

**EN CUMPLIMIENTO A LA CIRCULAR 016 DE 2016. EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMAGENES DE MAICAO SAS PUBLICA SUS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2025, COMO ENTIDAD SOMETIDA A INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL DE LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD.**

**INSTITUTO DIAGNÓSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO S.A.S**

**NIT. 900534382-5**

**ESTADO COMPARATIVO DE SITUACION FINANCIERA**

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

**(Cifras expresadas en pesos Colombianos)**

		<b>AÑO 2025</b>	<b>AÑO 2024</b>	<b>VARIACION</b>	<b>% VARIACION</b>
<b>1 ACTIVO</b>					
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	378,701,723	194,381,678	184,320,045	95
1302	DEUDORES DEL SISTEMA - AL COSTO AMORTIZADO	3,567,861,630	2,917,359,831	650,501,799	22
1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS- ANTIPOSO	228,490,708	535,055,351	- 306,564,643	- 57
1314	ANTIPOSO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	50,843,983	45,723,134	5,120,849	11
1319	DEUDORES VARIOS	1,400,000	24,938,500	- 23,538,500	- 94
1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 899,630,317	- 705,971,616	- 193,658,701	27
1401	INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	59,858,613	77,246,190	- 17,387,577	- 23
1403	INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION DE SERVICIOS	7,382,951	10,739,170	- 3,356,219	- 31
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>3,394,909,291</b>	<b>3,099,472,238</b>	<b>295,437,053</b>	<b>10</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
1202	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O PATRIMONIO A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	15,388,422	15,388,422	-	-
1319	DEUDORES VARIOS	24,938,500	-	24,938,500	-
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO	7,568,885,029	7,483,355,010	85,530,019	1
1503	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPO MODELO DEL COSTO (CR)	- 3,702,537,171	- 3,211,560,285	- 490,976,886	15
1812	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	35,310,736	35,310,736	-	-
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3,941,985,516</b>	<b>4,322,493,883</b>	<b>- 380,508,367</b>	<b>- 9</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>7,336,894,807</b>	<b>7,421,966,121</b>	<b>- 85,071,314</b>	<b>- 1</b>
<b>2 PASIVO</b>					
2102	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZADO	3,514,390	-	3,514,390	-
2105	CUENTAS POR PAGAR - AL COSTO	50,888,299	118,770,887	- 67,882,588	- 57
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	70,440,723	63,508,678	6,932,045	11
2201	RETENCION EN LA FUENTE	81,495,793	21,745,378	59,750,415	275
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	112,841,298	91,048,588	21,792,710	24
2501	OTROS PASIVOS-ANTIPOSO Y AVANCES RECIBIDOS	682,290,333	157,317,249	524,973,084	334
2509	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	5,566,203	5,673,300	- 107,097	- 2
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,007,037,039</b>	<b>458,064,080</b>	<b>545,458,569</b>	<b>119</b>
2105	CUENTAS POR PAGAR - AL COSTO	1,494,400	-	1,494,400	-
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	3,786,952	-	3,786,952	-
2501	OTROS PASIVOS-ANTIPOSO Y AVANCES RECIBIDOS	122,192,941	-	122,192,941	-
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>127,474,293</b>	<b>-</b>	<b>3,786,952</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1,134,511,332</b>	<b>458,064,080</b>	<b>549,245,521</b>	<b>120</b>

**INSTITUTO DIAGNÓSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO S.A.S**

**NIT. 900534382-5**

**ESTADO COMPARATIVO DE SITUACION FINANCIERA**

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

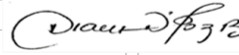
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

		AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION	% VARIACION
<b>3 PATRIMONIO</b>					
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	2,009,800,000	2,009,800,000	-	-
3301	RESERVAS OBLIGATORIAS	58,511,719	58,511,719	-	-
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	339,361,964	189,551,399	149,810,565	79
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	3,759,399,056	4,670,728,187	- 911,329,131	- 20
3504	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	35,310,736	35,310,736		
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>6,202,383,475</b>	<b>6,963,902,041</b>	<b>- 761,518,566</b>	<b>- 11</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>7,336,894,807</b>	<b>7,421,966,121</b>	<b>- 85,071,314</b>	<b>- 1</b>



