

Estado de situación financiera
DIAGNOSTICOS DEL VALLE IPS SAS
NIT:901,442,229-4
A 31 Diciembre 2024

Valor expresado en Peso colombiano

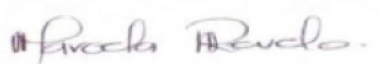
Fecha de publicacion 30 abril 2025


Fecha de actualizacion 20 febrero 2025

Version 01

CODIGO	ACTIVO CORRIENTE	Notas	AÑO-2024
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	5.264.616
11	EFFECTIVO		5.264.616
1101	CAJA GENERAL		153.148
1101	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL		5.111.468
13	CUENTAS POR COBRAR	2	22.102.662
1313	PROVEEDORES		88.150
1313	CONTRATISTAS		4.433.017
1315	RECLAMACIONES A COMPAÑIAS ASEGURADORAS		4.956.737
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		9.709.183
1319	DEUDORES VARIOS		2.915.575
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		27.367.278
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3	49.752.590
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		79.567.945
1503	DEPRECIACION ACUMULADA		-29.815.355
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		49.752.590
	TOTAL ACTIVO		77.119.868
2	PASIVOS CORRIENTE	4	
2109	CUENTAS POR PAGAR A VINCULADOS ECONÓMICOS O PARTES RELACIONADAS AL COSTO		23.948.377
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	6	7.800.442
2201	RETENCION EN LA FUENTE	7	199.015
2211	OTROS IMPUESTOS		188.000
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	8	8.448.740
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		40.584.574
3	PATRIMONIO	9	
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		100.000.000
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO		27.627.521
3502	RESULTADOS ACUMULADOS		-91.092.227
	TOTAL PATRIMONIO		36.535.294
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		77.119.868

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


LEIDY MARCELA REVELO SOLARTE
 REPRESENTANTE LEGAL


SORAYA GOMEZ BEDOYA
 CONTADORA
 P 171447-T

Estado de resultado integral
DIAGNOSTICOS DEL VALLE IPS SAS
NIT: 901,442,229-4
De 1 Enero 2024 a 31 Diciembre 2024
Valor expresado en Peso colombiano

Fecha de publicacion 30 abril 2025

Fecha de actualizacion 20 febrero 2025

Version 01

CODIGO	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS SERVICIOS DE SALUD	Notas	AÑO-2024
4	INGRESOS		352.689.746
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD		350.289.800
4101	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS		9.750.000
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		12.149.946
4211	RECUPERACIONES		1.150.035
4212	INDEMNIZACIONES		10.999.911
6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		67.080.160
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		67.080.160
	UTILIDAD BRUTA		285.609.586
5	GASTOS DE ADMINISTRACION		
5101	SUELDOS Y SALARIOS		17.945.648
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		2.924.852
5105	PRESTACIONES SOCIALES		4.926.917
5107	GASTOS POR HONORARIOS		19.370.000
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		357.144
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		60.316.887
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		501.000
5112	SEGUROS		3.473.667
5113	SERVICIOS		14.701.826
5114	GASTOS LEGALES		3.851.148
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		1.490.693
5116	ADECUACION E INSTALACION		640.655
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		11.052.155
5136	OTROS GASTOS		1.369.198
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		142.921.790
52	GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)		
5201	SUELDOS Y SALARIOS		26.260.594
5203	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		5.107.892
5205	PRESTACIONES SOCIALES		5.737.895
5207	GASTOS POR HONORARIOS		66.412.100
5208	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS		4.959.384
5213	SERVICIOS		1.598.550
5236	OTROS GASTOS		1.385.937
	TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		111.462.352
	FINANCIEROS		3.597.923
5301	GASTOS FINANCIEROS		3.597.923
	GASTOS TOTALES		257.982.065
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		27.627.521

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

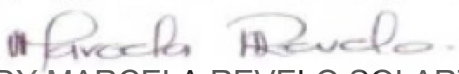

LEIDY MARCELA REVELO SOLARTE
REPRESENTANTE LEGAL



SORAYA GOMEZ BEDOYA
CONTADORA
P 171447-T

DIAGNOSTICOS DEL VALLE IPS SAS
NIT:901,442,229-4
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)
A 31 Diciembre 2024
Valor expresado en Pesos colombianos

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	357.854.171
Clases de cobros por actividades de operación	
Cobros procedentes de la prestación de servicios	351.539.711
Cobros procedentes de contratos con entidades	6.314.460
Clases de pagos en efectivo procedentes de actividades de operación	-359.208.145
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-114.835.606
Pagos a y de los empleados	-62.553.392
Pagos por impuestos o anticipos de contribuciones	-10.627.268
Pago Polizas suscritas	-1.918.542
Otros pagos por actividades de operación	-169.273.337
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	-1.353.974
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	6.618.590
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	5.264.616

