en aquellas inversiones que se coticen en Bolsa.

Todas las demás inversiones como CDT`s se medirán al costo menos el deterioro del valor a valor amortizado.

Medición Y Reconocimiento Inversión En Sociedades

PARTICIPA	INVERSION	EMPRESA RECEPTORA	SECCIÓN	COTIZA BOLSA	MEDICION REVELACION
Hasta el 19%	No significativo	NO CONTROL	11 12	NO	COSTO
Hasta el 19%	No significativo	NO CONTROL	11 12	SI	RAZONABLE
20% o Mas	Significativo	ASOCIADA	14	NO	COSTO
20% o Mas	Significativo	ASOCIADA	14	SI	RAZONABLE
N/A	Control conjunto	CONTROLADA	15	NO	COSTO
N/A	Control conjunto	CONTROLADA	15	SI	RAZONABLE
Mas 50%	Mayoritario	SUSBIDIARIA	9		CONSOL EE. FF

14.3 Cuentas Por Cobrar Clientes

Las cuentas por cobrar deberán cumplir con la definición de Activos financieros. Por esta razón las cuentas por cobrar se contabilizarán de acuerdo con lo establecido en la Sección 11 ([Párrafos 11.8 a 11.10](#)). Aplica a todas las transacciones por la venta de productos a crédito otorgados a los clientes de **ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A.** por la prestación de servicios de Imagenología.

a. Medición inicial

Las cuentas por cobrar por préstamos a corto plazo se reconocen al valor presente de transacción de la cuenta por cobrar en efectivo, es decir al costo de la transacción.

Las cuentas por cobrar por préstamos a largo plazo se reconocerán al valor presente de la cuenta por cobrar en efectivo, aplicando el costo amortizado, utilizando el método de interés de efectivo, liquidado al interés corriente de financiación del mercado.

Cuando los créditos se encuentren contabilizados por edades de cartera, **ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A.** deberá causar sobre ellos los rendimientos, e ingresos

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 23 DE 61

por otros conceptos que se deriven de las respectivas transacciones, de acuerdo con las condiciones pactadas durante el periodo correspondiente.

Se determinó las edades de las cuentas por cobrar de 90 días. Para aquella cartera que se encuentren en mora se evaluara el deterioro y se reclasificaran como deudas de difícil cobro.

Los créditos se clasificarán de acuerdo a las edades de vencimiento.

Las cuentas por cobrar deberán medirse al costo de financiación si se cumplen las condiciones siguientes:

- ✓ El activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio, es decir cuyo objeto es mantener el activo financiero para obtener los flujos de efectivo contractuales y
- ✓ Las condiciones contractuales de la cuenta por cobrar a clientes dan lugar, en fechas especificadas a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.
- ✓ Las cuentas por cobrar que no tengan establecida una tasa de interés se medirán al importe no descontado del efectivo que se espera recibir. (Sección 11.15).

Una transacción de financiación puede tener lugar:

- a) Si el pago se aplaza más allá de 91 días para las compras y 90 días para las ventas.
- b) Se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado.

Medición transacción de financiación: se medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

14.4 Deterioro de cartera

La cartera se clasificará y deteriorará (provisión) de acuerdo a los siguientes parámetros dados en la política contable:

Importante:

a) **ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A.** realizara un análisis trimestral, individual por cliente, analizando los términos de tiempos y estado comercial del cliente examinando:

- ✓ Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- ✓ Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal.
- ✓ El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- ✓ Pase a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A. estimara individualmente el monto a deteriorar para cada cuenta.

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 24 DE 61

Para ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A. la cartera entra en mora a partir de los 91 días de vencida.

POLITICA DE DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	
A QUELLAS QUE NO ESTEN EN JURIDICO	20%
LAS QUE ENTRAN A JURIDICO	50%
AL AÑO DE JURIDICO	100%

14.5 Propiedad planta y equipo

Se clasifican como "Propiedad, planta y equipos" o simplemente "Activos fijos" aquellos activos tangibles que posee el ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A

- ✓ Para su uso en el suministro de servicios o para fines administrativos, y
- ✓ Que se espera que duren más de un período económico.

Criterios de reconocimiento general para el ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A:

Un activo fijo sólo se reconocerá como activo si, y sólo si:

- ✓ Sea probable que se obtengan beneficios económicos futuros derivados del mismo;
- ✓ Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad, y
- ✓ Que tenga una vida útil de a lo menos un año y que el valor de costo neto sea igual o superior a 1 UVT.

a. Medición inicial

Se medirá inicialmente un activo de Propiedades, planta y equipo por su costo, el cual comprenderá todo lo siguiente:

- a) El precio de adquisición, incluyendo honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas;
- b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;
- c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta. ([Sección 17.9 y 17.10](#)).

14.6 Deterioro de propiedad planta y equipo

La medición posterior se realizará la depreciación, la cual es calculada usando generalmente el método de línea recta. El costo y la depreciación de los activos fijos vendidos o retirados son eliminados de las cuentas y las utilidades o pérdidas son llevadas a cuentas de resultado.

17.21) Para determinar la vida útil de un activo, ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A. deberá considerar todos los factores siguientes:

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 25 DE 61

- a) La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere de éste.
- b) El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- c) La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- d) Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

Clases	Valorización	Vida útil
Construcciones	al costo menos deterioro	61
Propiedades de Inversión	al costo menos deterioro	51
Maquinaria y equipo	al costo menos deterioro	10
Equipo de computación y comunicación	al costo menos deterioro	5
Muebles y enseres	al costo menos deterioro	10
Flota y equipo de transporte	al costo menos deterioro	5

14.7 Intangibles

Esta sección se aplicará a la contabilización de todos los activos intangibles distintos de la plusvalía (véase la Sección 19 *Combinaciones de Negocios y Plusvalía*) y activos intangibles mantenidos por ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A. para su venta en el curso ordinario de sus actividades (véase la Sección 13 *Inventarios* y la Sección 23 *Ingresos de Actividades Ordinarias*).

(18.3) Los activos intangibles no incluyen:

- a) Los activos financieros, o
- b) Los activos intangibles que se conservan para la venta

Otros activos intangibles que trascienden el alcance de la Sección 18, porque se encuentran dentro del ámbito de otra sección de la *NIIF para las PYMES*, incluyen los activos intangibles que se conservan para la venta en el curso normal de las operaciones (que se contabilizan conforme a la

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 26 DE 61

Sección 13 *Inventarios*) y la plusvalía (que se contabiliza conforme a la Sección 19 *Combinaciones de Negocios y Plusvalía*).

a. Medición inicial

(18.9) **ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A.** medirá inicialmente un activo intangible al costo

(18.10) El costo de un activo intangible adquirido de forma separada comprende:

- a) El precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, y
- b) Cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto

(18.11) Si un activo intangible se adquiere en una combinación de negocios, el costo de ese activo intangible es su valor razonable en la fecha de adquisición.

Por consiguiente, se espera que, en la mayoría de los casos, el valor razonable de un activo intangible se deba medir utilizando técnicas de valoración.

(18.19) A efectos de esta NIIF, se considera que todos los activos intangibles tienen una vida útil finita.

La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el periodo de esos derechos, pero puede ser inferior, en función del periodo a lo largo del cual ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA S.A. espera utilizar el activo.

14.8 Obligaciones financieras

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A. de acuerdo a lo establecido en la sección 11 al reconocer inicialmente un pasivo financiero, lo medirá al precio de la transacción (incluidos los costos de transacción) costo histórico.

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A. reconocerá sus obligaciones financieras en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A. pase a ser parte de las condiciones contractuales del instrumento.

a. Medición Inicial

Las obligaciones financieras se reconocerán cuando se convierten en una parte del contrato la cual tendrá la obligación legal de pagar. (Sección 11.12).

Los préstamos de obligaciones financieras a corto plazo se reconocen al valor de transacción de la obligación financiera en efectivo reconocida por la entidad financiera.

Se consideran a corto plazo las obligaciones financieras cuando tengan vencimiento de doce o menos meses desde la fecha de la transacción. Esta cuenta se reconocerá como pasivo corriente. (Sección 4.7 (c)).

Los préstamos de obligaciones financieras a largo plazo se reconocerán al valor presente de la obligación financiera en efectivo reconocida por entidad financiera, aplicando el costo amortizado,

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 27 DE 61

utilizando el método de interés efectivo. Se consideran a largo plazo las obligaciones financieras cuando tengan vencimiento superior a doce meses o más desde la fecha de la transacción. Las obligaciones financieras a más de doce meses se reconocerán como pasivos no corrientes. (Sección 4.8).

Se reconocerá las obligaciones financieras en moneda extranjera a su equivalente en moneda de curso legal, a la Tasa Representativa del Mercado, establecida por el Banco de la Republica para las fechas en que se realicen las respectivas transacciones.

Se medirá las obligaciones financieras inicialmente al precio de la transacción incluyendo los costos por intereses y el capital. (Sección 11.13).

Al final de cada ejercicio sobre el que se informa las obligaciones financieras se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. (Sección 11.14).

Las obligaciones financieras que no tengan establecida una tasa de interés se medirán inicialmente al valor no descontado del efectivo que se espera pagar. (Sección 11.15).

14.9 Pasivos financieros por pagar a Proveedores – Cuentas por pagar

La cuenta de pasivos financieros por pagar proveedores – cuentas por pagar se mide al costo de la transacción, destinada a realizar futuras erogaciones como consecuencia de beneficios pasados las cuales se realizarán a través de desembolsos en cheques y transferencias. ([Sección 11.13](#))

Se clasificará los saldos de la cuenta de pasivos financieros por pagar proveedores – cuentas por pagar a nivel auxiliar en los tipos de movimiento determinados en el módulo. ([Sección 2.8](#))

Un instrumento financiero del pasivo - es un contrato que da lugar a un pasivo financiero de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A.

Pasivos financieros:

- I. Derogar efectivo u otro pasivo financiero de la entidad; o
- II. A intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad,

Un contrato que será o pueda ser liquidado con los instrumentos de patrimonio de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A.

b. Medición inicial

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A reconocerá un pasivo financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A pase a ser parte de las condiciones contractuales del instrumento.

El reconocimiento de esta cuenta será el valor de transacción reconocido también por ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A ([Sección 2.7](#))

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 28 DE 61

14.10 Pasivos por impuestos corrientes

Impuesto corriente: es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores.

Impuesto diferido: es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Diferencias temporarias: Las diferencias temporarias surgen cuando:

- a. Existe una diferencia entre los importes en libros y las bases fiscales en el reconocimiento inicial de los activos y pasivos, o en el momento en que se crea una base fiscal para esas partidas que tienen una base fiscal pero que no se reconocen como activos y pasivos.
- b. Existe una diferencia entre el importe en libros y la base fiscal que surge tras el reconocimiento inicial porque el ingreso o gasto se reconoce en el resultado integral o en el patrimonio de un periodo sobre el que se informa, pero se reconoce en ganancias fiscales en otro periodo diferente.
- c. La base fiscal de un activo o pasivo cambia y el cambio no se reconocerá en el importe en libros del activo o pasivo de ningún periodo

(29.1) Para el propósito de esta NIIF, el término impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales.

El impuesto a las ganancias incluye impuestos, tales como las retenciones sobre dividendos, que se pagan por una subsidiaria, asociada o negocio conjunto, en las distribuciones a ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A que informa.

(29.2) Esta sección trata la contabilidad del impuesto a las ganancias. Se requiere que ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros.

Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

a. Medición inicial

La compañía ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A contabilizará el impuesto, de acuerdo a las siguientes fases:

- ✓ Reconocerá el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.
- ✓ Determinará la base fiscal, al final del periodo sobre el que se informa,
- ✓ Calculará cualquier diferencia temporaria, pérdida fiscal no utilizada y crédito fiscal no utilizado.
 - a. Reconocerá el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales ([párrafos 29.4 a 29.8](#)).