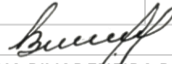
**ENRIQUE JUNIOR SOLANO GALVAN**

C.C. No. 84.076.429  
Representante Legal



**DIANA DE LA HOZA BULA**

T.P. No. 82316-T  
Revisor Fiscal



**JINNYA RIVADENEIRA RAMIREZ**

T.P. No. 222738-T  
Contador Público

**INSTITUTO DIAGNÓSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO S.A.S**

**NIT. 900534382-5**

**ESTADO COMPARATIVO DE RESULTADOS**

**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

		AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION	% VARIACION
<b>4 INGRESOS</b>					
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD	7,476,688,325	6,502,198,077	974,490,248	15
	<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>7,476,688,325</b>	<b>6,502,198,077</b>	<b>974,490,248</b>	<b>15</b>
<b>6 COSTOS POR ATENCION EN SALUD</b>					
6101	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	4,632,130,858	4,548,128,212	84,002,646	2
	<b>TOTAL COSTOS POR ATENCION EN SALUD</b>	<b>4,632,130,858</b>	<b>4,548,128,212</b>	<b>84,002,646</b>	<b>2</b>
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>2,844,557,467</b>	<b>1,954,069,865</b>	<b>890,487,602</b>	<b>46</b>
<b>5 GASTOS</b>					
5101	SUELDOS Y SALARIOS	651,393,725	618,768,169	32,625,556	5
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	18,820,584	2,772,968	16,047,616	579
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVA	113,749,032	108,894,239	4,854,793	4
5105	PRESTACIONES SOCIALES	178,400,566	136,475,971	41,924,595	31
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	36,325,719	21,367,405	14,958,314	70
5107	GASTOS POR HONORARIOS	187,118,726	255,702,016	- 68,583,290	- 27
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR	10,456,829	93,065,943	- 82,609,114	- 89
5112	SEGUROS	40,113,668	40,720,878	- 607,210	- 1
5113	SERVICIOS	332,102,272	249,054,968	83,047,304	33
5114	GASTOS LEGALES	6,964,521	4,795,326	2,169,195	45
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	565,284,081	167,785,063	397,499,018	237
5116	ADECUACION E INSTALACION	681,000	1,080,000	- 399,000	- 37
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	2,045,300	506,400	1,538,900	
5118	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	73,637,823	77,703,396	- 4,065,573	- 5
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	194,132,074	22,189,458	171,942,616	775
5136	OTROS GASTOS	101,900,436	113,765,969	- 11,865,533	- 10
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>2,513,126,356</b>	<b>1,914,648,169</b>	<b>598,478,187</b>	<b>31</b>
5213	SERVICIOS	14,015,795	12,054,840	1,960,955	16
	<b>TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION DE OPERACIÓN</b>	<b>14,015,795</b>	<b>12,054,840</b>	<b>1,960,955</b>	<b>16</b>
	<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>2,527,142,151</b>	<b>1,926,703,009</b>	<b>600,439,142</b>	<b>31</b>
	<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>317,415,316</b>	<b>27,366,856</b>	<b>290,048,460</b>	<b>1,060</b>
<b>42 OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>					
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS	230,028	54,040	175,988	326
4204	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	4,236,000	4,212,000	24,000	
4209	GANANCIA POR VENTA O DISPOSICION DE ACTIVOS	-	7,000,000	- 7,000,000	
4211	RECUPERACIONES	63,803,162	103,919,030	- 40,115,868	- 39
4212	INDEMNIZACIONES	17,044,333	7,547,424	9,496,909	126

Instituto Diagnóstico por Imágenes de Maicao

NIT.900534382-5

Calle 5 No. 20-61 Tel. 7267080

Maicao - La Guajira

**INSTITUTO DIAGNÓSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO S.A.S**

**NIT. 900534382-5**

**ESTADO COMPARATIVO DE RESULTADOS**

**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

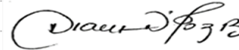
		AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION	% VARIACION
4213	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	473,374	73,554,535	- 73,081,161	- 99
4214	DIVERSOS	57,151	19,518,121	- 19,460,970	- 100
	<b>TOTAL INGRESOS POR OPERACIÓN</b>	<b>85,844,048</b>	<b>215,805,150</b>	<b>- 129,961,102</b>	<b>- 60</b>
53	<b>FINANCIEROS</b>				
5301	GASTOS FINANCIEROS	10,911,212	13,956,556	- 3,045,344	- 22
5301	OTROS GASTOS	52,986,188	39,664,051	13,322,137	34
	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>63,897,400</b>	<b>53,620,607</b>	<b>10,276,793</b>	<b>19</b>
	<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>339,361,964</b>	<b>189,551,399</b>	<b>149,810,565</b>	<b>79</b>
55	<b>IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>				
5501	IMPUESTOS A LAS GANANCIAS CORRIENTE	-	-	-	-
	<b>TOTAL IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>339,361,964</b>	<b>189,551,399</b>	<b>149,810,565</b>	<b>79</b>



**ENRIQUE JUNIOR SOLANO GALVAN**

C.C. No. 84.076.429

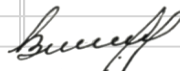
Representante Legal



**DIANA DE LA HOZ BULA**

T.P. No.82316-T

Revisor Fiscal



**JINNYA RIVADENEIRA RAMIREZ**

T.P. No.222738-T

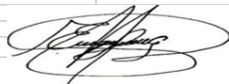
Contador Público



Instituto Diagnóstico por Imágenes de Maicao  
 NIT.900534382-5  
 Calle 15 No. 20-61 Tel.7267080  
 Maicao - La Guajira

**INSTITUTO DIAGNÓSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO S.A.S**  
**NIT. 900534382-5**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2025**  
 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

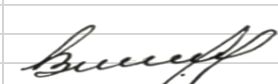
<b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO INDIRECTO</b>		<b>2025</b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		339,361,964
GASTOS FINANCIEROS		10,911,212
INGRESOS FINANCIEROS	-	5,338,741
DEPRECIACION		490,976,886
AMORTIZACION DIFERIDOS		0
<b>EBITDA</b>		<b>835,911,321</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>		
DEUDORES		-156,799,304
INVENTARIOS		20,743,796
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		0
OBLIGACIONES FINANCIERAS		3,514,390
DEPRECIACION ACUMULADA		490,976,886
CUENTAS Y DOC POR PAGAR COMERCIAL		591,496,834
PROVISIONES Y RETENCIONES		59,750,415
BENEFICIOS A EMPLEADOS		21,685,613
<b>TOTAL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>1,031,368,630</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		-85,530,019
INTANGIBLES		0
CARGOS DIFERIDOS		0
<b>TOTAL EFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<b>-85,530,019</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
CAPITAL SOCIAL		0
RESERVA LEGAL		0
UTILIDADES ACUMULADAS		-911,329,131
IMPUESTOS DIFERIDOS		0
UTILIDAD DEL EJERCICIO		149,810,565
<b>TOTAL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		<b>-761,518,566</b>
<b>FLUJO EFECIVO DEL PERIODO</b>		<b>184,320,045</b>
<b>SALDO INICIAL DEL EFECTIVO</b>		<b>194,381,678</b>
<b>SALDO FINAL DEL EFECTIVO</b>		<b>378,701,723</b>






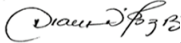
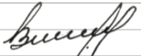
**ENRIQUE SOLANO GALVAN**  
 C.C. No. 84.076.429  
 Representante Legal