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


LEIDY MARCELA REVELO SOLARTE
Representante Legal
C.C 37.087.600

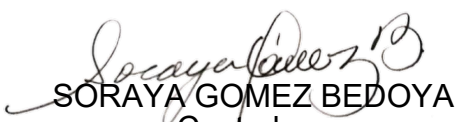

SORAYA GOMEZ BEDOYA
Contadora
TP 171447-T

Estado de Cambios en el Patrimonio
DIAGNOSTICOS DEL VALLE IPS SAS
NIT: 901,442,229-4
A 31 Diciembre 2024
Valor expresado en Peso colombiano

CONCEPTO	SALDO A 31 DIC 2023	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO A 31 DIC/2024
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	100.000.000		0	100.000.000
RESULTADO DEL EJERCICIO	17.921.355	9.706.166	0	27.627.521
PERDIDA DEL EJERCICIO ANTERIOR	-101.662.617	0	-10.570.390	-91.092.227
TOTAL PATRIMONIO	16.258.738	20.276.556	0	36.535.294

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


LEIDY MARCELA REVELO SOLARTE
C.C 37.087.600
Representante Legal


SORAYA GOMEZ BEDOYA
Contadora
TP 171447-T

DIAGNOSTICOS DEL VALLE IPS SAS
NIT: 901.442.229-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa DIAGNOSTICOS DEL VALLE IPS SAS, identificada con NIT 901.442.229-4, fue constituida como pequeña empresa conforme al artículo 2, numeral 1, de la Ley 1429 de 2010 y el artículo 545 de 2011. Su creación se formalizó mediante documento privado el 15 de diciembre de 2020, bajo el número 19680 del libro IX.

La compañía tiene como objeto principal la prestación de servicios médicos generales y especializados en diversas áreas, incluyendo diagnósticos por imágenes, tales como radiografías, ecografías generales y osteoarticulares, ecografías ginecológicas y obstétricas, Doppler vascular y periférico, Doppler obstétrico, mamografías, tomografías, resonancias magnéticas, laboratorios clínicos, medicina preventiva y medicina del trabajo.

Los estados financieros de DIAGNOSTICOS DEL VALLE IPS SAS, con corte a 31 de diciembre, han sido preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, moneda funcional del país donde la empresa desarrolla su actividad económica.

2. OBJETIVO

El propósito de DIAGNOSTICOS DEL VALLE IPS SAS es ofrecer servicios de salud de alta calidad con un equipo de profesionales idóneos, eficientes y comprometidos con la humanización de la atención médica. La empresa se enfoca en garantizar un servicio óptimo en instalaciones adecuadas y con las condiciones necesarias para su correcto funcionamiento.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido elaborados con base en el costo histórico, el cual se fundamenta en el valor razonable de las transacciones. Los activos se registran por el importe de efectivo u otros medios de pago utilizados en su adquisición, mientras que los pasivos se reconocen por el valor de los recursos recibidos a cambio de la obligación adquirida.

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se reconocerá como efectivo el dinero en caja en moneda local, proveniente de la prestación de los servicios de la entidad. El efectivo en caja se medirá según el conteo físico de billetes y monedas. Las diferencias identificadas se registrarán como cuentas por cobrar.

Los pagos recibidos mediante cheques u otros medios serán contabilizados en una cuenta específica hasta que se refleje el abono correspondiente. La gerencia establecerá los montos mínimos y máximos permitidos en las cajas de las distintas sedes, y los arqueos serán realizados por el contador, quien documentará el proceso.

Los saldos en bancos reflejan los fondos mantenidos en entidades financieras autorizadas y supervisadas por los organismos de control correspondientes.

3.2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconocerá un activo dentro de esta categoría cuando:

a) Exista una expectativa razonable de que generará beneficios económicos futuros. b) Su costo pueda ser medido de manera confiable.

Medición Inicial

Los activos de esta categoría serán valorados por su costo de adquisición, el cual incluirá:

a) Precio de compra, aranceles de importación e impuestos indirectos no recuperables. b) Costos directamente relacionados con su instalación y puesta en funcionamiento. c) Estimaciones iniciales de costos de desmantelamiento o retiro del activo cuando aplique. d) En caso de permutas, se valorarán a su valor razonable. e) Terrenos y edificios serán contabilizados por separado, aunque hayan sido adquiridos conjuntamente.

Método de Depreciación

Se aplicará el método de línea recta para calcular la depreciación, reconociendo el cargo correspondiente en los resultados del período. La vida útil y el valor residual de los activos serán revisados periódicamente y ajustados si se detectan cambios significativos.

3.3 BENEFICIOS A EMPLEADOS

La empresa reconoce el costo de las remuneraciones acumuladas hasta la fecha de cierre del balance, incluyendo los aportes a fondos de pensiones conforme a la Ley 100 de 1993. DIAGNOSTICOS DEL VALLE IPS SAS cumple con su obligación de realizar los aportes, pero la responsabilidad sobre el mantenimiento del plan recae en las Administradoras de Fondos de Pensiones.

