


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DIAGNOSTICOS DEL VALLE IPS SAS
NIT:901,442,229-4
A 31 Diciembre 2025
Valor expresado en Peso colombiano


Fecha de publicacion 30 abril 2026

Version 01

CODIGO	ACTIVO CORRIENTE	Notas	AÑO-2025
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	4.123.373
11	EFFECTIVO		4.123.373
1101	CAJA GENERAL		152.998
1101	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL		3.970.375
13	CUENTAS POR COBRAR	2	18.559.869
1313	PROVEEDORES		595.000
1315	RECLAMACIONES A COMPAÑIAS ASEGURADORAS		4.726.390
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		8.003.519
1319	DEUDORES VARIOS		5.234.960
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		22.683.242
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3	38.148.771
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		79.567.946
1503	DEPRECIACION ACUMULADA		-41.419.175
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		38.148.771
	TOTAL ACTIVO		60.832.013
2	PASIVOS CORRIENTE	4	
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO		5.383.154
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO		5.863.479
2201	RETENCION EN LA FUENTE		539.699
2202	De RENTA Y COMPLEMENTARIOS		292.000
2204	DE INDUSTRIA Y COMERCIO		2.760.638
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		6.949.679
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		21.788.649
3	PATRIMONIO	5	
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		100.000.000
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO		12.324.789
3502	RESULTADOS ACUMULADOS		-73.281.425
	TOTAL PATRIMONIO		39.043.364
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		60.832.013

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


LEIDY MARCELA REVELO SOLARTE
 C.C 37.087.600
 Representante Legal


SORAYA GOMEZ BEDOYA
 C.C 59.820.850
 TP 171447-T
 Contadora


**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DIAGNOSTICOS DEL VALLE IPS SAS
NIT: 901,442,229-4
De1 Enero 2025 a 31 Diciembre 2025
Valor expresado en Peso colombiano**


Fecha de publicacion 30 abril 2026

Version 01

CODIGO	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS SERVICIOS DE SALUD	Notas	AÑO-2025
4	INGRESOS		363.754.274
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIO	6	363.978.201
4101	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS		-5.185.000
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		4.961.073
4211	RECUPERACIONES		4.961.073
6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SA	7	75.009.921
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		75.009.921
	UTILIDAD BRUTA		288.744.353
5	GASTOS DE ADMINISTRACION	8	
5101	SUELDOS Y SALARIOS		21.549.284
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		3.322.301
5105	PRESTACIONES SOCIALES		4.698.549
5107	GASTOS POR HONORARIOS		20.950.000
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LA:		3.093.359
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		816.348
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		431.500
5112	SEGUROS		6.130.627
5113	SERVICIOS		16.072.665
5114	GASTOS LEGALES		4.375.661
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO		4.252.943
5116	ADECUACION E INSTALACION		3.446.971
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		11.603.820
5136	OTROS GASTOS		2.966.478
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		103.710.506
52	GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)	9	
5201	SUELDOS Y SALARIOS		29.139.100
5203	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		5.800.690
5205	PRESTACIONES SOCIALES		6.441.587
5206	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		974.500
5207	GASTOS POR HONORARIOS		45.130.000
5208	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LA:		3.171.644
5213	SERVICIOS		6.015.681
	TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		96.673.202
53	FINANCIEROS	10	3.709.681
5301	GASTOS FINANCIEROS		3.709.681
54	OTROS GASTOS		7.712.077
5401	OTROS GASTOS		7.712.077
	GASTOS TOTALES		211.805.466
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	11	12.324.789

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



LEIDY MARCELA REVEJO SOLARTE
C.C 37.087.600
Representante Legal



SORAYA GOMEZ BEDOYA
C.C 59.820.850
TP 171447-T
Contadora

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)
DIAGNOSTICOS DEL VALLE IPS SAS
NIT:901,442,229-4
A 31 DICIEMBRE 2025

valores expresados en pesos colombianos

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	363.754.274
Clases de cobros por actividades de operación	
Cobros procedentes de la prestación de servicios	358.793.201
Cobros procedentes de contratos con entidades	4.961.073
Clases de pagos en efectivo procedentes de actividades de operación	364.895.517
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	80.472.434
Pagos a y de los empleados	70.951.511
Pagos por impuestos o anticipos de contribuciones	14.268.522
Pago Pólizas suscritas	6.130.627
Otros pagos por actividades de operación	193.072.423
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	-1.141.243
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	5.264.616
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	4.123.373