**DIANA DE LA HOZ BULA**  
 T.P. No.82316-T  
 Revisor Fiscal



**JINNYA RIVADENEIRA RAMIREZ**  
 T.P. No. 222738-T  
 Contador Publico

 Instituto Diagnóstico por Imágenes de Maicao NIT. 900534382-5 Calle 15 No. 20-61 Tel. 7267080 Maicao - La Guajira					
<b>INSTITUTO DIAGNÓSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO S.A.S</b> <b>NIT. 900534382-5</b> <b>ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO</b> <b>DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025</b> (Cifras expresadas en pesos Colombianos)					
	CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVAS	RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2023</b>	<b>2,009,800,000</b>	<b>58,511,719</b>	<b>2,910,108,226</b>	<b>1,795,930,697</b>	<b>6,774,350,642</b>
Capitalización	-				-
Reclasificación de Utilidad del Ejercicio anterior		-	1,795,930,697	-	-
Dividendos Decretados y Pagados		-	-	-	-
Utilidad Del Ejercicio		-		189,551,399	189,551,399
Reserva Legal		-	-	-	-
<b>Saldos a 31 de Diciembre de 2024</b>	<b>2,009,800,000</b>	<b>58,511,719</b>	<b>4,706,038,923</b>	<b>189,551,399</b>	<b>6,963,902,041</b>
Capitalización	-				-
Reclasificación de Utilidad del Ejercicio anterior		-	189,551,399	-	-
Dividendos Decretados y Pagados		-	1,100,880,530	-	1,100,880,530
Utilidad Del Ejercicio		-		339,361,964	339,361,964
Reserva Legal		-	-	-	-
<b>Saldos a 31 De Diciembre de 2024</b>	<b>2,009,800,000</b>	<b>58,511,719</b>	<b>3,794,709,792</b>	<b>339,361,964</b>	<b>6,202,383,475</b>
 Vigilado Supersalud					
	<b>ENRIQUE JUNIOR SOLANO G</b>		<b>DIANA DE LA HOZ BULA</b>	<b>JINNYA RIVADENEIRA RAMIREZ</b>	
	C.C. No. 84.076.429 Representante Legal		T.P. No.82316-T Revisor Fiscal	T.P. No.222738-T Contador Público	

**INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO S.A.S**

**NIT. 900534382-5**

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2025.**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

**REVELACIÓN 1. Información general**

**EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO** identificado con NIT 900.534.382 - 5 es una sociedad por acciones simplificada radicada en Colombia El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es calle 15 No 20 – 61 Barrio el Carmen de la ciudad de Maicao departamento de la Guajira. La dirección de correo electrónico para notificaciones es: [idima\\_2061@hotmail.com](mailto:idima_2061@hotmail.com).

**IDIMA SAS** cuenta con un capital Autorizado, suscrito y pagado ante la Cámara de Comercio de la Guajira por valor de \$2.009.800.000.

Los Accionistas del Instituto Diagnóstico Por Imágenes de Maicao S.A.S. son: CENTRO DE RESONANCIA MAGNÉTICA DEL NORTE SAS, con el 50% del capital – Dr. ENRIQUE SOLANO GALVÁN con un 25% y el Dr. EDWIN TORRES NAVARRO con un 25%.

Se constituyó la persona jurídica de derecho privado mediante documento privado No 0000001 de asamblea constitutiva de Maicao del 20 de junio de 2012, inscrita el 21 de junio de 2012 bajo el número 00019257 del libro IX de la cámara de comercio, e inicio sus operaciones el 1 de enero de 2014. Con domicilio principal en el municipio de Maicao, cuenta con un establecimiento registrado ante Cámara de Comercio de La Guajira.

**EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO**, es una Institución Prestadora de Salud debidamente inscrita en el Registro Especial de Prestadores de servicios de salud (RESP) que es la base de datos de las entidades departamentales de salud, en la cual se efectúa el registro de los prestadores de servicios de salud que se encuentran habilitados.

**EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO** está compuesto por acciones y regulada por la ley 1258 de 2008, la sociedad tiene como objeto principal; **El Estudio Diagnóstico De Imagenología Convencional, Especializada E Intervencionista** y su Código Principal CIU es **8691**.

Que por Acta No. 0000002 de Asamblea General Ordinaria del 11 de marzo de 2015, inscrita el 25 de mayo de 2015 bajo el numero00022118 del libro i x, fue nombrado:

**REPRESENTANTE LEGAL A ENRIQUE JUNIOR SOLANO GALVÁN** identificado con Cedula de Ciudadanía 84.076.429 expedida en la ciudad de Maicao.

En el año de 2016 **EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO** realizo la cuarta reforma a su patrimonio con la incorporación de un nuevo socio **RESONANCIA MAGNÉTICA DEL NORTE SAS**, identificada con el NIT 900.468.210-4 según Acta Extraordinaria No. 005 de fecha 01 de agosto de 2016 e inscrita el 10 de septiembre de 2016.

La empresa **INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO – IDIMA S.A.S.**, por las normas vigente a partir del año 2018 está obligada a contratar revisor fiscal debido a que alcanzo a llegar a los topes señalados en concordancia con el Art 13 de la ley 43 de 1990 y conforme a la **Circular Conjunta 122 SNS – 036 JCC** que establece la obligación de tener Revisor Fiscal las entidades vigiladas por la Supersalud.

Según Acta No. 002 del 18 de Mayo de 2018 de Asamblea General Extraordinaria, Registrado en la Cámara De Comercia bajo el número 27660 del libro IX del Registro Mercantil el 23 de Mayo de 2018, fue nombrada: **REVISORA FISCAL A LA Dra. DIANA DE LA HOZ BULA** identificada con Cédula de Ciudadanía No.49.776.819 expedida en la ciudad de Valledupar – Cesar y Tarjeta Profesional No. 82316T expedida por la JUNTA CENTRAL DE CONTADORES.

Después de haberse enviado el reporte FT001 a la Supersalud se detectaron errores en la reclasificación de las cuentas el cual ha sido subsanado para la declaración de renta 2025 y él envió de los anexos técnicos FP a la Supersalud ya que esto afectaba el resultado del ejercicio.

**EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO – IDIMA SAS** durante el año 2021 se acogió al beneficio tributario ZESE (Art. 268 de la Ley 1955 de 2019 reglamentado por el decreto 2112 de 2019) de exoneración de impuestos diferidos con cambio a tarifa cero (0) del impuesto de renta y complementarios dentro de los próximos 5 años es decir del 2021 al 2025 y el 50% del año 2026 al 2030, por lo tanto no se generan diferencias resultado de valuación y medición de pasivos y activos.