3.4 INVENTARIOS

Los inventarios serán valorados al menor entre el costo y el valor neto realizable, utilizando el método del costo promedio.

Control y Medición

a) Se llevará un Kardex, ya sea manual o electrónico, para su control. b) El costo incluirá el precio de compra, impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento y otros costos atribuibles. c) Las diferencias en cambio no forman parte del costo de los inventarios, conforme a la NIC 2. d) Los descuentos y rebajas se deducirán del costo de los inventarios, independientemente de su tipo. e) En la prestación de servicios, los inventarios incluirán costos de producción, mano de obra y costos indirectos relacionados.

3.5 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos serán medidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta descuentos comerciales, rebajas y otras deducciones aplicables. En el estado de resultados, los ingresos y el costo de ventas serán presentados separadamente por segmentos de negocio, reflejando las distintas líneas de actividad de la empresa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL La empresa presenta sus estados financieros con corte al ejercicio 2024. Estas notas explican las principales partidas del balance general y los resultados obtenidos durante el período.

2. BASES DE PRESENTACIÓN Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y reflejan la situación financiera de la empresa con base en el principio de empresa en marcha.

NOTA 3. ACTIVO TOTAL El activo total de la empresa asciende a \$77.110.862, compuesto principalmente por efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar, anticipos y propiedad, planta y equipo.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO El saldo en efectivo y equivalentes de efectivo es de \$5.264.616, de los cuales \$153.148 corresponden a caja y \$5.111.468 están depositados en Bancolombia.

NOTA 5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR El saldo total de cuentas por cobrar es de \$22.093.654, destacando los siguientes conceptos:

- Clientes nacionales: \$2.915.575.
- Anticipos y avances: \$4.512.158 (a proveedores y contratistas).
- Anticipo de impuestos y contribuciones: \$9.709.183.
- Reclamaciones a compañías de seguros póliza suscrita con SURA : \$4.956.737.

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO El total de propiedad, planta y equipo asciende a \$49.752.590, con una depreciación acumulada de \$29.815.355. Los activos incluyen:

- Equipo de oficina: \$15.322.750.
- Muebles y enseres: \$6.202.850.
- Equipos médicos: \$64.245.195.

NOTA 7. PASIVOS El pasivo total de la empresa es de \$40.584.574, compuesto por:

- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar: \$32.897.004.
- Costos y gastos por pagar: \$7.800.442.
- Deudas con accionistas o socios: \$23.948.377.
- Pasivos por impuestos: \$188.000.
- Beneficios a empleados: \$7.499.573 (incluye cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones).

NOTA 8. PATRIMONIO El patrimonio de la empresa se encuentra en \$36.526.285, compuesto principalmente por:

- Capital suscrito y pagado: \$100.000.000.
- Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores: -\$91.092.227.
- Utilidad del ejercicio 2024: -\$27.627.521.

NOTA 9. RESULTADO DEL EJERCICIO La empresa ha registrado una utilidad neta en el ejercicio 2024 de \$27.627.521, lo que impacta significativamente el patrimonio. Se analizarán estrategias para mejorar la rentabilidad y reducir costos operativos en el próximo período.

NOTA EXPLICATIVA AL ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 10. INGRESOS OPERACIONALES

Durante el ejercicio 2024, la entidad generó ingresos totales de **\$352.689.746**, de los cuales **\$340.539.800** provienen de actividades ordinarias, principalmente por la prestación de servicios de **exámenes diagnósticos**. Además, se registraron **otros ingresos operacionales** por **\$12.149.946**, incluyendo recuperaciones, indemnizaciones y ajustes.

NOTA 11. GASTOS OPERACIONALES

El gasto total del ejercicio ascendió a **\$257.982.065**, desglosado en:

- **Gastos de administración: \$142.921.790**, que incluyen costos de personal (**\$25.797.417**), honorarios, impuestos, arrendamientos, seguros y servicios públicos.
- **Gastos de ventas: \$111.462.352**, compuestos por sueldos, prestaciones sociales, bonificaciones, honorarios del personal médico (**\$66.412.100**) e impuestos.
- **Otros gastos operacionales: \$3.597.923**, incluyendo gastos financieros y bancarios.


NOTA 12. COSTOS DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Se registró un costo total de **\$67.080.160**, derivado principalmente de servicios (**\$65.635.569**) y compra de insumos (**\$1.444.591**).

NOTA 13. RESULTADO DEL EJERCICIO

El ejercicio 2024 arrojó una utilidad neta de **\$27.627.521**, reflejando una mejora en el desempeño financiero de la entidad.

10. HECHOS POSTERIORES A la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han identificado eventos significativos que puedan afectar la situación financiera de la empresa.


SORAYA GOMEZ BEDOYA
TP 171447
CONTADORA