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 29 DE 61

- b. Identificará qué activos y pasivos se esperaría que afectaran a las ganancias fiscales si se recuperasen o liquidasen por su importe en libros presente ([párrafos 29.9 y 29.10](#)).
- c. Determinará la base fiscal, al final del periodo sobre el que se informa, de lo siguiente:
 - (i) Los activos y pasivos del apartado (b). La base fiscal de los activos y pasivos se determinará en función de las consecuencias de la venta de los activos o la liquidación de los pasivos por su importe en libros presente ([párrafos 29.11 y 29.12](#)).
 - (ii) Otras partidas que tengan una base fiscal, aunque no estén reconocidas como activos o pasivos; como, por ejemplo, partidas reconocidas como ingreso o gasto que pasarán a ser imponibles o deducibles fiscalmente en periodos futuros ([párrafo 29.13](#)).
- d. Calculará cualquier diferencia temporaria, pérdida fiscal no utilizada y crédito fiscal no utilizado ([párrafo 29.14](#)).
- e. Reconocerá los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos, que surjan de diferencias temporarias, pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados ([párrafos 29.15 a 29.17](#)).
- f. Medirá los activos y pasivos por impuestos diferidos a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales, usando las tasas impositivas, que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa, que se espera que sean aplicables cuando se realice el activo por impuestos diferidos o se liquide el pasivo por impuestos diferidos ([párrafos 29.18 a 29.25](#)).
- g. Reconocerá una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe neto iguale al importe máximo que es probable que se realice sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras ([párrafos 29.21 y 29.22](#)). Distribuirá los impuestos corriente y diferido entre los componentes relacionados de resultados, otro resultado integral y patrimonio ([párrafo 29.27](#)).
 - (i) Presentará y revelará la información requerida ([párrafos 29.28 a 29.32](#)).

La ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores. Si el importe pagado, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, excede el importe por pagar de esos periodos, ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A reconocerá el exceso como un activo por impuestos corrientes.

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en un periodo anterior. ([Sección 29.5](#))

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A determinará la base fiscal de un activo, pasivo u otra partida de acuerdo con la legislación que se haya aprobado o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado.

14.11 Beneficios a empleados (Obligaciones laborales)

28.1) Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 30 DE 61

servicios. Esta aplicará a todos los beneficios a los empleados, excepto los relativos a transacciones con pagos basados en acciones, que se tratan en la Sección 26 Pagos Basados en Acciones. Los cuatro tipos de beneficios a los empleados a los que se hace referencia en esta sección son:

- a. Beneficios a corto plazo. (Sin incluir beneficios por terminación).
- b. Beneficios Post empleo.
- c. Otros beneficios a largo plazo.
- d. Beneficios por terminación.
- e. Comprenden partidas tales como:
Saldos, salarios y aportaciones a la seguridad social ausencias remuneradas a corto plazo como licencias remuneradas por enfermedad, vacaciones.
- f. Participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que el empleado ha prestado sus servicios.
- g. Beneficios no monetarios como asistencia médica, alojamiento, automóviles, entrega de bienes y servicios gratuitos o subvenciones. ([Sección 28.4](#))

a. Medición inicial

Se medirá el costo esperado de las ausencias remuneradas acumulativas por el importe bruto adicional que la entidad espera pagar como consecuencia de los derechos acumulados al final del periodo sobre el que se informa. ([Sección 28.6](#))

Se medirá el costo de las remuneraciones no acumulativas por el importe bruto de los conceptos a pagar correspondientes al periodo de la ausencia.

14.12 Ingresos recibidos por anticipado

Registra los ingresos recibidos por anticipados derivados de pagos realizados los clientes.

Para efectos de la evaluación, sobre aquellos conceptos a los cuales aplique, ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A deberá efectuar un seguimiento permanente de sus ingresos recibidos por anticipado.

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A reconocerá los ingresos recibidos por anticipado en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A pase a ser parte de las condiciones contractuales del instrumento.

a. Medición inicial

Se medirá las cuentas del pasivo inicialmente al:

- ✓ Precio de la transacción incluyendo los costos de transacción ([Sección 11.13](#)).

La NIIF para las PYMES no impide reconocer los anticipos como activos, cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios, siempre y cuando el anticipo cumpla con la definición de pasivo y con las condiciones para su reconocimiento.

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 31 DE 61

Posteriormente deberá medirse su amortización de acuerdo al uso del bien o servicio recibido por ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A.

14.13 Aportes Sociales

Patrimonio es la participación residual en los activos de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A, una vez deducidos todos sus pasivos. Son los instrumentos que imponen a ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A una obligación de entregar una participación proporcional de los activos netos solo en el momento de la liquidación; sin esta excepción serán clasificados como pasivos.

(22.1) Esta Sección establece:

- a) los principios para clasificar los instrumentos financieros como patrimonio,
- b) trata la contabilización de los instrumentos de patrimonio emitidos para individuos u otras partes que actúan en capacidad de inversores en instrumentos de patrimonio (es decir, en calidad de propietarios).

a. Medición inicial

(22.7) ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A reconocerá la emisión de acciones o de otros instrumentos de patrimonio como patrimonio cuando emita esos instrumentos y otra parte esté obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A a cambio de éstos:

- a) Si los instrumentos de patrimonio se emiten antes de que ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A reciba el efectivo u otros recursos, ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A presentará el importe por cobrar como una compensación al patrimonio en su estado de situación financiera, no como un activo.
- b) Si ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A recibe el efectivo u otros recursos antes de que se emitan los instrumentos de patrimonio, y no se puede requerir a ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A el reembolso del efectivo o de los otros recursos recibidos, ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A reconocerá el correspondiente incremento en el patrimonio en la medida de la contraprestación recibida.
- c) En la medida en que los instrumentos de patrimonio hayan sido suscritos, pero no emitidos y ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A no haya todavía recibido el efectivo o los otros recursos, ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A no reconocerá un incremento en el patrimonio.

(22.8) ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A medirá los instrumentos de patrimonio al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio. Si se aplaza el pago y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se hará sobre la base del valor presente.

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 32 DE 61

✓ **Reservas**

Representa el valor retenido de acuerdo a la normatividad legal vigente, estatutarias y/o ocasionales de las utilidades determinadas al cierre del ejercicio económico.

14.14 Resultados de ejercicios

Representa el valor de los utilidades o pérdidas determinados al cierre del ejercicio económico. Igualmente representa el resultado de las operaciones correspondientes a los ingresos menos costos y gastos efectuados durante el ejercicio y saldo de la implementación por primera vez.

a. Medición inicial

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A reconocerá un resultado del ejercicio como un patrimonio, de conformidad con la esencia económica del acuerdo contractual y con las definiciones de patrimonio de la NIIF para las PYMES y las normas vigentes.

El Estado de Resultados y ganancias Acumuladas de una entidad muestra, lo establecido en la Sección 5, Estado de Resultados Integral y Estado de Resultados, y adicionalmente: ganancias acumuladas (retenidas) iniciales; dividendos declarados durante el periodo; implementación por primera vez de las NIIF para Pymes, reexpresiones retroactivas de ganancias acumuladas por concepto de correcciones de errores de periodos anteriores; por cambios en políticas contables; y, ganancias acumuladas al final del periodo que se informa.

14.15 Ingreso

(23.1) Esta sección se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, OIC S.A. reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que OIC S.A. obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Este método lo utilizará OIC S.A., para reconocer los ingresos de actividades ordinarias por prestación de servicios

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 33 DE 61

OIC S.A. examinará y, cuando sea necesario, revisará las estimaciones de ingresos de actividades ordinarias y los costos a medida que avance la transacción del servicio.

OIC S.A. determinará el grado de terminación de una transacción o contrato utilizando el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

a. Medición inicial

(23.3) ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A

(23.4) ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A por su cuenta propia.

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

En una relación de agencia, ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión.

Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A

14.16 Costo

Los costos de transacción, diferentes de los asociados con la emisión de títulos de deuda o de patrimonio, incurridos por el Grupo en relación con una combinación de negocios se registran en gastos cuando se incurren. NIIF 3 combinación de negocios

Algunas contraprestaciones contingentes por pagar son reconocidas a valor razonable a la fecha de adquisición. Si la contraprestación contingente es clasificada como patrimonio, no se mide nuevamente y su liquidación será contabilizada dentro del patrimonio. En otros casos cambios posteriores en el valor razonable en la contingencia se reconocerá en resultado.

Cuando se requiere intercambiar las concesiones de pago basado en acciones (concesiones de reemplazo) por concesiones mantenidas por los empleados de la empresa adquirida (concesiones de la empresa adquirida) y éstas se relacionan con servicios anteriores, una parte o todo el monto de las concesiones de reemplazo de la adquirente se incluyen en la medición de la contraprestación

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 34 DE 61

transferida en la combinación de negocios. Esta determinación se basa en el valor basado en el mercado de las concesiones de reemplazo comparado con el valor basado en el mercado de las concesiones de la adquirida y el nivel hasta el que las concesiones de reemplazo se relacionan con servicios pasado y/o futuro.

a. Medición inicial

Al reconocimiento inicial, los costos de transacciones atribuibles son reconocidos en resultados a medida que se incurren.

14.17 Gastos

Esta política establece los principios para clasificar los gastos en los estados financieros de acuerdo a la sección 2.23 y sección 3, se aplicará al contabilizar gastos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- ✓ Gastos generales
- ✓ Beneficios a los empleados
- ✓ Provisiones
- ✓ Depreciaciones
- ✓ Gastos financieros

El gasto es la disminución, en los beneficios económicos durante el período de presentación del reporte, en la forma de salidas o agotamientos de activos o aumento de pasivos que resulta en disminuciones del patrimonio, distintos a los que se relacionan con distribuciones a los socios.

Los gastos pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la entidad. Cuando las pérdidas se reconocen en el estado de resultados integral.

a. Medición inicial

El gasto se reconoce cuando el importe de los gastos pueda ser medido con fiabilidad; es posible que ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A reciba beneficios económicos derivados de la transacción; el grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros pueda ser medido fiablemente y que los costos incurridos y los que quedan incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

15. Corrección de errores y cambios de las políticas contables,

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A, debe aplicar las mismas políticas contables dentro de cada período contable (año contable), así como de un periodo a otro, excepto si se presentase algún cambio en una política contable, con el fin de lograr comparabilidad en los Estados Financieros a lo largo del tiempo, y poder identificar tendencias en su situación financiera, desempeño financiero y flujos de efectivo.

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A, cambiará una política contable sólo si tal cambio:

- ✓ Es requerido por una Norma o Interpretación, emitida por IASB.

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 35 DE 61

Lleva a que los Estados Financieros de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A, suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones, otros eventos o condiciones que afecten la situación financiera, el desempeño financiero o los flujos de efectivo de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A Presentación de estados financieros

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de Estados Financieros Individuales de Propósito General, las directrices para determinar su estructura y los requisitos mínimos sobre su contenido. (Sección 3)

16. Presentación razonable

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A. reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones, así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

Adicionalmente, realizará una declaración explícita en las revelaciones a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de NIIF para Pymes.

17. Base contable de causación

Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizará la base contable de causación, es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIIF para Pymes.

18. Uniformidad en la presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un periodo a otro, a menos que:

- ✓ Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A. o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en la Política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo NIIF para Pymes.
- ✓ Una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.
- ✓ Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.

19. Compensación

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A, no compensará en sus Estados Financieros, activos con pasivos, ni ingresos con gastos, salvo cuando la compensación sea requerida o esté permitida por alguna Norma o Interpretación.

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A., puede compensar los siguientes ítems para efectos de la presentación de los Estados Financieros:

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 36 DE 61

- ✓ Saldos a favor y saldos por pagar por concepto de impuestos.
- ✓ Diferencia en cambio positiva y negativa (ingreso y gasto).
- ✓ Utilidad o pérdida en la venta de Propiedades, Planta y Equipo.
- ✓ El efectivo restringido con el pasivo específico que le dio origen.

20. Comparabilidad

Los Estados Financieros se presentarán en forma comparativa respecto del periodo anterior. De igual forma se deberá incluir también en la información de tipo descriptivo y narrativo siempre que sea relevante para la adecuada comprensión de los Estados Financieros del periodo corriente.

La información comparativa deberá contener como mínimo dos períodos consecutivos de los Estados Financieros y las notas asociadas.

Cuando se realice una re-expresión retroactiva de las partidas de los Estados Financieros o se aplique una política contable retroactivamente; ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A, deberá presentar como mínimo tres Balances Generales que corresponderán al cierre del periodo corriente, al cierre del periodo anterior (que es el mismo que el del comienzo del periodo corriente) y al principio del primer periodo comparativo.

Adicionalmente, cuando se modifique la presentación o clasificación de partidas en los Estados Financieros, deberá realizarse la reclasificación de la información comparativa revelando la naturaleza, valor y razón de la reclasificación. En los casos en los que dicha reclasificación sea impracticable deberá revelarse las razones, así como la naturaleza de los ajustes que deberían efectuarse.