La empresa IDIMA SAS tiene implementado la generación y envío de la FACTURA ELECTRONICA, DOCUMENTO SOPORTE DE NOMINA ELECTRÓNICA (el cual está obligado a generar y enviar a la DIAN los 10 primeros días de cada mes) y DOCUMENTO SOPORTE ELECTRONICO PARA NO OBLIGADOS A FACTURAR cumpliendo así con todas las disposiciones decretadas por la DIAN.

## **DESCRIPCIÓN DE LA NATURALEZA DE LAS OPERACIONES Y DE LAS PRINCIPALES ACTIVIDADES.**

### **Naturaleza de las Operaciones:**

Las cifras y demás datos presentados en los estados financieros son por la prestación del servicio de **Estudios Diagnósticos De Imagenología Convencional, Especializada E Intervencionista.**

**La Misión:** Somos una Institución prestadora de Servicios de Apoyo Diagnostico, cuyo objetivo es preservar y mejorar el nivel de vida de nuestros pacientes a través de un talento humano calificado, mediante el uso de tecnología de punta, para así garantizar a nuestros usuarios, entidades remitentes y comunidad médica en general un servicio oportuno, eficiente y seguro.

**La Visión:** Ser reconocidos en el 2030 como la mejor Institución Prestadora de Servicios de Apoyo Diagnostico de Alta Complejidad en el departamento de la Guajira, por sus altos estándares de calidad y excelencia en la práctica médica, centrados en garantizar la seguridad del paciente y la confiabilidad de nuestros resultados.

## **REVELACIÓN 2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.**

Las principales políticas contables que se han utilizados en la preparación de estos Estados Financieros se resumen a continuación. Estas políticas se han utilizado a lo largo de todos los periodos presentados en los Estados Financieros.

**Concepto De Materialidad En La Preparación De Los Estados Financieros:** Un hecho económico es material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Al preparar los estados financieros, la materialidad, para propósitos de presentación, se determinó aplicando un 5% en relación con el activo total, el pasivo, el capital de trabajo, el patrimonio y los resultados del ejercicio, según corresponda.

### **2.1 CATALOGO DE CUENTAS.**

**EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO – IDIMA S.A.S** utiliza el Catalogo Único de Información Financiera con fines de Supervisión Aplicable a las entidades clasificadas en Grupo 2, creado por la Superintendencia de Salud el día 16 de enero de 2017 actualizado en el año 2023, los cuales fueron adaptados para los reportes de los entes de control para propósitos de presentación y revelación adecuada.

### **2.2 REPORTES A ENTIDADES DE CONTROL.**

**EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO – IDIMA S.A.S** efectúa los reportes exigidos por la Superintendencia de Salud, según lo establecido en la Circular Única, 016, SISMED, RESOLUCION 0256, CIRCULAR 030 y otros reportes establecidos por las demás entidades del Estado.

**2.3 BASES PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS** – Los Estados Financieros Individuales de **EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO – IDIMA S.A.S** se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) aceptadas por Colombia y emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015.

Las cuales son establecidas mediante la Ley 1314 de 2009 y reguladas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, respecto a la convergencia obligatoria hacia los estándares internacionales en materia de contabilidad, divulgación de información financiera y aseguramiento de la información, (Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES – NIIF PYMES) para los preparadores de la información que conforman el Grupo 2, del cual hace parte **EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO – IDIMA S.A.S.**, la administración realizo

parcialmente las actividades programadas en el proceso de implementación de las mencionadas normas, iniciando la elaboración del Estado de Situación Financiera de Apertura – ESFA la cual exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Los informes de gestión correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2025, han sido preparados por la administración en cabeza de la Gerente General para dar cumplimiento a disposiciones legales y no forman parte integral de los estados financieros.

De conformidad con lo dispuesto en las normas legales.

IDIMA SAS elabora los siguientes Estados financieros en periodo correspondiente a un año. Como son:

- ESTADO COMPARATIVO DE SITUACIÓN FINANCIERA
- ESTADO COMPARATIVO DE RESULTADOS
- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
- ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
- REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

#### **2.4. MONEDA.**

Los Estados Financieros de **EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO – IDIMA S.A.S.** Están presentados en la moneda funcional del Peso Colombiano.

#### **2.5. PRINCIPIO DE CAUSACIÓN O DEVENGO.**

Los hechos económicos se encuentran reconocidos por causación y documentados por soportes internos y externos que cumplen con los requisitos aplicables y archivados con sus respectivos comprobantes contables.

#### **2.6. PERIODO DE PRESENTACIÓN.**

Es el lapso ocurrido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2025.

**EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO IDIMA SAS** podrá presentar y preparar información financiera para periodos intermedios, cuando surja algún requerimiento de un ente determinado.

La NIIF para las PYMES no incluye ni la obligación, ni los requerimientos bajo los cuales se presentaría información financiera intermedia. Si por razones legales o de otra índole, es necesario que una PYME presente estados financieros intermedios, aplicando la jerarquía normativa establecida en los párrafos 10.4 a 10.6 del estándar, puede hacer uso de la NIC 34, teniendo en cuenta las exigencias de las secciones 3 a 8 de la NIIF para las PYMES, preparando los estados financieros intermedios condensados y comparativos necesarios. (Párrafo 5 de la NIC 34 y párrafos 38 y 38a de la NIC 1)“38. A menos que las NIIF permitan o requieran otra cosa, una entidad revelará información comparativa respecto del período anterior para todos los importes incluidos en los estados financieros del período corriente. Una entidad incluirá información comparativa para la información descriptiva y

narrativa, cuando esto sea relevante para la comprensión de los estados financieros del período corriente”.

“38ª. Una entidad presentará, como mínimo, dos estados de situación financiera, dos estados del resultado y otro resultado integral del período, dos estados del resultado del período separados (si los presenta), dos estados de flujo de efectivo y dos estados de cambios en el patrimonio, y notas relacionadas”.

**2.7** IDIMA S.A.S. no ha tenido ni tiene una entidad controladora.

**2.8. HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA.** Al preparar el conjunto completo de Estados Financieros, la Gerencia de LA EMPRESA evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los Estados Financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no existen indicios que permitan liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existe incertidumbres relacionadas con la operatividad de su actividad o modelo de negocio.

