

DIAGNOSTICOS DEL VALLE IPS SAS
NIT.901.442.229-4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2023

La empresa DIAGNOSTICOS DEL VALLE IPS SAS, identificada con Nit 901.442.229 creada como pequeña empresa según lo establecido en el artículo 2 numeral 1 de la ley 1429 de 2010 y el artículo 545 de 2011, constituida por documento privado el día 15 de diciembre del año 2020 bajo el número 19680 del libro IX.

La sociedad tendrá como objeto principal la prestación de los servicios médicos generales y especializados en todas las áreas, atención de diagnósticos de imagenología como es, toma de RX, ecografías general y osteomiarticular, ecografías ginecológicas y obstétricas, doppler vascular y periférico, doppler obstétrico, mamografías, tomografías resonancia nuclear magnética, laboratorios clínicos, medicina preventiva y de trabajo

Los estados financieros de la DIAGNOSTICOS DEL VALLE IPS, con corte a diciembre han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades, emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) 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 realiza su actividad económica.

OBJETIVO

El objetivo de la DIAGNOSTICOS DEL VALLE IPS es ofrecer un excelente servicio de salud, con personal totalmente idóneo, eficiente y profesional que garantice calidad, y humanización en salud, en las actividades y áreas ofrecidas en unas instalaciones adecuadas y con las garantías indispensables para su desarrollo

RESUMEN PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados según la base de costos históricos, en general el costo histórico está basado en el valor razonable

de las transacciones. Los activos se registran por el importe de efectivo y otras partidas pagadas, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de la adquisición. Los pasivos se registran por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, en algunas circunstancias (por ejemplo, en el caso de los impuestos), por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes esperadas para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la explotación.

1.1 EFECTIVO O EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

La empresa reconocerá como efectivo en caja el valor mantenido en moneda local que se recibe por la prestación de los diferentes servicios propios del objeto social que desempeña la entidad. El efectivo en caja se medirá por el valor certificado en los conteos de monedas y billetes contenidos en las diferentes cajas de la entidad. Las diferencias que se generen se contabilizarán como cuentas por cobrar. Cuando la empresa reciba pagos diferentes al efectivo, como cheques u otros, se reconocerán

en una cuenta asignada que permita el control de estos recursos de pago hasta que se refleje el abono.

La gerencia determina los topes mínimos y máximos que se deben tener en las cajas de las diferentes sedes, siendo responsable el encargado de cada sede, los arqueos de estas cajas están a cargo del contador realizando un conteo del efectivo y elaborando el documento de arqueo de caja.

Se reconocerán como saldo en bancos el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas por los organismos de vigilancia y control establecidos para tal fin.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO RECONOCIMIENTO

Un elemento de las propiedades, planta y equipo será reconocido como activo cuando:

- a) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo

- b) El costo del activo para la entidad puede ser valorado con fiabilidad.

MEDICIÓN INICIAL

Todo elemento de propiedades, planta y equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se valorará por su costo.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprenderá:

- a) su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento rebaja de precio;
- b) todos los costos directamente relacionados con 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 elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta. *(cuando constituya una obligación para la entidad).*
- d) En el caso de las permutas de elementos de propiedades, planta y equipo, se medirá por su valor razonable.
- e) Los terrenos y edificios son independientes y se tratarán contablemente por separado, incluso si han sido adquiridos conjuntamente.

1.2 METODO DE DEPRECIACION

Para efectos de la depreciación se aplicará el Método de la Línea Recta. El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo (producción). El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil. El valor residual y la vida útil se determinarán con las estimaciones más confiables de las mismas y serán evaluadas cada vez que se considere un cambio significativo, normalmente antes de la emisión de los estados financieros.

1.3 BENEFICIOS A EMPLEADOS

La entidad reconoce el costo de las remuneraciones de carácter acumulativo a favor de los empleados a la fecha del balance, en función de los importes adicionales que se espera satisfacer a los empleados como consecuencia de los derechos que han acumulado en dicha fecha. Los

costos de pensiones corresponden a un plan de beneficios por retiro de contribución definida, mediante el cual la entidad y los empleados efectúan aportes a un fondo de pensiones administrado por varias instituciones especializadas, las cuales son responsables conforme a la Ley 100 de 1993, del pago de las pensiones y otros beneficios a los afiliados a ese sistema. Por lo tanto, la entidad únicamente es responsable de efectuar los aportes conforme a la Ley, recayendo la responsabilidad del mantenimiento de dicho plan en la Administradora de Fondos de Pensiones correspondiente, lo que no genera compromisos adicionales relacionados con la suficiencia de los aportes para el mantenimiento de dicho plan.

1.4 INVENTARIOS

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cuál sea menor, aplicando para su manejo, el costo promedio. Teniendo en cuenta los siguientes puntos:

- a) Para su control se manejará un Kardex, que podrá ser llevado de forma manual o electrónica.
- b) El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.
- c) El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a su adquisición
- d) La Diferencia en cambio no hace parte del costo de los inventarios (NIC 2 párrafo IN10)
- e) El costo se deduce con cualquier descuento o rebaja de precio, sin importar el tipo de descuento que se aplique (descuentos por volumen, descuentos por pronto pago)
- f) En el caso de la prestación de servicios, los inventarios se medirán por los costos que suponga su producción.
- g) Los costos para la medición de los inventarios de servicios incluirán la mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación del servicio, incluyendo personal de supervisión y otros costos indirectos atribuibles.