21. Estructura y contenido de los estados financieros

Al cierre contable anual, ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A, preparará los siguientes Estados Financieros:

- ✓ Estado de situación financiera
- ✓ Estado de resultados y resultado integral - ORI
- ✓ Estado de cambios en el patrimonio
- ✓ Estado de flujos de efectivo

Las revelaciones que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

Cada Estado Financiero debe indicar claramente en sus encabezados: el nombre de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A., nombre del Estado Financiero, fecha de corte o período que cubre, unidad monetaria en que están expresados los Estados Financieros (miles de pesos colombianos), los dos (2) años comparativos (al lado izquierdo siempre se presentará el año corriente y al lado derecho las cifras del año anterior).

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 37 DE 61

22. Moneda extranjera

La presente política se aplica para contabilizar las transacciones en moneda extranjera excepto las que correspondan a derivados que se encuentran dentro del alcance de la política de derivados financieros. Aplica también para la conversión de los Estados Financieros a la moneda de presentación y para la conversión de información financiera de negocios en el extranjero que deben ser consolidados o aplicar el método de participación patrimonial.

23. Provisiones y contingencias

A continuación, se ilustra el reconocimiento que realiza ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A, de sus provisiones y pasivos contingentes:

SITUACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Si ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A., posee una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos.	Se procede a reconocer una provisión por el valor total de la obligación.	Se exige revelar información sobre la provisión.
Si ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A., posee una obligación posible, o una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos.	No se reconoce provisión.	Se exige revelar información sobre el pasivo contingente.
Si ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A., posee una obligación posible, o una obligación presente en la que se considere remota la posibilidad de salida de recursos.	No se reconoce provisión.	No se exige revelar ningún tipo de información.

24. Políticas de gestión de riesgos

La política de administración de riesgo contempla los siguientes aspectos:

- (i) Aprovechamiento de la evaluación de riesgos para garantizar el cumplimiento de los objetivos propuestos y la supervivencia de la compañía.

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 38 DE 61

- (ii) Contar con procesos y procedimientos eficientes, revisados y ajustados de acuerdo con las necesidades y evolución del negocio.
- (iii) Asegurar que se mantenga un adecuado sistema de control interno, en las operaciones, la preparación de estados financieros, la aplicación de las políticas y la gestión del riesgo.
- (iv) Asegurar que el proceso de información financiera, la evaluación de los riesgos y controles relativos al proceso de preparación de informes se realice con apego a las normas éticas y legales, garantizando la integridad de los estados financieros y sus revelaciones.
- (v) Garantizar el equilibrio en la forma como la organización administra sus riesgos y el ambiente de control.

En ese orden de ideas, la primera línea de defensa contra los riesgos se encuentra a cargo de cada uno de los funcionarios que llevan a cabo día a día la operación (autocontrol), la segunda línea de defensa recae sobre los órganos de control Interno de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A, y una tercera sustentada en las evaluaciones independientes llevadas a cabo de manera periódica.

- ✓ Administración del riesgo financiero

La Compañía se encuentra expuesta a un conjunto de riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- a. Riesgo de crédito
- b. Riesgo de liquidez
- c. Riesgo de mercado

Dichos riesgos se gestionan mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición y supervisión, buscando la manera más adecuada para minimizar potenciales efectos adversos.

25. Revelaciones

25.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Al cierre de los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, los equivalentes de efectivo están compuestos por las cuentas de caja menor, caja general, cuentas corrientes nacionales, cuentas de ahorro y Depósitos en organismos cooperativos, consolidando las Uniones Temporales.

Las cuales presentan los siguientes saldos:

 Organizaciones de Imagenología Colombiana	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 39 DE 61

DESCRIPCION		2023	2022
CAJA ADMINISTRATIVA	(a)	500,000	0
CAJA APARTADO	(a)	8,253,990	11,470,126
CAJA LETICIA	(a)	9,774,726	11,181,548
CAJA COUNTRY	(a)	0	11,227,385
CAJA BELLO	(a)	0	394,416
PARTICIPACION EN UNIONES TEMPORALES		403,634	403,634
CAJA		18,932,350	34,677,109
BBVA CTA 5380		201,348,196	293,733,047
BBVA CTA 7423 NEIVA		0	56,592,368
BANCO DE BOGOTA 1626	(b)	593,222,763	55,502
BBVA CTA 4506 COUNTRY		7,152	7,152
PARTICIPACION EN UNIONES TEMPORALES		820,953,106	468,602,065
BANCOS MONEDA NACIONAL		1,615,531,218	818,990,134
FONDO INVERSION BCO BTA		1,146,262,651	0
FONDO INVERSION		1,146,262,651	0
CUENTAS DE AHORROS EN UNIONES TEMPORALES		1,913,141,485	1,501,691,270
CUENTAS DE AHORRO		1,913,141,485	1,501,691,270
SUBTOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		4,693,867,704	2,355,358,513

(a) El saldo de las cajas corresponde a los saldos en efectivo de los dineros recibidos en cada una de las sedes por concepto de copagos, cuotas moderadoras y pagos realizados por servicios prestados a clientes particulares.

Los saldos presentados en el estado financiero corresponden a los valores nominales de los respectivos extractos bancarios.

(b) En la cuenta del Banco de Bogotá, se inicialmente se disponía para el recaudo de los intereses recibidos mensualmente por la inversión en acciones con el Grupo Aval, actualmente se utiliza también para el recaudo de la cartera.

25.2 Inversiones por Activos Financieros

La cuenta de inversiones al corte de diciembre 31 de 2023 y 2022 presenta un saldo de \$651.567.306 y \$639.818.106 respectivamente, así:

DESCRIPCION		2023	2022
COOMEVA EPS	(a)	54,724,506	54,724,506
GRUPO AVAL	(b)	34,424,000	34,424,000
ACCIONES		89,148,506	89,148,506
CUENTAS EN PARTICIPACION		84,000,000	70,000,000
CUENTAS EN PARTICIPACION		84,000,000	70,000,000
INVERSIONES EN UNIONES TEMPORALES		500,000,000	500,000,000
INVERSIONES EN UNIONES TEMPORALES		500,000,000	500,000,000
GRUPO AVAL	(b)	-21,581,200	-19,330,400
ACCIONES		-21,581,200	-19,330,400
INVERSIONES		651,567,306	639,818,106

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 40 DE 61

- (a) La Inversión en Coomeva EPS se formó con base en un acuerdo de pago que Coomeva EPS firmo con OIC SA, donde se comprometía a pagar la cartera que con corte de mayo 23 de 2016 le adeudaba a OIC SA por la suma de \$402.509.669.00, de donde parte del pago de esta era con una capitalización por la suma de \$54.724.506.00 en Coomeva EPS, este acuerdo se firmó en el mes de Junio de 2016.
- (b) Las acciones en el grupo Aval están constituidas por la compra de 26.480 acciones preferenciales en el año 2011 por valor de \$34.424.000.00 y que durante los últimos años ha presentado una desvalorización.

25.3 Cuentas Por Cobrar Clientes

En la estructura de la cartera de créditos se han considerado los principios y criterios generales que ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA ha adoptado para la adecuada evaluación de los riesgos crediticios, teniendo en cuenta la clasificación, la mora y la modalidad de pago.

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA reconoció sus cuentas de clientes por el precio de la transacción.

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA, controla las cuentas por cobrar de sus clientes, por medio de un informe que arroja su sistema contable SIIGO, para lo cual se determinaron los rangos de plazos de pagos de cartera, con lo cual pueden establecer la rotación de cartera, y realizar un flujo de caja, así como determinar la cartera vencida para realizar el respectivo costo de financiación de acuerdo a lo establecido en la ([sección 11.14](#)).

Posteriormente teniendo identificadas las deudas de difícil cobro se determinó el costo de financiación de estas utilizando como tasa de referencia la establecida por el Banco de la República que a 31 de diciembre del 2023 y 2022, la tasa de interés de colocación, correspondía al 18.96% y 20.87% E.A., respectivamente.

<http://www.banrep.gov.co/es/tasas-interes>

Se relaciona la Cartera Clientes Nacionales, con corte a diciembre 31 de 2023 y 2022, los cuales ascienden a \$ 14.216.391.972 y \$13.176.693.140 respectivamente, detallando los clientes directos de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA., e incorporando las Uniones Temporales:

 Organizaciones de Imagenología Colombiana	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 41 DE 61

CLIENTES		2023	2022
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA S.A	(a)	127,232,943	127,232,943
CLINICA DE URABA S.A.		19,629,204	13,503,641
PROSALUD SAS		117,839	852,121
SALUD TOTAL S.A. E.P.S		17,383,221	26,436,075
POLICIA NACIONAL DEPARTAMENTO POLICIA AMAZONAS CAFESALUD EPS S.A.	(b)	5,723,875	5,723,875
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL FRANCISCO LUIS UNIDAD MEDICA INTEGRAL MARIA AUXILIADORA LTDA		884,707,017	890,562,087
SALUD COOP EPS	(c)	650,166	0
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SA		0	15,876,000
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	(d)	86,044,450	289,075,821
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA		172,728,491	52,295,662
ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL POLICIA NACIONAL D CORPORACION GENESIS SALUD IPS	(e)	1,341,012	172,728,491
SERVIMED IPS SA		4,066,884	3,839,489
EPS FAMISANAR LTDA	(f)	0	11,997,436
LA EQUIDAD SEGUROS		0	34,145,762
CRUZ BLANCA E.P.S.	(g)	386,638,176	386,638,176
COLOMBIANA DE SALUD S.A.	(h)	95,265,310	95,138,136
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR		65,160,206	208,956,025
SALUD VIDA EPS	(i)	342,775	2,572,683
CLINICA JUAN N. CORPAS LTDA	(q)	30,821,904	31,680,612
CENTRO MEDICO DEPORTIVO MET SAS.		298,758,797	298,758,797
MD DIAGNOSTICOS SAS		1,672,860	4,235,952
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS INDIGENA	(j)	17,590,518	17,590,518
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.		32,246,768	32,810,400
AXA COLPATRIA SEGUROS SA		14,817,600	0
LA PREVISORA S.A.		4,609,920	11,064,200
COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR SA		161,445,475	155,131,705
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.		0	1,214,117
PROFAMILIA S.A.		571,340	571,340
PAN AMERICAN LIFE DE COLOMBIA COMPAÑIA DE SEGUROS		35,097,000	15,358,173
SOCIEDAD INTERDISCIPLINARIA PARA LA SALUD S.A.		19,389,910	47,270,829
COMPANIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.		2,469,407	3,930,442
SEGUROS DE VIDA ALFA		3,012,932	436,409
COMPANIA SURAMERICANA DE SEGUROS DE VIDA SA		0	315,787
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SU CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CHOCO - COMFACHOCO		0	3,718,336
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA SA		684,956	171,304
UNLAB S.A.		431,200	1,023,252
SUMIMEDICAL SAS	(k)	2,927,194	2,609,865
PROMOTORA MEDICA Y ODONTOLOGICA DE ANTIOQUIA		676,765,145	449,948,657
UT OIC DEL CARIBE		1,675,727	2,018,463
FUNDACION CLINICA LETICIA		0	1,012,185
NUEVA EPS	(m)	11,686,214	5,207,742
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA SA		164,279,450	141,199,194
CORAZON Y ELECTROFISIOLOGIA COUNTRY SAS		0	1,057,000
IPS LABORATORIO DE CLINICA HUMANA GOMEZ VASQUEZ E JEMARZ SA - CIMAD		196,028,163	389,195,940
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD NO 1		5,930,372	1,290,464
MEDICENTRO FAMILIAR IPS SAS		4,356,574,555	2,905,435,642
PROMOTORA CLINICA ZONA FRANCA DE URABA SAS	(n)	160,178	38,825,904
SOLUCIONES INTEGRALES DE SALUD POLO SALUD IPS SAS		0	2,307,155
SERVITRAUMAX SAS		8,800	8,800
CORPORACION IPS CEDISALUD - CEDISALUD IPS	(l)	0	3,819,765
PSQ SAS		8,115,775	3,227,706
MEDIALCO ZONA FRANCA S.A.S		0	8,427,853
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS SAS		0	8,427,853
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA		91,695,569	146,512,869
GOLDEN SERVICES OUTSOURCING S.A.S		7,470,290	8,490,129
CENRED COLOMBIA SAS - CENRED COLOMBIA SAS		4,018,967	3,744,993
ADRES-ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA G		0	408,023
UNION TEMPORAL ALIANZA ATENCION INTEGRAL	(ñ)	144,524,686	144,455,526
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS		0	901,600
MEDIMAS EPS	(o)	289,579,310	201,567,557
UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE		308,459	1,385,233
I.P.S. FORTALECIMIENTO Y RECUPERACION INTEGRAL SA		39,200	0
M-MEDICAL SAS	(p)	0	1,373,715
CONSORCIO CR-DDIGITAL		58,579,794	29,930,358
DISPENSARIO MEDICO SUROCCIDENTE		0	866,025
DISPENSARIO MÉDICO MEDELLÍN		382,555,488	348,307,419
DISPENSARIO MÉDICO NIVEL II BOGOTÁ		467,847,371	467,847,371
UT INTEGRAL INCOLGER PSQ		29,934,100	29,066,212
ASSIST CARD SMALLINE SA		0	4,283,279
UT OIC DEL CARIBE participacion 50%	(r)	50,632,395	50,632,395
UNION TEMPORAL OIC RADIOLOGIA participacion 10%	(s)	1,127,000	0
		3,908,480	690,062
		11,384,356	51,164,193
		2,160,675	0
		0	2,639,659
		701,680	0
		4,073,003,299	4,081,907,144
		682,070,449	682,070,449
TOTAL CLIENTES		14,216,391,972	13,176,693,140