### **2.9 RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS FINANCIEROS.**

Los Activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos.

Se reconoce un activo en el Estado de Situación Financiera cuando es probable que se obtengan beneficios económicos futuros y se clasificara como corriente cuando se espere consumir en el transcurso del ciclo normal de la operación, se mantengan con fines de negociación o se trate de un efectivo equivalente al efectivo, siempre y cuando no se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses.

Un activo no es objeto de reconocimiento cuando se considera improbable que del desembolso correspondiente se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro.

**Un Activo Se Clasificará Como Corriente Cuando Satisfaga Los Sigüientes Criterios: (Sección 4, P.4.5).**

- a) Se espera consumir en el transcurso de ciclo normal de la operación
- b) Se mantenga con fines de negociación.
- c) Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización este restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa.

**La Empresa Clasificará Todos Los Demás Activos Como No Corrientes.**

Cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses. (Sección 4, p. 4.6)

### **2.10. RECONOCIMIENTO DE PASIVOS FINANCIEROS.**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pagos por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio.

Se reconoce un pasivo, cuando es probable que del pago de esa obligación presente, se derive la salida de recursos que lleven incorporados beneficios económicos y además la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.

Se clasificara en Pasivo corriente cuando se liquide en el transcurso del ciclo normal de operación de la empresa. Si el pago debe ser efectuado en periodo superior a un año se presentan como Pasivos no Corrientes.

**La Empresa Clasificará Un Pasivo Como Corriente:** Cuando (Sección 4, p.4.7). 10

- a) Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la Empresa.
- b) Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar.
- c) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.
- d) La Empresa no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo, durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

**La Empresa Clasificará Todos Los Demás Pasivos Como No Corrientes.** (Sección 4, p.4.8)

#### **2.11. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS. NIIF 15**

Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultado cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o decremento en los pasivos y además el importe del ingreso pueda medirse con fiabilidad.

Se miden por el valor de la factura electrónica de venta y se registra por los servicios prestados a los usuarios.

#### **2.12 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS. Sección 25**

Se reconoce un Costo o un Gastos en el Estado de Resultado cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o in incremento en los pasivos y además pueda medirse con fiabilidad.

Los Gastos y Costos se medirán por el valor de los servicios prestados y se llevan al resultado por el sistema de causación.

Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través de contratación con proveedores especializados en cada tipo de servicios que requiera la empresa.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones de la parte financiera y administrativa.

#### **2.13 INVERSIONES. Sección 16**

Las inversiones se contabilizan por su costo de adquisición, los rendimientos de éstas se llevan a los ingresos con base en el sistema de causación.

### 2.14 INVENTARIO. Sección 13

IDIMA SAS dispone de inventarios como Medicamentos, Materiales de Insumos Médicos, CD imprimible y Placas poseídos para ser vendidos en la prestación del servicio de salud y los Elementos de Papelería y Aseo que se utilizan para ser consumidos en la prestación del servicio.

Son registrados por el sistema de inventario permanente y para su evaluación se utiliza el método de promedio ponderado.

### 2.15 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. Sección 17

Las propiedades, planta y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros y el costo puede ser medido fiablemente y se presentan a sus costos de adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada.

Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente. Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición. Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Cuando un activo es vendido, la ganancia o pérdida en venta se determina comparando el monto de los flujos recibidos con el valor en libros de los activos vendidos a la fecha de la transacción. La depreciación se calcula por el método de línea recta.

Descripción	Vida útil	Método
Construcciones y edificaciones	20 años	lineal
Maquinaria y equipo Equipo de oficina	10 Y 5 años	lineal
Equipo de Cómputo y Comunicación	5 años	lineal
Equipo de transporte	5 años	lineal
Equipo médico científico	8 Y 5 años	lineal

La Empresa IDIMA S.A.S no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que este no es relativamente importante, siendo por lo tanto, depreciados en su totalidad. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan al estado de resultados a medida en que se incurren.

Las compras de los Activos Fijos correspondiente a los Equipos Medico Científico y equipo de Apoyo Diagnostico son realizadas por la empresa bajo la supervisión y autorización de los socios, quienes son los responsables de la compra y legalización de estos activos.

La depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciara cuando esté disponible para su uso y cesara cuando se produzca la baja en cuentas del activo. La depreciación no cesara cuando el activo este sin utilizar o sea objeto de mantenimientos y reparaciones.

Las ventas y retiros de los activos se descargan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan al estado de resultado.

#### **2.16 INTANGIBLES. Sección 18**

Se consideran intangibles aquellos bienes identificables, de carácter no monetario y si apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control y puede realizar mediciones fiables.

Los gastos que se generen por actualizaciones, mantenimiento y soportes de los sistemas informáticos, se registran con cargo a resultados en el momento en que se incurran.

#### **2.17 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. NIC 7**

El Efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los Equivalentes de efectivo representan cuentas que son fácilmente convertibles en efectivo y se utiliza para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo.

#### **2.18 DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**

Representan los derechos adquiridos por IDIMA SAS, originados por la prestación de servicios en IMÁGENES DIAGNOSTICAS Y CONSULTAS EXTERNAS DE CARDIOLOGÍA, PERINATOLOGÍA, GINECOLOGÍA, GASTROENTEROLOGIA Y UROLOGIA, PEDIATRIA. DERMATOLOGIA, LABORATORIO CLINICO con sus respectivos estudios especializados.

Al inicio se miden por el valor de la contraprestación por recibir y no devengan intereses.

Después del reconocimiento inicial se mide al costo amortizado y al cierre del año se evalúa técnicamente la recuperabilidad, realizando deterioro al valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados como Gastos.

#### **2.19 DETERIORO.**

Representan los valores deteriorados a las cuentas por cobrar por ser deuda de difícil cobro correspondiente a saldos de cuentas radicadas iguales o mayores a 360 días según el reglamento interno de la empresa sobre Deterioro de Cartera.

#### **2.20 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS. Sección 28**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo. El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo. La Empresa registra los beneficios de corto plazo, tales como sueldo, vacaciones, bonos y otros, sobre

la base devengada. Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

A partir del mes de Noviembre del presente año 2021 y según estipulo la DIAN en la Resolución 000013 del 11 de Febrero de 2021, IDIMA SAS implemento la NOMINA ELECTRÓNICA y su primera emisión fue en los primeros días del mes de Diciembre de 2021.