1.5 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La entidad presenta en su estado de resultados, la información relacionada tanto con los ingresos ordinarios, como el costo de ventas de tales ingresos, de forma separada en "segmentos de negocio debido a que dentro de su actividad económica prevalece tanto la compraventa de productos "A", como la compraventa de productos "B" (Esto es conocido como unidades de negocios, centros de costos, centros de utilidad, etc.)

INGRESOS

Una entidad 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 descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2023

NOTA 01

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo están representados por el disponible en caja, cuenta corriente donde se maneja el dinero que cuenta la IPS para la compra de bienes en general y pagos de obligaciones inherentes con corte a diciembre la cuenta termina con un saldo de efectivo en bancos por valor de \$6.618.591.00

NOTA 02

CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta está conformada por las cuentas clientes, las cuentas por cobrar socios, anticipos avances, anticipo de impuestos y deudores varios

En la cuenta de anticipos de impuestos se registra lo relacionado con el anticipo de autorrenta realizada a la Dian y las retenciones que nos practican las empresas que pagan los servicios a la IPS, en la cuenta de otros deudores está reflejado la cuenta por cobrar a la aseguradora Seguros Bolívar por la compra de una póliza de seguro contra todo riesgo

DETALLADO DE CUENTAS POR COBRAR

CLIENTE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2023
REPRESENTACIONES Y CONSULTORIAS EMPRESAS	519.000,00
AMIGOS DE LA SALUD AMISALUD SAS	6.646.800,00
TOTAL	7.165.800,00
ANTICIPOS Y AVANCES	4.642.653
A proveedores	70.836
A contratistas	4.432.817
A trabajadores	139.000
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	9.625.608
Autorrenta	4.302.000
Anticipo Retención en la fuente	4.922.209
Impuesto de industria y comercio retenido	401.399
Reclamaciones	2.920.197
Póliza Pyme	2.920.197

NOTA 03

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En este grupo se encuentran representados financieramente los bienes (de cualquier naturaleza) que posee la IPS con la finalidad de emplearlos en el desarrollo de sus actividades los cuales no son destinados para la venta y su vida útil es superior a un año

Depreciación

ACTIVO	Tasa de depreciación anual	Vida útil equivalente
Construcciones y edificaciones	2,22%	45 años
Maquinaria, equipos	10,00%	10 años
Muebles y enseres	10,00%	10 años
Equipo médico científico	12,50%	8 años
Equipo de computación	20,00%	5 años

Para efectos de la depreciación se aplicará el Método de la Línea Recta. El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo (producción). El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil. El valor residual y la vida útil se determinarán con las estimaciones más confiables de las mismas y serán evaluadas cada vez que se considere un cambio significativo, normalmente antes de la emisión de los estados financieros

DETALLADO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	56.104.846
EQUIPO DE OFICINA	7.502.850
MUEBLES Y ENSERES	6.202.850
Equipos	1.300.000
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	5.420.000
Equipos de procesamiento de datos	5.420.000
EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO	61.945.195
Otros Equipos Medicos	61.945.195
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	18.763.200
Muebles y enseres	2.296.560
Equipo de oficina	520.008
Equipo de computación y comunicación	2.167.992
Equipo Medico-Cientifico	13.778.640

PASIVO

El pasivo está representado por los pagos pendientes en las operaciones normales de la actividad de salud como pagos de honorarios laboratorios, proveedores de insumos, y otro

NOTA 04

PROVEEDORES

Esta cuenta al 31 de diciembre del 2023 presenta un saldo de \$648.595 deuda que está a favor de laboratorios SYNLAB COLOMBIA SAS

NOTA 05

CUANTAS POR PAGAR A SOCIOS O ACCIONISTAS

Esta cuenta a 31 de diciembre presenta un saldo de \$51.978.629 esta cuenta es la más representativos del pasivo en ella se registró los diversos prestamos que realizaron los socios en el año 2021 para todos lo relacionado con la adecuación de la IPS

NOTA 6

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Esta cuenta está representada por los honorarios que se causaron del personal médico y los honorarios del personal administrativo que se pagaran a inicios del 2024, y la cuanta por pagar de la Póliza de Seguros contraída con la aseguradora Seguros Bolívar

DETALLADO DE LA CUENTA

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	9.467.171
Honorarios Personal medico	6.008.394
Poliza seguros Bolivar	3.458.777

NOTA 7

IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Obligaciones a cargo de la IPS por concepto de retenciones en la fuente por pagar a la entidad de impuestos y aduanas Nacionales DIAN,

DETALLADO DE LA CUENTA

RETENCION EN LA FUENTE	158.802
Honorarios	2.702
Arrendamientos	156.100

NOTA 8

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a las obligaciones laborales del periodo contable de corto plazo. El saldo de las cesantías por pagar del personal de la IPS para ser pagado a los fondos de Cesantías en el plazo estipulado por la ley.