 Organizaciones de Imagenología Colombiana	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 42 DE 61

DETERIORO CLIENTES	2023	2022
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA S.A	-88,545,379	-84,953,005
SALUD TOTAL S.A. E.P.S	-56,563	-136,037
POLICIA NACIONAL DEPARTAMENTO POLICIA AMAZONAS	-2,262,099	-1,664,208
CAFESALUD EPS S.A.	-706,130,939	-690,295,898
UNIDAD MEDICA INTEGRAL MARIA AUXILIADORA LTDA	-3,590	0
SALUD COOP EPS	0	-223,221,602
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SA	-241,121	-654,734
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	-126,100,386	-122,376,994
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	-22,353	-25,341
ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD	-1,081,649	-592,825
CORPORACION GENESIS SALUD IPS	-237,472,168	-219,656,764
SERVIMED IPS SA	-2,667,319	-897,784
EPS FAMISANAR LTDA	-1,628,957	-3,042,267
LA EQUIDAD SEGUROS	-8,898	-387,651
CRUZ BLANCA E.P.S.	-23,837,904	-24,071,769
COLOMBIANA DE SALUD S.A.	-212,378,220	-204,829,870
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	-849,679	-1,044,227
SALUD VIDA EPS	-12,348,896	-11,873,852
CLINICA JUAN N. CORPAS LTDA	-4,328,014	0
CENTRO MEDICO DEPORTIVO MET SAS.	-542,125	0
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS INDIGENA	-3,006,061	-4,950,822
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	0	-130,370
AXA COLPATRIA SEGUROS SA	-166,868	-90,066
LA PREVISORA S.A.	-1,339,880	-1,039,251
COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR SA	-1,833,934	-486,797
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	-1,298	-4,767
COMPANIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	-48,864	0
SEGUROS DE VIDA ALFA	-20,390	0
COMPAÑIA SURAMERICANA DE SEGUROS DE VIDA SA	-188,514	-14,531
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA SA	0	-31,796
SUMIMEDICAL SAS	0	-199,921
PROMOTORA MEDICA Y ODONTOLOGICA DE ANTIOQUIA	0	-374,487
UT OIC DEL CARIBE	-915,241,321	-25,293,142
FUNDACION CLINICA LETICIA	-738,948	-137,471
NUEVA EPS	-252,618,708	-120,747,342
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA SA	-16,524	-64,996
IPS LABORATORIO DE CLINICA HUMANA GOMEZ VASQUEZ E	-1,980	-610
INSTITUTO LATINOAMERICANO DE NEUROLOGIA Y SISTEMA	0	-1,979
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD NO 1	-636,372	-262,262
SOLUCIONES INTEGRALES DE SALUD POLO SALUD IPS SAS	0	-7,915
SERVITRAUMAX SAS	-719,912	-3,931
PSQ SAS	-28,098,244	-635,546
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS SAS	-12,404	0
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA	-49,061	-57,696
ADRES-ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA G	-4,489,626	-8,003,019
UNION TEMPORAL ALIANZA ATENCION INTEGRAL	0	-155,937
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS	-74,949,570	-24,068,754
MEDIMAS EPS	-217,334,116	-175,955,959
I.P.S. FORTALECIMIENTO Y RECUPERACION INTEGRAL SA	0	-1,167,356
M-MEDICAL SAS	-25,819,855	-22,180,568
CONSORCIO CR-DDIGITAL	-43,085	0
DISPENSARIO MEDICO SUROCCIDENTE	-156,642	-49,709
DISPENSARIO MÉDICO MEDELLÍN	-722,196	-1,070,174
UT INTEGRAL INCOLGER PSQ	0	-65,239
UT OIC DEL CARIBE participacion 50%	0	-364,712,081
TOTAL DETERIORO CARTERA	-2,948,760,632	-2,341,689,322

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 43 DE 61

Se aplicó la política de Deterioro a los Clientes que presentan una edad de mora de más de 91 días.

Y se resaltan los siguientes Clientes:

(a) Fundación Medico Preventiva SA presenta una cartera al cierre de 2023 de \$127.232.943, el proceso jurídico se encuentra a cargo de la Abogada Dra. Claudia Merlano:

Medidas cautelares: El proceso fue enviado al Juzgado Cuarto Civil del Circuito de Ejecución de Sentencias de Bogotá, que en auto de fecha 6 de octubre de 2023 se ratificaron medidas cautelares en Bancolombia y Occidente que no habían acatado medidas cautelares, también se ratificó medida en Salud Vida, Sanitas y Salud Total.

Con respecto al secuestro del inmueble embargado el Juzgado requirió certificado de tradición y libertad para verificar la inscripción de la medida.

(b) El cliente Cafesalud EPS, presenta una cartera al cierre de 2023 de \$884.707.017 se realizó contrato con esta entidad para recibir los pacientes con estudios pendientes que había dejado la EPS Salud Coop, pero al 31 de julio de 2017 entro en liquidación, entregando su servicio a la EPS Medimas. El proceso jurídico se encuentra a cargo de la Abogada Dra. Claudia Merlano: Presentación de acreencia 27 de septiembre de 2019, en agosto de 2021 el ente liquidador comparte a través de correo electrónico el consolidado general del auto de graduación y calificación reconociendo la deuda por valor de \$1.100M, en 2022 realizaron abonos por valor de \$64M y en 2023 un abono de \$5 M

El día 15 de febrero de 2022 mediante resolución No. 003 de 2022 el agente especial liquidador declara configurado el desequilibrio financiero de Cafesalud-en liquidación.

(c) Salud Coop empresa en Liquidación presenta cartera mayor a 360 días de mora por valor de \$289.075.821 al cierre de 2022 y aunque la ley 1819 autoriza en su artículo 375 deducir la cartera reconocida y certificada como lo enuncia: *“Art. 375. Las instituciones prestadoras de salud (IPS) contribuyentes del impuesto sobre la renta podrán deducir la totalidad de la cartera, reconocida y certificada por el liquidador, correspondiente a los patrimonios en liquidación de CAPRECOM y/o SALUDCOOP y/o de las entidades que los conforman. En la medida en que recuperen dicha cartera, las sumas recuperadas serán renta líquida gravable.”*

Se resolvió mantener en los libros el registro de esta deuda, pues lo certificado por el liquidador no representa el valor adeudado, en el mes de febrero de 2017 se entregó poder al Dr. Harol Pérez para que gestione lo pertinente en estos momentos se encuentra en Acreencias, Poder revocado en el 2023 durante el año 2022 realizaron abonos de \$82M, y en el 2023 recibieron \$44M el 24 enero de 2023 Salud Coop informa que se declaró terminada la existencia legal SALUDCOOP EPS OC EN LIQUIDACIÓN, por lo cual la gerencia decide castigar la cartera.

(d) Coomeva EPS con un saldo de cartera de \$172.728.491.00, en dicho saldo de cartera se encuentra incorporado parte de la negociación del acuerdo de pago pactado en el mes de Junio de

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 44 DE 61

2016 por la suma de \$402.509.669 en dicho acuerdo se incluyó como abono una capitalización en acciones en Coomeva EPS por valor de \$54.724.506.00

el proceso jurídico se encuentra a cargo de la Abogada Dra. Claudia Merlano: En febrero de 2021 el Juzgado 10 Laboral de Cali, libra mandamiento de pago en contra de Coomeva y decreta medidas cautelares y Recurso de reposición contra el auto que libra mandamiento de pago (1 de marzo de 2021), Descorre traslado de recurso de reposición sin respuesta por parte del juzgado.

En octubre de 2021 se acepta propuesta de pago del cual Coomeva Eps realizó un abono por valor de \$100M a la cartera antigua.

En enero de 2022 la Superintendencia de salud ordenó la liquidación de Coomeva EPS, el 11 de marzo de 2022 se presenta acreencia de 3645 facturas por un total de \$168M, en espera de cronograma liquidatario, Periodos de pago acreedores de la masa "Sujeto a Disponibilidad de Recursos".

El 11 de abril de 2023 bajo resolución No. A-013779 Coomeva en Liquidación comunica el rechazo total de la acreencia.

(e) Corporación Genesis Salud IPS presenta un saldo de cartera de \$386.638.176.00, el proceso jurídico se encuentra a cargo de la Abogada Dra. Claudia Merlano: El 23 de agosto de 2021 tribunal acepto el recurso apelación de Genesis, el 5 de noviembre de 2021 el tribunal superior de Medellín resolvió recurso de apelación interpuesto por Genesis y confirmo la sentencia proferida en primera instancia por el juzgado sexto civil de circuito, actualmente el proceso fue enviado al juzgado primero civil del circuito de ejecución de sentencias de Medellín, en espera que se presente una nueva liquidación del crédito y medidas cautelares.

La parte jurídica eleva derecho de petición ante la Supersalud para la cual se tuvo respuesta el 7 diciembre de 2023 en el cual la Supersalud solicita a Genesis emitir respuesta a cada una de las peticiones, y se recibió respuesta del derecho de petición presentado, donde Genesis manifiesta no tener activos para repartir entre los acreedores.

(f) El cliente Famisanar presenta cartera al cierre de diciembre de 2023 de \$65.160.206, Cartera conciliada con cierre a diciembre de 2023 reconocida al 100% en proceso de conciliación de glosas.

(g) El cliente Cruz Blanca EPS presenta una cartera al cierre de 2023 de \$30.821.904 el proceso jurídico se encuentra a cargo de la Abogada Dra. Claudia Merlano: El 8 de enero de 2021, se recibió notificación acto administrativo decisión recurso de reposición rrp000562 - Cruz blanca E.P.S.S.A. en liquidación (reconocimiento total de deuda) durante el 2022 y 2023 han venido realizando abonos.

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 45 DE 61

(h) Colombiana de Salud presenta cartera por valor de \$298.758.797 cartera que se entregó poder a la Dra. Aura María González, en primera instancia se trató de conciliar con la entidad a través de la cámara de comercio, pero la entidad no asistió. En el momento hay una demanda, que fue aceptada por el juzgado de Zipaquirá, se espera la orden de embargo, que sea expedida por el juez, se entregó poder para cobro jurídico a la Dra. Claudia Merlano.

Medidas cautelares Varias entidades financieras y entidades contratantes respondieron, en general manifiestan no tener ningún crédito pendiente a favor de Colombiana de Salud.

La Fiduprevisora contestó manifestando no tener en la actualidad ningún crédito a favor de Colombiana de Salud. También se ofició a Uniones Temporales a las cuales pertenece Colombiana de Salud y no han entregado respuesta.

Hechos subsecuentes: el 23 de enero de 2024 se recibe invitación por parte de Javier A. Romero Castañeda REPRESENTANTE LEGAL COLOMBIANA DE SALUD S.A, para programar jornada de conciliación de cartera.

(i) Salud Vida presenta una cartera al cierre de 2023 de \$17.592.122 el proceso jurídico se encuentra a cargo de la Abogada Dra. Claudia Merlano: El 6 de agosto de 2021 a través de correo electrónico se notifica resolución N° 0079 del 30 de julio de 2021 donde aceptan la totalidad de la deuda, durante 2023 no realizaron abonos.