### **2.21 IMPUESTOS.**

**IDIMA S.A.S** por ser una empresa declarante, de Régimen Ordinario y obligada a Facturar Electrónicamente, debe presentar a las Autoridades Tributarias las Declaraciones de Renta y Complementario, Retención en la Fuente e Información Exógena realizados al cierre del respectivo periodo gravable.

**2.22 PROVISIONES.** IDIMA SAS reconocerá en el Estado de Situación Financiera como pasivo, las provisiones cuando la entidad no tiene otra alternativa que pagar en futuro previsible la obligación y el importe pueda ser estimado de forma fiable.

### **2.23 RESERVA LEGAL.**

La empresa IDIMA SAS está obligada por la ley a apropiarse el 10% de sus ganancias netas anuales para reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente por los menos al 50% del capital suscrito.

La misma no se puede distribuir antes de la liquidación de la empresa, pero se debe utilizar para absorber pérdidas.

### **2.24 IMPUESTO DIFERIDO.**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Se reconocen por diferencias temporarias existentes entre el importe de libros de los activos y pasivos y sus bases fiscales correspondientes. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzca la ganancia fiscal en el futuro y cualquier pérdida fiscal o exceso de renta presuntiva no utilizado.

El impuesto diferido relacionado con partidas reconocidas fuera de resultados, se reconoce en correlación con la transacción subyacente, ya sea en ORI o directamente en el Patrimonio.

Los activos o pasivos por impuestos diferidos que pudieran generar diferencias temporarias son:

- Reconocimiento del deterioro de la cartera.
- Instrumentos financieros: Cuentas por cobrar o por pagar medidas por el método del costo amortizado o préstamos pactados a tasas inferiores a las del mercado.
- Bases de depreciación de activos por diferencia en las vidas útiles y/o en el método de depreciación utilizado.
- Elementos de propiedades, planta y equipo medidos bajo el modelo de revaluación.
- Reconocimiento de provisiones sobre contingencias probables.
- Pérdidas fiscales.
- Los pasivos por impuestos de industria y comercio, aportes parafiscales y seguridad social, que no serán deducible fiscalmente hasta tanto se cancelen.

**EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO – IDIMA SAS** se encuentra inmersa en el beneficio tributario ZESE (Art. 268 de la Ley 1955 de 2019 reglamentado por el decreto 2112 de 2019) de exoneración de impuestos diferidos con cambio a tarifa cero (0) del impuesto de renta y complementarios por lo tanto no se generan diferencias resultado de valuación y medición de pasivos y activos.

**EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO – IDIMA SAS** presenta sus activos y pasivos en el Estado de Situación Financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes. Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en el giro normal del negocio.
- Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa
- El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.

La Empresa clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.

Patrimonio Se mide al valor del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.

### **3. REVELACIÓN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.**

Son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Agrupar las cuentas que representan medios de pago como dinero en efectivo, cheques, entre otros, así como los depósitos en instituciones financieras, y otros equivalentes de efectivo disponibles a requerimiento del titular, compuesto por:

No existen restricciones o embargos sobre el disponible de la Empresa.

Al finalizar este periodo contable se realizaron los respectivos cierres de las cajas Auxiliar de Consulta Externa y Menor y el efectivo encontrado se consignó en la cuenta de ahorro 9936 del BBVA perteneciente a la empresa.

También se realizó la apertura de una cuenta de ahorro en BANCOLOMBIA.

### **3.1 BANCOS CUENTA CORRIENTES MONEDA NACIONAL.**

Compuesto por el saldo registrado en la Cuenta Corriente No.4660100009909 del Banco BBVA, según la conciliación realizada en el mes de diciembre de 2025.

### **3.2. BANCOS CUENTA DE AHORRO MONEDA NACIONAL.**

Compuesto por el saldo registrado en la Cuenta de Ahorro No. 4660200239936 del Banco BBVA y la cuenta de ahorro No.960000765, según la conciliación realizadas en el mes de diciembre de 2025. El saldo de Disponible se encuentra libre de restricciones y gravámenes. Valores detallados en el siguiente cuadro:

<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>DICIEMBRE 2025</b>	<b>DICIEMBRE 2024</b>	<b>VARIACIÓN</b>
CAJA PRINCIPAL	25.000.000	25.000.000	0
BANCO – Cuenta Corriente - 9909	2.856.153	11.452.547	-8.596.394
BANCO – Cuenta de Ahorro - 9936	227.334.630	137.213.751	90.120.879
BANCOLOMBIA – Cuenta de Ahorro-9600007565	123.510.940	20.715.380	102.795.560
<b>TOTAL</b>	<b>378.701.723</b>	<b>194.381.678</b>	<b>184.320.045</b>

### **4. REVELACIÓN – INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS- NO CORRIENTES**

Representa el valor de las acciones ordinarias que se le compraron a Coomeva eps. Estas acciones se consideran como NO corrientes ya que no son títulos negociables ni se cotizan en bolsa.

Las cuales relaciono a continuación.

<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>DICIEMBRE 2025</b>	<b>DICIEMBRE 2024</b>	<b>VARIACIÓN</b>
ACCIONES EN EL SGSSS	15.388.422	15.388.422	0
<b>TOTAL</b>	<b>15.388.422</b>	<b>15.388.422</b>	<b>0</b>

Se destaca que estas acciones las adquirió IDIMA SAS como abono de pago de las cuentas que adeudaba Coomeva e.p.s. por prestación de servicios en imágenes diagnósticas.

## 5. REVELACIÓN. CUENTAS POR COBRAR.

Las cuentas por cobrar son las cuentas donde se registran los incrementos y recortes vinculados a la venta de un servicio. El proceso de cobro de cartera se define como un valor agregado hacia la satisfacción del cliente y enfocado al recaudo de cartera de las entidades vinculadas para así llegar a un alto valor de recaudos por gestión de cartera.

Las Cuentas y documentos por cobrar son instrumentos financieros porque se convierten deudas por cobrar de IDIMA SAS y se encuentran registrados en sus activos corrientes.