LEIDY MARCELA REVELO SOLARTE
C.C 37.087.600
Representante Legal



SORAYA GOMEZ BEDOYA
C.C 59.820.850
TP171447-T
Contadora


**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DIAGNOSTICOS DEL VALLE IPS SAS
NIT:901,442,229-4
A 31 DICIEMBRE 2025**

valores expresados en pesos colombianos

CONCEPTO	SALDO A 31 DIC 2024	INCREMENTO	DISMINUCION	SALDO A 31 DIC 2025
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	100.000.000		0	100.000.000
PERDIDA DEL EJERCICIO	-27.627.521		0	0
UTILIDAD DEL EJERCICIO		12.324.789		12.324.789
PERDIDA DEL EJERCICIOS ANTERIORES	-91.092.227	0	17.810.802	-73.281.425
TOTAL PATRIMONIO	218.719.748	0	0	39.043.364

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros


LEIDY MARCELA REVELO SOLARTE
C.C 37.087.600
Representante Legal


SORAYA GOMEZ BEDOYA
C.C 59.820.850
TP171447-T
Contadora



DIAGNOSTICOS DEL VALLE IPS SAS

NIT: 901.442.229-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

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 2025. 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1: Efectivo y Equivalentes al Efectivo Al cierre de diciembre de 2025, el saldo de efectivo asciende a **\$4,123,373**. Este valor se compone principalmente por depósitos en cuentas corrientes de moneda nacional por un valor de \$3,970,375 y un saldo en caja general de \$152,998.

Nota 2: Cuentas por Cobrar y Activos Corrientes El total de cuentas por cobrar es de **\$18,559,869**. Dentro de este rubro se destacan:

- **Anticipos de impuestos y saldos a favor:** \$8,003,519, que incluyen retenciones en la fuente e industria y comercio.
- **Reclamaciones a compañías aseguradoras:** \$4,726,390.
- **Otros deudores:** \$5,234,960.

Nota 3: Propiedad, Planta y Equipo El valor neto de la propiedad, planta y equipo es de **\$38,148,771**. El costo histórico total de los activos es de \$79,567,946, siendo el rubro más significativo el de **equipo médico científico** con un costo de \$64,245,195. La depreciación acumulada total al cierre del periodo es de \$41,419,175.

Nota 4: Pasivos y Obligaciones Los pasivos totales suman **\$21,788,649**. Los componentes principales son:

- **Cuentas por pagar:** \$11,246,633, que incluyen proveedores nacionales por \$5,383,154 y costos y gastos por pagar (honorarios y seguros) por \$5,863,479.
- **Impuestos, gravámenes y tasas:** \$3,592,337.
- **Beneficios a empleados:** \$6,949,679, que incluyen cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones.

Nota 5: Patrimonio El patrimonio de la entidad es de **\$39,043,364**. Aunque el capital suscrito y pagado es de \$100,000,000, la entidad presenta **pérdidas acumuladas por \$73,281,425**. No obstante, durante el ejercicio 2025 se generó una **utilidad neta de \$12,324,789**.

Análisis de Indicadores Financieros

Basado en las cifras de los estados financieros a diciembre de 2025:

1. Indicadores de Liquidez

- **Razón Corriente:** (Activos Corrientes / Pasivos Corrientes)
 - *Cálculo:* Activos Corrientes (\$4,123,373 + \$18,559,869) = \$22,683,242. Pasivos Totales (considerados corrientes) = \$21,788,649.
 - **Resultado: 1.04**
 - *Interpretación:* Por cada peso que la empresa debe a corto plazo, cuenta con **\$1.04** para respaldarlo. La liquidez es ajustada pero suficiente para cubrir las obligaciones inmediatas.