(j) Entidad Promotora de Salud Mallamas EPS Indígena al cierre de 2023 presenta cartera de \$161.445.475 El estado de cartera se encuentra conciliado con corte Agosto 2023.

Hechos subsecuentes: Se generó mesa de Cartera con la Gobernación del amazonas para propuesta de pago, sin embargo la EPS no presento propuesta alguna, por lo tanto se llevara a una conciliación con la Supersalud.

(k) Sumimedical SAS con una cartera al cierre de 2023 de \$164.279.450 cartera dentro de los vencimientos normales.

Hecho subsecuente: se envía información para conciliación el 16 de enero sin respuesta a la fecha.

(l) PSQ SAS al cierre de 2023 presenta cartera de \$144.524.686. El 5 de octubre de 2023 el Juzgado 43 Civil Municipal de Bogotá rechazó la demanda por competencia.

La demanda fue remitida a la oficina de reparto y correspondió al Juzgado 47 Civil del Circuito de Bogotá con el radicado: 11001310304720230068000, actualmente está al Despacho desde el 28 de noviembre de 2023.

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 46 DE 61

(m) Nueva EPS presenta una cartera al cierre de 2023 por valor de \$4.356.574.555 Nueva EPS, ha venido realizando abonos a cartera sin los debidos soportes que nos permitieran identificar claramente las facturas que afectan dichos pagos por lo cual se ha hecho necesario registrarlos en el pasivo como anticipos recibidos, lo cual ya asciende a \$548.648.339

El día 17 de noviembre de 2023 se realiza conciliación de cartera con cierre de vigencia a diciembre de 2022 en el cual se genera un acuerdo de pago por valor de \$876M

Hecho subsecuente: El día 5 de febrero de 2024 se realiza conciliación de cartera con cierre de vigencia a 30 de junio de 2023, en el cual se genera un acuerdo de pago por valor de \$944M, acta que se encuentra en proceso de legalización por parte de la EPS.

(n) Promotora Clínica Zona Franca de Urabá al cierre de 2023 presenta una cartera de \$91.695.569 se tiene conciliado y cartera al día.

(ñ) Entidad Promotora de Salud Ecoopsos SAS en liquidación con cartera al cierre de 2023 de \$382.555.488, El día 2 de Junio de 2023 se presenta acreencia radicada con éxito en espera de reconocimiento de deuda, realizó abonos a cartera sin los debidos soportes que nos permitieran identificar claramente las facturas que afectan dichos pagos por lo cual se ha hecho necesario registrarlos en el pasivo como anticipos recibidos, lo cual ya asciende a \$172.241.407.

(o) Medimás EPS SAS al cierre de 2023 presenta cartera de \$467.847.371. Medimás, realizó abonos a cartera sin los debidos soportes que nos permitieran identificar claramente las facturas que afectan dichos pagos por lo cual se ha hecho necesario registrarlos en el pasivo como anticipos recibidos, lo cual ya asciende a \$62.369.836.10

En marzo de 2022 la Superintendencia de Salud ordenó la liquidación, en espera de proceso de resultados.

El 22 de agosto de 2023 la parte jurídica instauro derecho de petición con el fin de conocer el proceso de liquidación el cual a la fecha no ha sido reconocido.

(p) M-Medical SAS al cierre de 2023 tiene un saldo de cartera de \$50.632.395 se entrega poder a la Dra. Claudia Merlano y se indica retomar proceso jurídico.

El día 28 de septiembre de 2023 se realizó notificación personal del auto admisorio de la demanda, M Medical guardo silencio. Se presentó solicitud dictar sentencia y estamos a la espera de que el Juzgado se pronuncie.

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 47 DE 61

(q) Clinica Juan N Corpas, al cierre de 2023 tiene un saldo de cartera de \$32.246.768 Mediante auto del 28 de septiembre de 2023 se resolvió negar mandamiento de pago.

La demanda se volvió a instaurar con número de generación de demanda en línea 792185.

(r) La participación en La Unión temporal OIC del Caribe en la cartera por valor de \$4.073.003.299 corresponde al 50% del valor de la cartera, con el Hospital Universitario del Caribe.

(s) La participación en La Unión temporal OIC Radiología en la cartera por valor de \$682.070.449 corresponde al 10% del valor de la cartera, con Esimed.

25.4 Anticipo de Impuestos y Contribuciones

A diciembre 31 de 2023 y 2022, representa un saldo de \$387.444.096 y \$473.285.100 detallados a continuación:

DETALLE	2023	2022
SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION PRIVADA	0	161,890,000
SALDO A FAVOR EN LIQUIDACION PRIVADA EN RENTA	0	161,890,000
ANTICIPO ICA PRESENTE EJERCICIO	387,444,096	311,395,100
ANTICIPO ICA BOGOTA	51,611,023	78,776,049
ANTICIPO ICA NEIVA	13,578,322	13,578,322
ANTICIPO DE ICA APARTADO	4,059,569	3,378,871
ANTICIPO DE ICA LETICIA	3,112,076	3,109,432
ANTICIPO DE ICA MOSQUERA	183,853	183,853
ANTICIPO DE ICA MEDELLIN	62,064,042	3,607,422
PARTICIPACION EN CONSORCIOS Y/O UNIONES TEMPORALES (a)	252,835,210	208,761,150
TOTAL ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	387,444,096	473,285,100

(a) Retenciones en la fuente en Renta y en ICA en uniones temporales, que dependen de la certificación de las mismas, ya que los clientes de estas Uniones Temporales, como por ejemplo lo es el Hospital de Cartagena quien lleva contabilidad de caja.

25.5 Deudores Varios

DETALLE	2023	2022
UT OIC DEL CARIBE INGRESOS (a)	5,166,591,623	5,921,078,789
UT OIC RADIOLOGIA	281,000	281,000
EMBARGOS JUDICIALES	0	35,374,282
VARIOS	201,921,653	2,058,000
DEUDORES VARIOS - OTROS	5,368,794,276	5,958,792,071
OTRAS CUENTAS POR COBRAR EN CUENTAS EN PARTICIPACION	6,935,341	6,935,341
SUBTOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR EN CUENTAS EN PARTICIPACION	6,935,341	6,935,341
PARTICIPACION EN CONSORCIOS Y/O UNIONES TEMPORALES	125,665,012	255,309,303
SUBTOTAL DEUDORES VARIOS EN UNIONES TEMPORALES	125,665,012	255,309,303
TOTAL DEUDORES VARIOS	5,501,394,629	6,221,036,715

 Organizaciones de Imagenología Colombiana	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 48 DE 61

(a) En la cuenta UT OIC del Caribe en deudores varios están registradas, las utilidades obtenidas en los ejercicios de años anteriores en este negocio de acuerdo a la participación que tiene ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA.

25.6 Propiedades de Inversión (Inventarios)

Está conformada por \$163.000.000, correspondiente al Apartamento que se encuentra en Villavicencio, dicho inmueble en el ejercicio del año 2019 se reclasifico a Propiedades de Inversión, ya que a finales de 2018 se conoció que este inmueble hace parte de un contrato de cuentas en participación, y desde este mismo periodo, se está incorporando a los estados financieros lo concerniente al estado de resultados del ejercicio de este contrato, pero para el último trimestre del año 2022 no fue posible contactar a los responsables de la información financiera por lo cual no se pudo incorporar para este corte, ni la información de la vigencia 2023, por lo cual la gerencia decide que se debe comenzar a calcular y registrar deterioro de esta propiedad a la tasa de interés de colocación, correspondía al 18.96% E.A.

DETALLE	2023	2022
APARTAMENTO VILLA VALERIA	163,000,000	163,000,000
DETERIORO EN PROPIEDADES DE INVERSION	(7,178,839)	0
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION AL VALOR RAZONABLE	155,821,161	163,000,000

25.7 Propiedad planta y equipo

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA agrupará los activos fijos asociados a propiedad, planta y equipo en las siguientes clases y utilizará los criterios de valoración indicados para cada una:

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA mantiene bajo su uso y custodia los siguientes activos los cuales presentan el siguiente movimiento:

DETALLE PPYE	1 ENERO DE 2023	COMPRAS	BAJAS	DEPRECIACIONES	31 DICIEMBRE DE 2023
LOTE	360,000,000.00	0.00	0.00	0.00	360,000,000.00
EQUIPO DE OFICINA	144,085,461.81	16,145,629.00	0.00	(152,208,310.10)	8,022,780.71
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	301,547,803.12	47,884,645.52	3,094,000.00	(246,523,091.22)	99,815,357.42
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO	4,105,518,585.11	312,064,463.20	0.00	(1,857,579,249.93)	2,560,003,798.38
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5,500,000.00	0.00	0.00	(1,970,833.21)	3,529,166.79
TOTAL PPYE	4,916,651,850.04	376,094,737.72	3,094,000.00	(2,258,281,484.46)	3,031,371,103.30

La depreciación se aplicó en línea recta de acuerdo con las vidas establecidas en la política.

Se tienen la siguiente Propiedad Planta y Equipo por custodia de las Uniones Temporales OIC del Caribe \$2.309.561.08 de valor de PPYE y de deterioro \$642.676.115.63 y Unión Temporal OIC Radiología \$20.111.402 y de deterioro \$ 20.111.402, para un total de PPYE \$2.329.672.720.08 y una Depreciación de \$662.787.516.63:

 Organizaciones de Imagenología Colombiana	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 49 DE 61

CUENTA	DETALLE PPYE UNIONES TEMPORALES	SALDO INICIAL	DEBITO	CEDITO	SALDO
15242599	EQUIPO DE OFICINA-PARTICIPACIONES EN UNIONES TEMPORALES	6,028,712.50	12,567,225.50	12,312,325.50	6,283,612.50
15282599	EQUIPO COMP Y COM - PARTICIPACIONES EN UNIONES TEMPORALES	21,039,848.00	44,192,006.00	42,272,196.00	22,959,658.00
15322599	MAQ. Y EQ. DE INVEST. PARTICIPACIONES EN UNIONES TEMPORALES	2,204,180,368.10	4,596,391,649.58	4,500,142,568.10	2,300,429,449.58
14922499	DEP EQUIPO DE OFICINA - PRICIPACIONES EN UNIONES TEMPORALES	(5,972,167.10)	12,236,931.10	12,548,376.50	(6,283,612.50)
15922899	DEP EQ. COMP. - PARTICIPACIONES EN UNIONES TEMPORALES	(15,190,523.00)	31,429,296.00	35,060,606.00	(18,821,833.00)
15923299	DEP. MAQ. Y EQUIPO MED - PARTICIPACIONES EN UNIONES TEMPORALES	(496,224,116.81)	998,187,813.81	1,139,645,768.13	(637,682,071.13)
	TOTAL PPYE EN UNIONES TEMPORALES	1,713,862,121.69	5,695,004,921.99	5,741,981,840.23	1,666,885,203.45

25.8 Obligaciones Financieras

Obligaciones Financieras a Corto Plazo

Se reconocen en los estados financieros de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA las obligaciones financieras adquiridas con el Banco BBVA que al corte de 2023 presentaba saldo de Tarjeta de crédito \$37.591.528, Con Financiamos Su Maquina \$110.135.152 y con el banco de Bogotá un saldo de \$1.800.000.000

Detalle a Corto Plazo	2023	2022
TARJETA CREDITO BBVA	37,591,528	23,663,802
CREDITO BBVA	0	166,666,662
FINMAQ CREDITO	110,135,152	184,513,065
BANCO DE BOGOTA	1,800,000,000	0
Total Obligaciones Financieras a Largo Plazo	1,947,726,681	374,843,529

ENTIDAD	FECHA APERTURA	VALOR INICIAL	PLAZO	PERIODO GRACIA	SALDO AL CORTE
BBVA	30/09/2020	400,000,000.00	36	12 MESES	0
FINMAQ	30/09/2022	396,323,819.00	24		110,135,152
BANCO DE BOGOTA	01/08/2023	1,800,000,000.00	48	12 meses	1,800,000,000
					1,910,135,152

25.9 Pasivos por pagar Proveedores

Se cierra a diciembre 31 de 2023 Y 2022, con un valor de \$670.841.279 y \$201.471.567 respectivamente, por cuentas por pagar a proveedores, el valor más representativo de esta obligación es la de RX SA \$171.768.476, Servicios Integrales SAS \$137.726.813, Inversiones Promedco \$93.830.620, GE \$64.464.800 y Siemens \$179.770.033:

DETALLE	2023	2022
GE HEALTHCARE COLOMBIA S.A.S.	64,464,800	0
IBL INGENIERIA S.A.S	166,600	0
INVERSIONES PROMEDCO SAS	93,830,620	58,457,740
MEDIOR S.A.S.	6,238,367	4,095,772
POLYMEDICAL DE COLOMBIA SAS	571,200	0
RP MEDICAS	16,304,370	0
RX S.A.	171,768,476	138,918,055
SERVICIOS INTEGRALES DE RADIOLOGIA SAS	137,726,813	0
SIEMENS HEALTHCARE SAS	179,770,033	0
TOTAL PROVEEDORES	670,841,279	201,471,567

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 50 DE 61

25.10 Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar con corte a diciembre 31 de 2023 y 2022 se detallan por cada concepto y lo correspondiente a la Incorporación de las Uniones Temporales, así:

CUENTAS POR PAGAR	2023	2022
AARON GOMEZ JORGE ERNESTO	10,267,522	8,199,325
AGUILAR GALINDO TATIANA	14,749,200	0
ALFONSO Y BUITRAGO CONSULTORIAS ESPECIALIZADAS SA	11,426,800	0
ASESORES ESPECIALIZADOS LAR SAS	0	171,621,184
BETANCOURT LOPEZ EFRAIN	37,711,220	18,856,500
BIOIMAGENES INTEGRALES SAS	151,665,432	62,989,817
COLON INSIGNARES ARGELIO	17,260,000	1,325,000
DIAZ PARDO ASTRID MAGERLY	0	694,500
ECOGRAFIAS - JALB CARTAGENA S.A.S.	13,489,043	0
GARCIA EDWIS RAFAEL	30,456,000	13,951,000
GOMEZ NARANJO ALBERTO	77,898,603	16,998,360
GOMEZ RENDON VALENTINA	145,538,876	45,666,878
GOMEZ VELASQUEZ MIGUEL ANGEL	36,359,800	48,895,000
GRUPO TOLUS S.A.S	4,679,305	0
GUTIERREZ BENITEZ EDNA MARGARITA	4,917,990	0
HENAO & ERAZO RADIOLOGOS S.A.S	2,802,360	2,600,400
LARA BALCAZAR MARIO GIOVANNY	566,990	0
LOPEZ BUENO JAVIER ANTONIO	0	7,153,600
LOZANO RUIZ CARLOS ANDRES	11,142,628	11,331,000
MERLANO MARTINEZ & ASOCIADOS DEFENSA JUDICIAL Y C	0	10,636,874
OROZCO GUTIERREZ JOSE DE JESUS	16,825,000	0
PORRAS ALDANA CLAUDIA ESPERANZA	3,106,593	4,628,000
PROVEEDORES INTEGRALES EN SALUD PROVIN SALUD SAS	17,606,600	0
ROJAS RUEDA SANDRA PATRICIA	2,468,400	2,268,000
ROMERO PEREZ AMILCAR UBALDO	3,814,330	0
SALUD EMPRESARIAL SERVICIOS E INVERSIONES S.A.S.	8,938,966	749,775
SOCIEDAD DE IMAGENES DIGITALES EN SALUD S.A.S	125,240,000	0
SUAREZ MOLINA XIOMARA	28,857,922	23,810,300
SUAREZ RODRIGUEZ JORGE OSWALDO	12,682,170	20,328,000
ZAMBRANO MARTINEZ LIN	0	3,550,000
HONORARIOS	790,471,750	476,253,513
ADILAB-AYUDAS DIAGNOSTICAS Y LABORATORIO CLINICO	366,912	0
ANGEL SANDOVAL OLGA LUCIA	0	500,000
COMPAÑIA DE VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA AGUILA	14,678,424	0
GARCIA VARGAS LUZ ADRIANA	582,099	956,310
LABORATORIO CLINICO BIOLAB S.A.S	408,660	0
MAKRO SOFT SAS	2,431,056	1,324,080
NOVA CARGO SAS	2,173,887	0
ORTIZ GUZMAN JUAN CARLOS	2,396,623	2,200,000
ORTIZ SUAREZ DEYANIRA	728,790	1,412,115
REINA PUBLICIDAD E IMPRESOS SAS	356,000	0
REYES ANGEL OSMAN DARIO	550,000	0
UNE EPM TELECOMUNICACIONES SA	444,076	0
SERVICIOS	25,116,527	6,392,505
ABKA COLOMBIA SAS	1,385,314	1,037,615
SOFTMAN SAS	12,222,532	7,369,461
TASK GROUP ZOMAC S.A.S.	25,766,220	11,388,888
ARRENDAMIENTOS POR PAGAR	39,374,066	19,795,964
COLOMBIA MOVIL S A E S P	915,591	0
COMCEL S.A. COMUNICACIONES	0	2,334,305
EDATEL SA	0	103,252
UNE EPM TELECOMUNICACIONES SA	1,104,773	599,470
SERVICIOS PUBLICOS	2,020,364	3,037,027

 Organizaciones de Imagenología Colombiana	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 51 DE 61

CUENTAS POR PAGAR	2023	2022
AVIANCA S.A.	0	197,330
GRUPO INKA S.A.S.	0	124,950
GRUPO PROCANZA S.A.S.	0	11,670
LATAM AIRLINES COLOMBIA-AEROVÍAS DE INTEGRACION R	397,980	0
GASTOS DE VIAJE	397,980	333,950
ADVANCED RADIOTHERAPY CORPORATION S.A.	135,859,585	0
ALTA TECNOLOGIA ELECTRONICA LTDA	13,861,650	16,794,450
ANGARITA MONROY JORGE EDUARDO	1,501,712	0
CONTROL CALIDAD RX S.A.S	114,000	0
DISTRISERVICESXRAY SAS	2,330,000	0
RADIOGRAPHICS S.A.S	3,230,508	0
SIEMENS HEALTHCARE SAS	94,648,662	421,589,011
SOLUCIONES BIOMEDICAS DEL CARIBE S.A.S.	8,188,206	3,590,589
VANEGAS ALFONSO WILSON LEONARDO	0	203,000
MANTENIMIENTO	259,734,323	442,177,050
ADVANCED RADIOTHERAPY CORPORATION S.A.	214,529,191	1,051,015,781
AGUDELO DUQUE ALBA LUCIA	467,075	0
ARIAS ORTIZ LADY JULIETH	124,200	0
ASESORES ESPECIALIZADOS LAR SAS	290,000,547	0
AVIANCA S.A.	0	117,000
BIOPLASTIC DE COLOMBIA SAS	182,248	353,623
CADENA CUPITRA ENRIQUE	0	738,990
CASTAÑEDA PAVA MARIA MERCEDES	0	950,000
CENCOELECTRICOS BOGOTA SAS	0	16,441
COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR ARP	299,813	0
DIAZ PARDO ASTRID MAGERLY	3,600	0
DIAZ QUESADA HERNANDO	0	120,000
DISFAMI LTDA	1,364,610	2,682,031
DISTRIBUIDORA LA CONFIANZA S.A.S	323,870	0
ESTADERO Y ASADOS DOÑA ROSA S . A . S	98,333	0
FARFAN PEÑA ALVARO EDUARDO	0	344,000
FUMIGACIONES ECOLOGICAS CHIRIFIN SAS	460,800	0
GAMBA DAZA JULIO ROBERTO	48,100	58,200
GAVIRIA VALENCIA DANY	38,677	0
GÓMEZ JORGE ENRIQUE	2,219,500	0
HAMON JORGE	1,201,500	0
HURTADO TAVERA DERLY CATERIN	0	28,250
INVERSIONES IOWA S.A.S	142,911	0
LABORATORIO CLINICO LETICIA - SERVICIOS DE SALUD	28,000	0
LARA BALCAZAR MARIO GIOVANNY	180,000	0
LAS PAGINAS AMARILLAS EN COLOMBIA SAS	546,000	0
LOOVUS BRAND SAS	444,733	0
MARROQUINERIA S.A.	75,600	219,500
MERA MEDELLIN S.A.S	34,603	0
MEZZA SERVICIOS INTEGRALES SAS	1,580,880	0
MONDONGOS COLOMBIA S.A.S	75,600	0
MOTO RAIDER SAS	46,000	0
MPF MEDICAL SAS	0	1,709,186
ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC S.A	0	99,003
ORIGEN SAS ESPI	371,700	0
PARDO BUITRAGO EMILSE	0	880,000
PEOPLE PASS SA	0	25,753,449
PORRAS ALDANA CLAUDIA ESPERANZA	81,836	0
PORRAS ALDANA MANUEL	0	28,794
REINA PUBLICIDAD E IMPRESOS SAS	574,200	0
ROMERO PEREZ AMILCAR UBALDO	0	1,670,566
SATENA	0	154,000
SEGUROS DEL ESTADO S.A.	360,774	1,159,770
SOLUTION COPIERS S.A.S	1,335,176	0
TECNOMEDICA MD SAS	5,746,151	3,962,842
VELASQUEZ ORJUELA FREDY ARMANDO	3,280,319	999,600
VELEZ GUTIERREZ CAMILA	0	1,729,500
YEPES SANZ GLORIA INES	24,785,907	24,785,907
OTROS	551,052,454	1,119,576,433
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1,668,167,465	2,067,566,441

 Organizaciones de Imagenología Colombiana	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 52 DE 61

DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS	2023	2022
LARA BALCAZAR MARIO GIOVANNY	300,000,000	0
PUENTES VELOSA ENRIQUE ANTONIO	16,401,198	16,401,198
TOTAL DEUDAS CON ACCIONISTRAS O SOCIOS	316,401,198	16,401,198

RETENCIONES EN LA FUENTE	2023	2022
SALARIOS Y PAGOS LABORALES	19,069,000	13,385,000
HONORARIOS	82,340,868	38,835,865
SERVICIOS	2,915,781	4,049,753
ARRENDAMIENTOS	1,033,735	32,918,171
COMPRAS	8,556,353	2,182,804
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	35,000,000	66,101,091
AUTORRETENCION POR PAGAR	18,820,348	29,072,655
PARTICION EN CONOSORCIOS/ UNIONES TEMPORALES	4,447,458	8,007,592
RETENCION EN LA FUENTE	172,183,542	194,552,930

RETENCION IMPUESTO DE IND Y COMERCIO	2023	2022
RETENCION ICA D C	20,931,909	0
PARTICION EN CONOSORCIOS/ UNIONES TEMPORALES	674,931	630,333
TOTAL RETENCION IMPUESTO IND Y COMERCIO	21,606,840	630,333

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2023	2022
APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSIONES	26,505,500	28,634,600
APORTES ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	8,541,283	9,623,326
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	4,520,340	6,479,950
APORTES AL ICBF SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	7,433,020	8,172,300
LIBRANZAS	722,328	988,821
APORTES P VOLUNTARIAS	500,000	500,000
PARTICION EN CONOSORCIOS/ UNIONES TEMPORALES	10,564,000	7,564,000
TOTAL RETENCIONES Y APORTES POR PAGAR	58,786,471	61,962,997

25.11 Pasivos por impuestos corrientes e impuesto diferido

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA, está sujeta en Colombia al impuesto de renta y complementarios, a una tasa nominal impositiva 35% para el año 2023.

Las provisiones para el impuesto a las ganancias que se detallan en esta nota, fueron determinadas por períodos terminados el 31 de diciembre de 2023 a la tasa vigente.

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA presenta en sus estados financieros los siguientes impuestos por pagar, al cierre de 2023 y 2022 por Impuesto de Renta por valor de \$73.437.000 y \$0 respectivamente.

IMPUESTO RENTA	2023	2022
RENTA Y COMPLEMENTARIOS VIGENCIA FISC CORRIENTE	73,437,000	0
TOTAL IMPUESTO DE RENTA	73,437,000	0

Y por Impuesto de Industria y comercio el valor de \$7.197.000

DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2023	2022
ICA MEDELLIN	7,197,000	0
TOTAL IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	7,197,000	0

 Organizaciones de Imagenología Colombiana	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 53 DE 61

25.12 Beneficios a Empleados (Obligaciones laborales)

ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA presenta en su cuenta de beneficios a los empleados todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios por un valor total a 31 de diciembre de 2023 y 2022 \$274.850.284 y \$406.715.334 respectivamente, de los cuales la Incorporación de las Uniones temporales corresponde \$39.799.423 para el 2023.