DETALLADO DE LA CUENTA

APORTES A EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD EPS	315.200
Aportes a entidades promotoras de salud eps	148.600
Aportes al icbf Sena y cajas de compensación	148.800
Aportes arl	17.800
ACREEDORES VARIOS	594.220
Fondos de cesantías y/o pensiones	594.220
PASIVOS POR IMPUESTOS	267.000
De renta y complementarios corriente	267.000
BENEFICIOS A EMPLEADOS	7.389.339
Salarios por pagar	2.783.171
PASIVO ESTIMADO PARA OBLIGACIONES LABORALES	4.606.168
Cesantías	3.541.816
Intereses sobre cesantías	435.941
Vacaciones	628.411

NOTA 9

PATRIMONIO

El patrimonio representado por el capital autorizado con el cual se constituyó la IPS que reposa en el documento privado de constitución, la reserva legal la utilidad acumulada y la utilidad o pérdida del periodo.

PATRIMONIO	16.258.738
CAPITAL SOCIAL	100.000.000
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	100.000.000
Capital autorizado	100.000.000
PERDIDA DEL EJERCICIO	101.662.617
Periodos anteriores	101.662.617
UTILIDAD DEL PERIODO GRAVABLE	17.921.355

La ips viene absorbiendo la perdida que trae desde el año 2021 periodo de adecuaciones y habilitación esta pérdida se ha ido bajando con las utilidades generadas durante los años 2022 y 2023.

NOTA 10

INGRESOS

POR ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL EJERCICIO

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la prestación de servicios de salud la IPS para el año 2023 cierra con unos ingresos totales de 412.967.416

NOTA 11

DEVOLUCIONES EN LA PRESTACION DE LOS SERVICIOS

Esta cuenta está representada por las reclamaciones que hicieron los pacientes que por motivos ajenos a la IPS se devolvió el dinero pagado por los servicios a los pacientes a 31 de diciembre la cuenta presento un saldo de \$ 6.619.900

NOTA 12

Los costos están representados en los insumos, laboratorios, y todos los materiales relacionados en la prestación de los servicios la cuenta a 31 de diciembre del 2023 termina con un acumulado de \$138.320.891

NOTA 13

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración están representados fundamental en la cuenta de personal contratado para la prestación de los servicios, en esta cuenta también tenemos los gastos originados por el pago de honorarios, arrendamientos y todos los gastos que debe incurrir toda entidad para su correcto desarrollo de su objeto social.

DETALLADO DE LA CUENTA DE GASTOS DE ADMINISTRACION

GASTOS DE PERSONAL	24.166.434
DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	715.000
APORTES A ADMINISTRADORA DE RIESGOS LABORALES	80.000
APORTE A FONDOS DE PENSIÓN Y/O CESANTÍAS	2.005.440
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	653.900
HONORARIOS	17.800.000
IMPUESTOS	1.645.246
ARRENDAMIENTOS CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	53.520.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	328.000
SEGUROS	2.455.174
SERVICIOS	11.198.063
GASTOS LEGALES	2.286.400
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	322.260
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	2.371.450
DEPRECIACION	10.663.824
DIVERSOS	1.925.672
TOTAL GASTOS ADMINSTRATIVOS	128.682.523

NOTA 14

GASTOS DE VENTAS

Representado por los gastos incurridos en pago de personal del área de ventase servicios y el pago de personal médico de la IPS y otros gastos generados para la prestación de los servicios, mantenimiento de equipos y compra de instrumental medico

DETALLADO DE LA CUENTA DE GASTOS DE VENTAS

GASTOS DE PERSONAL	35.611.390
APORTES A ADMINISTRADORA DE RIESGOS LABORALES	148.800
APORTE A FONDOS DE PENSIÓN Y/O CESANTÍAS	3.556.800
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	1.185.600
HONORARIOS PERSONAL MEDICO	84.689.544
IVA DESCONTABLE GASTOS	2.003.501
RECOLECCION RESIDUOS	424.274
TOTAL GASTOS DE VENTAS	122.728.708

NOTA 15

OTROS GASTOS DE EACTIVIDADES ORDINARIAS


GASTOS FINANCIEROS

Estos gastos están representados por el gasto financiero ocasionado por el manejo de las cuentas bancarias la IPS con corte a 31 de diciembre tenemos un gasto financiero por valor \$ 3.856.411

En esta cuenta también tenemos algunos gastos no deducibles que por su naturaleza no cumplen con los marcos legales para ser tomados como gastos deducibles de renta con corte a 31 de diciembre la IPS tiene \$1.224.408 representados en estos gastos.

La IPS Diagnósticos del Valle Ips de Naturaleza privada para su año gravable 2023 genero una utilidad Neta de \$17.921.355 lo que me indica que solo el 22.9% del total de las ventas se convirtió en utilidad Neta o ganancia para los socios o accionistas

No se presentaron hechos posteriores que afecten la información del periodo sobre la cual se está informando que sea significativa.


SORAYA GÓMEZ BEDOYA
CONTADORA
TP-171447