2. Indicadores de Endeudamiento

- **Nivel de Endeudamiento:** (Pasivo Total / Activo Total)
 - *Cálculo:* \$21,788,649 / \$60,832,013.
 - **Resultado: 35.8%**
 - *Interpretación:* Los acreedores son dueños del **35.8%** de los activos de la empresa, lo cual representa una estructura de capital sana donde el patrimonio financia la mayor parte de la operación.

3. Indicadores de Rentabilidad

- **Margen Bruto:** (Utilidad Bruta / Ingresos)
 - *Cálculo:* \$288,744,353 / \$363,754,274.
 - **Resultado: 79.3%**
 - *Interpretación:* La empresa retiene el **79.3%** de sus ingresos después de cubrir los costos directos de prestación de servicios de salud.
- **Margen Neto:** (Utilidad Neta / Ingresos)
 - *Cálculo:* \$12,324,789 / \$363,754,274.
 - **Resultado: 3.39%**
 - *Interpretación:* Por cada peso vendido, la empresa genera una utilidad neta de **3.39 centavos**. Este margen es bajo debido al alto peso de los gastos administrativos (96,673,202).

4. Análisis Operativo

- **Estructura de Gastos:** Los gastos de administración representan el **46.3%** de los ingresos totales. El rubro más alto dentro de los gastos administrativos es el de arrendamientos operativos por valor de \$65,430,446.

- **Recuperación:** A pesar de las pérdidas acumuladas históricas (\$73,281,425), el ejercicio actual muestra una tendencia positiva con una utilidad de \$12.324.789

NOTAS ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025

Nota 6: Ingresos de Actividades Ordinarias

Durante el ejercicio 2025, la entidad generó ingresos totales por **\$363,754,274**. Estos se desglosan de la siguiente manera:

- **Actividades del SGSSS:** \$358,793,201 provenientes de servicios de salud.
- **Otras actividades relacionadas:** 5,185,000.
- **Otros ingresos de operación:** \$4,961,073 correspondientes a reintegros de costos y gastos.

Nota 7: Costos de Prestación de Servicios

El costo directo asociado a la prestación de servicios de salud en el Sistema General de Seguridad Social en Salud (SGSSS) ascendió a **\$75,009,921**. Al restar estos costos de los ingresos, la entidad obtuvo una **utilidad bruta de \$288,744,353**.

Nota 8: Gastos de Administración

Los gastos administrativos totalizaron **\$168,324,604**. Los rubros más significativos incluyen:

- **Arrendamientos Operativos:** \$65,430,446 destinados al alquiler de edificaciones.
- **Gastos de Personal:** Suman un total de 21,549,284), contribuciones (4,698,549).
- **Honorarios:** 8,750,000) y técnicas (\$12,200,000).
- **Servicios:** \$16,072,665, que integran aseo, energía eléctrica, acueducto, teléfono y gas.
- **Depreciación:** \$11,603,820 por el desgaste de propiedad, planta y equipo.

Nota 9: Gastos de Distribución (Operación)

La operación comercial y de distribución de servicios generó gastos por **\$96,673,202**. Se destacan:

- **Honorarios:** \$45,130,000 bajo el rubro de otros honorarios operativos.
- **Gastos de Personal:** Representan \$42,355,877, incluyendo sueldos, aportes a seguridad social, prestaciones y dotaciones.
- **Servicios y Publicidad:** \$6,015,681, donde la inversión en publicidad fue de \$5,000,000.


Nota 10: Gastos Financieros y Otros Gastos

- **Gastos Financieros:** Sumaron \$3.709.681 estos gastos se deben a los generados por el manejo de las cuentas bancarias y están representados por él , gravamen a los movimientos financieros, las comisiones por las transacciones y otros.
- **Otros Gastos:** \$7,712,077 relacionados con pagos que no tienen un soporte reglamentario pero que afectan la operación dentro del gasto

Nota 11: Utilidad del Ejercicio

Tras descontar la totalidad de los gastos de administración, operación y financieros, Diagnósticos del Valle IPS SAS reportó una **utilidad neta de \$12,324,789** para el cierre del año 2025. Esta utilidad contribuye a mitigar las pérdidas acumuladas de periodos anteriores que ascienden a \$73,281,425.

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