DETALLE BENEFICIOS A EMPLEADOS	2023	2022
SALARIOS POR PAGAR	14,591,962	157,554,875
LIQUIDACIONES POR PAGAR	209,954	2,271,362
CESANTIAS	119,077,963	110,422,624
INTERESES A LA CESANTIAS	13,710,442	12,418,378
VACACIONES POR PAGAR	87,460,541	77,936,932
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	235,050,862	360,604,170
SALARIOS POR PAGAR - PARTICIPACION EN UNIONES TEMPORALES	0	16,723,638
CESANTIAS - PARTICIPACION EN UNIONES TEMPORALES	22,863,912	15,964,866
INTERESES A LAS CESANTIAS - PARTICIPACION EN UNIONES TEMPORALES	2,699,204	1,892,170
VACACIONES - PARTICIPACION EN UNIONES TEMPORALES	14,236,307	11,530,491
SUBTOTAL PARTICIPCION EN CONSORCIOS/UNIONES TEMPORALES	39,799,423	46,111,164
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	274,850,284	406,715,334

25.13 Acreedores Varios y Cuentas en participación

Los acreedores varios al cierre de los periodos 2023 y 2022 se detallan a continuación:

DETALLE	2023	2022
INTERNATIONAL MEDICAL & IMAGING GROUP SAS	38,000,000	0
UT OIC DEL CARIBE	0	281,224,121
TAFUR ANZOLA ALVARO AMADOR	21,476,580	23,255,974
CUENTAS POR PAGAR	59,476,580	304,480,095
TOTAL ACREEDORES VARIOS	59,476,580	304,480,095

DESCRIPCION	2023	2022
ALDANA MONTAÑA JOHN EDISON	0	1,890,000
ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD	83,990	83,990
CENTRO INTEGRAL DE DIAGNOSTICO MEDICO I.P.S S.A.S	0	27,797
CLINICA EMCOSALUD	17,219,534	17,219,534
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	3,403,811	3,403,811
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	0	869,198
COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR ARP	66,000	0
COMPAÑIA SURAMERICANA DE SEGUROS DE VIDA SA	1,619,806	0
CORPORACION GENESIS SALUD IPS	906,215	906,215
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	141,271	2,705,983
DISPENSARIO MÉDICO NIVEL II BOGOTÁ	2,160,675	0
DISPENSARIO MÉDICO MEDELLÍN	0	41,890,012
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS	172,241,407	163,939,332
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SA	0	9,345
EPS FAMISANAR LTDA	2,443,243	4,185,160
I.P.S. FORTALECIMIENTO Y RECUPERACION INTEGRAL SA	0	3,250,000
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S.A.	0	330,920
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA SA	4,923,800	4,923,800
MEDIMAS EPS	62,369,836	62,369,836
M-MEDICAL SAS	30,000,000	30,000,000
NUEVA EPS	548,648,339	768,310,716
SEGUROS DE VIDA ALFA	63,072	180,000
SERVITRAUMAX SAS	3,904,558	3,904,558
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	850,195,558	1,110,400,208

 Organizaciones de Imagenología Colombiana	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 54 DE 61

Los anticipos y avances corresponden a pagos realizados por los clientes que en el momento del pago no han aportado soportes para su debida aplicación en cartera.

En Acreedores Varios participación en uniones Temporales están conformados de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2023	2022
CUENTAS POR PAGAR	430,227,348	400,894,304
DEUDA CON ACCIONISTAS O SOCIOS	53,037,844	53,037,844
PROVEEDORES	28,161,692	13,478,275
TOTAL ACREEDORES VARIOS PART. EN UNIONES TEMP a corto plazo	511,426,884	467,410,423
ACREEDORES VARIOS	5,876,040,505	6,796,925,698
INGRESOS RECIB. POR TERCEROS	500,000,000	500,000,000
TOTAL ACREEDORES VARIOS PART. EN UNIONES TEMP a largo plazo	6,376,040,505	7,296,925,698

Se incorporan en el estado de situación Financiera, y se revelan en acreedores varios la Participación en Uniones Temporales los conceptos de Cuentas por pagar, Deuda Con accionistas o socios, proveedores, Anticipos recibidos, e Ingresos Recibidos por terceros, ya que como ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA está vigilada por la Superintendencia de Salud, al momento de reportar los estados financieros en el catálogo de cuentas que entregaron para el grupo al cual pertenece OIC SA en el pasivo no se encontraba discriminada una cuenta por cada concepto y que tuviera relación con las operaciones conjuntas en las Uniones Temporales, existiendo tan solo el concepto “Cuentas por pagar operaciones conjuntas”

DESCRIPCION	2023	2022
CUENTAS EN PARTICIPACION	6,374,271	206,374,271
TOTAL CUENTAS EN PARTICIPACION	6,374,271	206,374,271

25.14 Aportes Sociales

El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA OIC SA, conservados para el uso en las operaciones de la entidad, y se miden a su valor razonable por un valor total de \$ 700.000.000.

DESCRIPCION	2023	2022
GERMAN ANIBAL ARANGO BONNET	0	14,000,000
ATX ALTA TECNOLOGIA ELECTRONICA LTDA	35,000,000	35,000,000
GOMEZ NARANJO ALBERTO	91,000,000	91,000,000
PUENTES VELOSA ENRIQUE ANTONIO	119,000,000	119,000,000
PORRAS ALDANA CLAUDIA ESPERANZA	147,000,000	147,000,000
LARA BALCAZAR MARIO GIOVANY	308,000,000	294,000,000
TOTAL CAPITAL SOCIAL	700,000,000	700,000,000

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 55 DE 61

25.15 Reservas Legales

La reserva representa recursos retenidos por el ente económico, tomados de sus utilidades, con el fin de satisfacer requerimientos legales, estatutarios u ocasionales las cuales presentan un saldo de \$1.050.000.000 a 31 de diciembre del 2023.

DETALLE	2023	2022
RESERVA LEGAL	350,000,000	350,000,000
RESERVAS ESTATUTARIAS	700,000,000	700,000,000
TOTAL RESERVAS OBLIGATORIAS	1,050,000,000	1,050,000,000

25.16 Resultados del ejercicio

Los resultados de ejercicio comprenden las utilidades generadas por 2023 y 2022, con un incremento de \$718.525.653 con respecto al ejercicio 2022 así:

DETALLE	2023	2022
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1,529,219,935	810,694,282
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,529,219,935	810,694,282

25.17 Resultados De Ejercicios Anteriores

Esta cuenta presenta un saldo de \$11.360.563.260 para el 2023, Adicionalmente por la implementación de las NIIF al cierre de 2023 están registrados en ajustes por convergencia y reclasificaciones un total de \$136.050.996.00

DETALLE	2023	2022
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	12,108,096,988	11,291,625,562
PERDIDAS ACUMULADAS	-747,533,728	-747,533,728
TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	11,360,563,260	10,544,091,834
AJUSTES POR CONVERGENCIA BANCOS	-3,448,540	-3,448,540
AJUSTES POR CONVERGENCIA INVERSIONES	-30,000,000	-30,000,000
AJUSTES POR CONVERGENCIA DEUDORES	-105,856,816	-105,856,816
AJUSTES POR CONVERGENCIA ACTIVOS FIJOS	-26,635,770	-26,635,770
AJUSTES POR CONVERGENCIA PROVEEDORES	184,597	184,597
AJUSTES POR CONVERGENCIA OTRAS CIENTAS POR PAGAR	28,047,967	28,047,967
AJUSTES POR CONVERGENCIA OTROS PASIVOS	1,657,565	1,657,565
TOTAL AJUSTES POR CONVERGENCIA	-136,050,996	-136,050,996

 Organizaciones de Imagenología Colombiana	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 56 DE 61

25.18 Ingresos Operacionales

Para el año 2023 y 2022 se presentan ingresos por los siguientes conceptos:

DETALLE INGRESOS OPERACIONALES	2023	2022
IMAGENOLOGIA BOGOTA	426,147,997	325,736,811
IMAGENOLOGIA APARTADO	10,221,523,521	7,188,242,203
IMAGENOLOGIA LETICIA	2,158,717,298	1,851,790,152
IMAGENOLOGIA COUNTRY	2,711,214,152	4,071,181,975
IMAGENOLOGIA HMFS	3,894,336,335	818,448,337
SUBTOTAL INGRESOS OPERACIONALES OIC SA	19,411,939,303	14,255,399,478
EMPRESA SERV. APARTADO	-8,425,365	-9,714,073
EMPRESA SERV. LETICIA	-88,237,461	-33,343,917
EMPRESA SERV. COUNTRY	-28,581,887	-73,982,443
EMPRESA SERV. HMFS	-170,617,166	-28,123,550
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-295,861,879	-145,163,983
SUBTOTAL INGRESOS OPERACIONALES OIC SA	19,116,077,424	14,110,235,494
DETALLE INGRESOS OPERACIONALES INCORPORACION CONSORCIOS	2023	2022
IMAGENOLOGIA PARTICIPACION EN UT OIC DEL CARIBE	5,507,661,105	4,071,372,641
SUBTOTAL INGRESOS OPERACIONALES INCORPORACION UNIONES TEMPORALES	5,507,661,105	4,071,372,641
IMAGENOLOGIA PARTICIPACION EN UT OIC DEL CARIBE	0	0
SUBTOTAL DEVOLUCIONES EN VENTAS INCORPORACION UNIONES TEMPORALES	0	0
SUBTOTAL INGRESOS INCORPORACION UNIONES TEMPORALES	5,507,661,105	4,071,372,641
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	24,623,738,529	18,181,608,135

Durante el Ejercicio 2023, ORGANIZACIONES DE IMAGENOLOGIA COLOMBIANA OIC SA, generó ingresos operacionales por valor de \$19.116.077.424.00 más las participación que tiene sobre los ingresos de la Unión temporal OIC del Caribe que corresponde al 50% los cuales suman \$5.507.661.105, los ingresos operacionales de OIC SA presenta una participación de 67 Clientes, de los cuales se resaltaron los de mayor participación quienes fueron, Nueva EPS con el 28.55%, ESE Hospital Marco Fidel Suarez 15.12%, Promotora clínica Zona Franca de Urabá SAS 6.74% , Famisanar EPS 5.06%, Alianza Medellín Antioquia EPS SAS 4.12% y la incorporación de la participación en la UT OIC del Caribe con el 24.10% del total de los Ingresos Operacionales, se detalla a continuación el total de Clientes vs. sus ingresos operacionales:

 Organizaciones de Imagenología Colombiana	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 57 DE 61

CLIENTE	Total	% PARTICIPACION
MAPPRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA SA	30,190	0.00%
GOLDEN SERVICES OUTSOURCING S.A.S	80,000	0.00%
ASOCIACION MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD	250,000	0.00%
LIBERTY SEGUROS	330,000	0.00%
MAPPRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S.A.	430,000	0.00%
UNION TEMPORAL ALIANZA ATENCION INTEGRAL	431,527	0.00%
CLINICA COLOMBIANA DE ESPECIALISTAS CLINICOL SAS	526,454	0.00%
JUNTA NACIONAL DE CALIFICACION DE INVALIDEZ	527,800	0.00%
VISION TOTAL SAS	536,600	0.00%
INTEGRAL SALUD SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO DE	543,800	0.00%
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL FRANCISCO LUIS	663,435	0.00%
ASSIST CARD SMALLINE SA	716,000	0.00%
INDEPENDIENTE SANTA FE SA	886,700	0.00%
CONSORCIO CR-DDIGITAL	1,150,000	0.00%
COMPANIA DE MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS S.A.	1,270,390	0.01%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	1,519,000	0.01%
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA	2,727,408	0.01%
CENTRO INTEGRAL DE DIAGNOSTICO MEDICO I.P.S S.A.S	2,912,680	0.01%
CORPORACION IPS CEDISALUD - CEDISALUD IPS	3,110,400	0.01%
SERVITRAUMAX SAS	3,219,024	0.01%
PROSALUD SAS	3,248,804	0.01%
DISPENSARIO MEDICO SUROCCIDENTE	3,284,100	0.01%
FUNDACION CLINICA LETICIA	4,789,100	0.02%
PAN AMERICAN LIFE DE COLOMBIA COMPAÑIA DE SEGUROS	4,953,050	0.02%
LA EQUIDAD SEGUROS	5,754,885	0.02%
CORAZON Y ELECTROFISIOLOGIA COUNTRY SAS	6,185,000	0.03%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CHOCO	6,550,407	0.03%
SEGUROS DE VIDA ALFA	7,093,880	0.03%
INSTITUTO LATINOAMERICANO DE NEUROLOGIA Y SISTEMA	9,535,530	0.04%
PROFAMILIA S.A.	9,537,110	0.04%
MEDIALCO ZONA FRANCA S.A.S	9,567,278	0.04%
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA SA	11,045,300	0.04%
COMPAÑIA SURAMERICANA DE SEGUROS DE VIDA SA	11,545,335	0.05%
SOLUCIONES INTEGRALES DE SALUD POLO SALUD IPS SAS	18,900,960	0.08%
CLINICA CHINITA S.A.	18,987,375	0.08%
DISPENSARIO MÉDICO NIVEL II BOGOTÁ	19,446,892	0.08%
SOCIEDAD INTERDISCIPLINARIA PARA LA SALUD S.A.	21,025,000	0.09%
CLINICA JUAN N. CORPAS LTDA	22,861,200	0.09%
CENTRO MEDICO DEPORTIVO MET SAS.	25,200,000	0.10%
CENRED COLOMBIA SAS - CENRED COLOMBIA SAS	26,110,000	0.11%
REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD NO 1	37,331,954	0.15%
UNLAB S.A.	39,918,493	0.16%
ADRES-ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA	42,463,800	0.17%
MD DIAGNOSTICOS SAS	43,504,000	0.18%
LA PREVISORA S.A.	50,168,775	0.20%
MEDICENTRO FAMILIAR IPS SAS	60,275,045	0.24%
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	70,471,261	0.29%
CLINICA DE URABA S.A.	72,141,250	0.29%
UNIDAD MEDICA INTEGRAL MARIA AUXILIADORA LTDA	72,739,800	0.30%
MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA SA	83,498,028	0.34%
DISPENSARIO MÉDICO MEDELLÍN	91,912,715	0.37%
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL POLICIA NACIONAL D	102,781,235	0.42%
SALUD TOTAL S.A. E.P.S	103,828,020	0.42%
UNION TEMPORAL SERVISALUD SAN JOSE	135,134,521	0.55%
SERVIMED IPS SA	193,269,700	0.78%
COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR ARP	222,223,532	0.90%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ECOOPSOS EPS SAS	344,181,952	1.40%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS EPS INDIGENA	359,872,279	1.46%
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SA	374,478,900	1.52%
SUMIMEDICAL SAS	503,387,530	2.04%
PARTICULAR	745,156,210	3.03%
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS SAS	1,014,150,813	4.12%
EPS FAMISANAR LTDA	1,244,778,198	5.06%
PROMOTORA CLINICA ZONA FRANCA DE URABA SAS	1,660,392,293	6.74%
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SU	3,723,719,169	15.12%
UT OIC DEL CARIBE	5,933,809,102	24.10%
NUEVA EPS	7,030,667,340	28.55%
Total general	24,623,738,529	100.00%

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 58 DE 61

25.19 Ingresos No Operacionales

Del total de los Ingresos no operacionales al cierre del ejercicio económico 2023 de \$793.623.775, los valores más representativos corresponden a las siguientes partidas:

Subvenciones del gobierno \$18.560.000 correspondiente a los auxilios de nómina, que a través de este apoyo, el Gobierno Nacional otorgará a los empleadores que generen nuevos empleos mediante la contratación de trabajadores adicionales. Este incentivo está vigente desde noviembre de 2021, hasta agosto de 2023. El empleador sólo podrá recibir dentro de la vigencia de este incentivo, un máximo de doce pagos.

Rendimientos Financieros de \$48.327.539 recibidos por la constitución de los Fondos de Inversión, Reintegro de costos y gastos \$108.874.313 correspondiente reintegro de gastos por reconocimiento de incapacidades, reintegro de prestaciones sociales y reversión de provisiones de ejercicios anteriores, y los \$441.143.348 corresponde a la reversión del deterioro de cartera a facturas que se encontraban en una edad mayor a 91 que fueron canceladas en el ejercicio 2023.

DETALLE	2023	2022
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	48,327,539	2,078,402
RECUPERACIONES	0	5,575,233
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO	18,560,000	10,050,000
REINTEGRO COSTOS Y GASTOS	108,874,313	1,062,619,605
DESCUENTOS OTORGADOS	263,560	1,328,071
REVERSION DETERIORO DE CARTERA ANTERIOR	441,143,348	645,550,156
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0	117,321,729
SUBTOTAL INGRESOS NO OPERACIONAL OIC SA	617,168,760	1,844,523,196
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES EN CONTRATOS EN CUENTAS EN PARTICIPACION	0	8,498,800
SUBTOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES EN CONTRATOS CUENTAS EN PARTICIPACION	0	8,498,800
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	61,806,297	0
RECUPERACIONES	114,648,718	1,700,962
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	0	7,044,162
REVERSION DETERIORO DE CARTERA ANTERIOR	0	0
SUBTOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES PARTICIPACION EN UNIONES TEMPORALES	176,455,015	8,745,124
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	793,623,775	1,861,767,120

25.20 Gastos de Administración

De enero 1 a 31 de diciembre de 2023 y 2022, los Gastos Operacionales de Administración cerraron en \$11.508.834.007 y \$10.760.534.161 se detalla a continuación por conceptos:

 Organizaciones de Imagenología Colombiana	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 59 DE 61

DESCRIPCION GASTOS ADMON		2023	2022
GASTOS DE NOMINA	(a)	3,428,182,363	2,720,807,803
HONORARIOS	(b)	333,432,919	195,676,861
IMPUESTOS	(c)	739,490,037	602,461,298
ARRENDAMIENTOS	(d)	1,146,686,218	1,546,723,652
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		10,941,988	7,175,770
SEGUROS		34,855,689	34,469,901
SERVICIOS	(e)	876,739,018	851,206,099
GASTOS LEGALES		28,788,196	7,575,500
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	(f)	2,561,584,260	1,961,365,909
ADECUACION E INSTALACION		0	67,299,620
GASTOS DE VIAJE		110,780,836	73,244,660
DEPRECIACIONES	(g)	519,134,696	779,898,547
GASTO DETERIORO DE CARTERA		1,048,214,658	1,504,830,441
GASTO DETERIORO PROPIEDADES DE INVERSION	(h)	7,178,839	0
DIVERSOS		660,573,491	394,849,381
PROVISIONES		2,250,800	12,948,720
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		11,508,834,007	10,760,534,161

(a)Gastos de Personal por valor de \$3.428.182.363, correspondiente a todos los gastos prestacionales (Salarios, Cesantías, Intereses a Cesantías, Vacaciones, Seguridad Social), del personal de Organizaciones de Imagenología Colombiana OIC SA,

(b)Honorarios por un total de \$333.432.919 por los conceptos de Asesorías Jurídicas, Técnicas, Asesoría Contable, Revisoría fiscal y Tributaria, directamente a Organizaciones de Imagenología Colombiana OIC SA.

(c) Impuestos por valor de \$739.490.037 representados en su mayoría por el valor de los IVAS que le facturaron a Organizaciones de imagenología Colombiana OIC SA, como la compañía no es responsable de IVA este rubro se convierte en un mayor valor del gasto o costo.

(d) Conformada por los arriendos de equipos biomédicos, equipos de cómputo y arriendo de las sedes Administrativa, Apartadó, Country y Leticia.

(e) En servicios \$876.739.018 esta conformados por los servicios públicos (agua, luz, teléfono, internet), Asistencia técnicas.

(f) Mantenimiento y reparaciones \$2.561.584.260 por mantenimientos de Equipo de Oficina, Computo y Medico Científico y las adecuaciones de las sedes de apartado y Leticia.

(g) Depreciación, representa el total de la Depreciación realizada del 1 de enero a diciembre 31 de 2023, por valor de \$519.134.696 del total de los Activos, se resalta que de acuerdo con la medición de la Propiedad Planta y Equipo al valor Razonable y teniendo en cuenta su valor de rescate.

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 60 DE 61

(h) A las Construcciones no se les está calculando depreciación por hacer parte de las propiedades de inversión, pero a partir del 2023 la Gerencia decide comenzar a deteriorarla ya que este predio hace parte de un contrato en cuentas de participación, de donde el socio Gestor desde el último trimestre de 2022 ni durante la vigencia 2023 entregaron informes de los resultados de dicha operación.

25.21 Gastos No Operacionales

De enero 1 a 31 de diciembre de 2023 y 2022, los gastos no operacionales cerraron en \$2.393.544.284 y \$1.612.025.995 respectivamente, de este total participaron por inclusión de las uniones temporales el valor de \$800.986.478 y \$440.031.687

DETALLE	2023	2022
GASTOS BANCARIOS	453,419	1,169,792
COMISIONES	74,824,825	13,574,505
INTERESES	1,641,221,279	981,939,151
DESCUENTOS COMERCIALES	39,951,245	36,267,590
OTROS	0	204,084
IMPUESTOS ASUMIDOS	0	76,940,641
DEMANDA POR INCUMPLIMIENTO DE CONTRATOS	0	25,000,000
TOTAL GASTOS FINANCIEROS OIC SA	1,756,450,767	1,135,095,764
IMPUESTOS ASUMIDOS	20,406,466	0
SANCIONES	127,713,001	0
INTERESES	119,523,044	28,020,182
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES IPS	702,344	0
GASTOS NO DEDUCIBLES	366,479,728	8,878,362
PERDIDA EN RETIRO DE BIENES	2,268,934	0
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS OIC SA	637,093,517	36,898,544
SUBTOTAL GASTOS NO OPERACIONALES OIC SA	2,393,544,284	1,171,994,308
DETALLE	2023	2022
COMISIONES	1,640,950	1,365,395
INTERESES	44,388	56,332
TOTAL GASTOS FINANCIEROS EN UNIONES TEMPORALES	1,685,338	1,421,727
GASTOS NO DEDUCIBLES PARTICIPACION EN UNION TEMPORAL	799,301,140	438,609,960
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS-PARTICIPACION EN UNIONES TEMPORALES	799,301,140	438,609,960
SUBTOTAL PARTICIPACION EN UNIONES TEMPORALES	800,986,478	440,031,687
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	3,194,530,762	1,612,025,995

25.22 Costos

De enero 1 a 31 de diciembre de 2023 y 2022, los Costos asociados a los ingresos operacionales cerraron en \$7.559.692.008 y \$6.256.033.451 respectivamente, de este total participaron por

	DOCUMENTO	CODIGO: CO-001
	ESTADOS FINANCIEROS, NOTAS Y REVELACIONES AÑO 2023-2022 E INFORME DEL REVISOR FISCAL	VERSION: 1.0 GRADO DE REDONDEO: 0 SEDE PRINCIPAL: BOGOTA FECHA MARZO 5 DE 2024
		PAGINA: 61 DE 61

inclusión de las Uniones Temporales el valor de \$2.231.017.732 y \$2.665.050.176 se detallan a continuación:

COSTOS	2023	2022
HONORARIOS MEDICOS	4,244,541,380	2,928,399,018
MATERIALES Y MEDICAMENTOS	1,044,132,896	517,224,721
DIVERSOS	0	36,972,500
PARTICIPACIONES	40,000,000	108,387,036
SUB TOTAL COSTOS OIC SA	5,328,674,276	3,590,983,275

DETALLE COSTOS POR CONCEPTO INCORPORACION UNIONES TEMPORALES	2023	2022
GASTOS DE PERSONAL	475,879,173	346,675,305
HONORARIOS	46,400,000	42,535,000
IMPUESTOS	52,579,487	63,812,816
ARRENDAMIENTOS	40,625,082	36,413,148
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	262,001
SEGUROS	3,829,692	968,000
SERVICIOS	152,865,102	99,364,558
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	241,691,843	301,485,779
GASTOS DE VIAJE	4,118,045	2,554,272
DEPRECIACIONES	270,502,744	154,528,258
GASTO DETERIORO DE CARTERA	0	790,000,000
DIVERSOS	28,049,323	18,081,839
HONORARIOS MEDICOS	829,632,336	694,590,137
MATERIALES Y MEDICAMENTOS	84,844,906	113,779,066
SUBTOTAL COSTOS INCORPORACION PARTICIPACION UT OIC DEL CARIBE	2,231,017,732	2,665,050,176
TOTAL COSTOS	7,559,692,008	6,256,033,451


MARIO GIOVANNY LARA BALCAZAR
 Representante Legal


ASTRID MAGERLY DIAZ PARDO
 Contador Publico
 TP 110087-T