Representa los saldos de las deudas a cargo de terceros y a favor de la empresa **IDIMA S.A.S** originados en el desarrollo de la prestación y emisión de facturas electrónicas de ventas de todos los servicios que se encuentra estipulado en su objeto social y está compuesto por créditos efectuados a los Clientes, Cuentas Por Cobrar a Socios, Anticipos, Anticipos de Impuestos y Contribuciones.

CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION
DEUDORES DEL SISTEMA - AL COSTO AMORTIZADO	3,567,861,630	2,917,359,831	650,501,799
ACTIVOS NO FINANCIEROS- ANTICIPOS	228,490,708	535,055,351	- 306,564,643
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	50,843,983	45,723,134	5,120,849
DEUDORES VARIOS	1,400,000	24,938,500	- 23,538,500
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 899,630,317	- 705,971,616	- 193,658,701
<b>TOTALES</b>	<b>2,948,966,004</b>	<b>2,817,105,200</b>	<b>131,860,804</b>

- (1) DEUDORES DEL SISTEMA: La cartera de los clientes en su gran mayoría está respaldada por contratos de prestación de servicios, previa autorización de la junta directiva, además todas las carteras están respaldadas con facturas emitidas por IDIMA SAS con el radicado de la empresa a la cual se le presta el servicio, con las condiciones y modalidades de pago. El proceso de la cartera de clientes empieza con una autorización por parte de la entidad contratante.

Representan los saldos por conceptos de facturación radicada y por radicar a las EPS – IPS hasta el 31 de diciembre de 2025, con los cuales la empresa IDIMA S.A.S tiene un contrato de prestación de servicios. Se relacionan a continuación los detalles de las cuentas con mayor valor:

RELACION CARTERA A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025			
EMPRESAS	POR RADICAR	RADICADA	TOTAL CARTERA
ASOCIACIONMUTUALBARRIOSUNIDOSDEQ	-	8,687,266	8,687,266
ANASWAYUUEPSI	-	55,218,962	55,218,962
ASOCIACIONDECABILDOSINDIGENASDELCE	34,639,977	918,476,213	953,116,190
CAFESALUDENTIDADPROMOTORADESALUD	-	139,858,132	139,858,132
CAJADECOMPENSACIONFAMILIARCAJACOF	-	893,547	893,547
CAJACOEIPESSAS	502,386	753,892,740	754,395,126
CAJADECOMPENSACIONFAMILIARDELAGUA	-	482,700,720	482,700,720
CAJADEPREVISIONESOCIALDECOMUNICACI	-	25,857,489	25,857,489
CLINICADESPECIALISTASGUAJIRASA	-	1,402,624	1,402,624
CLINICASOMEDASAS	-	2,019,562	2,019,562
COOMEVAENTIDADPROMOTORADESALUDS	-	26,148,097	26,148,097
COOMEVAMEDICINAPREPAGADASA	-	6,175,452	6,175,452
COMPAÑIAMEDICINAPREPAGADACOLSA	-	15,681,727	15,681,727
SERVICIOSECCIONALDESALUDDELAGUAJIRA	-	2,700,000	2,700,000
ESEHOSPITALSANRAFAELDEALBANIA	-	432,321	432,321
ESEHOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO	-	122,015,521	122,015,521
IPSINDIGENAEREJERIAWAYUU	90,000	840,000	930,000
GYOMEDICALIPSSAS	-	3,702,593	3,702,593
IPS MEDIGROUP SAS	3,530,953	20,648,951	24,179,904
IPS INDIGENA KOTTUSHI SAO	-	111,305,354	111,305,354
GRUPOIMBIPSSAS	-	210,000	210,000
INSTITUCIONPRESTADORADESALUDINDIGE	290,000	3,824,000	4,114,000
IPSIMAREYGUA	-	570,800	570,800
IPSIOUTAJIAPALA	-	2,040,000	2,040,000
IPSSOLWAYUU	-	5,920,601	5,920,601
LIGA CONTRA EL CANCER CAPITULO MAICAO	-	5,564,608	5,564,608
MEDICALCORPORATIONSOCIEDADANONIM	-	77,969,669	77,969,669
MEDIMASEPSSAS	-	103,945,884	103,945,884
NUEVAEMPRESAPROMOTORASALUDSA	-	141,887,211	141,887,211
PREVENSA LUD MASTERSAS	-	3,943,979	3,943,979
FIDEICOMISOSPATRIMONIOSAUTONOMOS	-	287,359,364	287,359,364
FUNDACIONVIDA CON AMOR	-	96,788,805	96,788,805
SALUDCOOPENTIDADPROMOTORADESALUD	-	18,420,741	18,420,741
SALUDVIDASAEMPRESAPROMOTORASALUD	-	3,048,093	3,048,093
SOCIEDADMEDICA CLINICARIOHACHASAS	-	48,051,551	48,051,551
SOCIEDADMEDICA CLINICAMAICAOSA	100,023	4,145,390	4,245,413
SEGUROSDEVIDASURAMERICANASA	-	738,860	738,860
SEGUROSDEVIDASURAMERICANASA	-	1,305,824	1,305,824
ASISTENCIAMEDICADOMICILIARIA Y TRASLA	-	35,000	35,000
IPS VALMESSAS	-	420,000	420,000
MEDICINALBORALINTEGRALLTDA	-	360,000	360,000
CENTRO RESONANCIAMAGNETICA DEL NORT	-	20,803,516	20,803,516
IPSFUSASAS	-	1,935,064	1,935,064
GOMEZCIFUENTES WILLIAM ALBERTO	546,461	21,199	567,660
FUNDACION SAVE THE CHILDREN COLOMBI	-	194,400	194,400
<b>TOTALES</b>	<b>39,699,800</b>	<b>3,528,161,830</b>	<b>3,567,861,630</b>

(2) Representan los valores que fueron Deteriorados a algunos clientes de las cuentas por cobrar por ser deuda de difícil cobro correspondiente a saldos que venían con edades mayores a 360 días según las Políticas Contables sobre el Deterioro de Cartera. A continuación, se detallan los deterioros Acumulativos correspondiente al año 2025:

RELACION CARTERA A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2025	
EMPRESAS	VALOR DETERIORO
ASOCIACIONMUTUALBARRIOSUNIDOSDEQUIBDOE.S.S.	- 8,687,266
ASOCIACIONDECABILDOSINDIGENASDELCESARDUSAKAWIEP	- 58,277,906
CAFESALUDENTIDADPROMOTORADESALUDSA	- 139,858,132
CAJADECOMPENSACIONFAMILIARCAJACOPIATLANTICO	- 626,704
CAJADECOMPENSACIONFAMILIARDELAGUAJIRA	- 277,506,395
CAJADEPREVISIONSOCIALDECOMUNICACIONESCAPRECOMB	- 25,857,489
CLINICADEESPECIALISTASGUAJIRASA	- 1,402,624
CLINICASOMEDASAS	- 1,966,870
COOMEVAENTIDADPROMOTORADESALUDSA	- 26,148,097
COOMEVAMEDICINAPREPAGADASA	- 4,326,920
COMPAÑIAMEDICINAPREPAGADACOLSANITASSA	- 160,986
SERVICIOSECCIONALDESALUDDELAGUAJIRA	- 2,700,000
ESEHOSPITALSANRAFAELDEALBANIA	- 432,321
ESEHOSPITAL SAN JOSE DE MAICAO	- 1,320,891
GYOMEDICALIPSSAS	- 2,325,475
IPS MEDIGROUP SAS	- 783,123
GRUPOIMBIPSSAS	- 181,647
INSTITUCIONPRESTADORADESALUDINDIGENAAYUULEEPALA	- 49,178
IPSIMAREYGUA	- 570,800
IPSIOUTAJIAPALA	- 2,040,000
IPSSOLWAYUU	- 4,727,533
LIGA CONTRA EL CANCER CAPITULO MAICAO	- 4,355,415
MEDICALCORPORATIONSOCIEDADANONIMA	- 70,916,659
MEDIMASEPSSAS	- 89,911,889
NUEVAEMPRESAPROMOTORASALUDSA	- 70,799,486
PREVENSA LUD MASTERSAS	- 1,301,513
FUNDACIONVIDACONAMOR	- 31,940,306
SALUDCOOPENTIDADPROMOTORADESALUDORGANISMOCO	- 18,420,741
SALUDVIDASAEMPRESAPROMOTORASALUDEPS	- 3,048,093
SOCIADAMEDICACLINICARIOHACHASAS	- 48,051,551
SOCIADAMEDICACLINICAMAICAOSA	- 601,686
SEGUROSDEVIDASURAMERICANASA	- 332,621
<b>TOTALES</b>	<b>- 899,630,317</b>

(3) Corresponde a los valores de los anticipos de impuestos y contribuciones que IDIMA SAS tiene a favor ante la DIAN, para ser deducidos en su Declaración de Renta.

#### (4) ACTIVOS NO FINANCIEROS –ANTICIPOS

Representan los pagos realizados anticipadamente por servicios que a 31 de diciembre de 2025 todavía no habían sido ejecutados o desarrollados en su totalidad.

#### 6. REVELACIÓN - INVENTARIOS

Están constituidos por los saldos existentes a diciembre 31 de 2025 por conceptos de materiales de Imagenología (placas)- CD imprimibles, Medicamentos y Materiales e Insumos que son requeridos para la prestación de los servicios como los estudios y procedimientos especializados y así brindar a nuestros usuarios unos diagnósticos acertados - oportunos y una atención de calidad.

También representan los Elementos de aseo y Papelería que son utilizados para la adecuada presentación higiénica de la institución y los elementos de oficina y papelería que se necesitan en todas las áreas para su funcionamiento.

CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION
INVENTARIOS PARA SER VENDIDOS	59,858,613	77,246,190	- 17,387,577
INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACION	7,382,951	10,739,170	- 3,356,219
<b>TOTALES</b>	<b>67,241,564</b>	<b>87,985,360</b>	<b>- 20,743,796</b>

### 7. REVELACIÓN - ACTIVOS NO CORRIENTES- PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS.

La Propiedad, Planta y equipo de la empresa IDIMA S.A.S se contabiliza por su costo de adquisición, aquellas mejoras que puedan incrementar la vida útil, se contabilizan como mayor valor.

Se realizaron algunas compras para adecuar y renovar diferentes áreas para prestar un servicio de mejor calidad a sus pacientes, el cual se ve reflejado principalmente en equipos de Oficina, cómputo y medico científico. Representadas de la siguiente manera.

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACIÓN
TERRENOS	198.587.455	198.587.455	0
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1,259,450,236	1.194.450.334	64.999.902
EQUIPO DE OFICINA	402,264,252	398.699.852	3.564.400
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	134,734,714	129.604.714	5.130.000
MAQUINARIA Y EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO (1)	4,762,840,549	4.751.004.832	11.835.717
MAQUINARIA Y EQUIPO -PLANTAS Y REDES	811.007.824	811.007.824	0
DEPRECIACIÓN (2)	- 3.702.537.171	- 3.211.560.285	-490.976.886
<b>TOTAL</b>	<b>3.866.347.859</b>	<b>4.271.794.725</b>	<b>-405.446.867</b>

(1) La depreciación acumulada propiedades planta y equipo se calcula utilizando el método en línea recta de acuerdo con la vida útil estipulada en las políticas contables de la empresa

IDIMA SAS. A continuación, se relacionan los saldos por este concepto a diciembre 31 de 2025.

Los Activos Fijos que se deprecien en su totalidad se sacaran de los Estados Financieros, pero se mantendrá en Activos Fijos de Control siempre y cuando todavía se estén utilizando por la empresa para la prestación de servicio.

El valor depreciado correspondiente a los equipos Medico Científico es sumado en el estado de resultado al costo, los demás valores son sumados a la cuenta de depreciación de Gasto.

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACIÓN
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-341.140.880	-309.619.724	-31.521.156
EQUIPO DE OFICINA	-221.058.283	-192.162.643	-28.895.640
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	-96.834.739	-84.414.533	-12.420.206
EQUIPO MEDICO CIENTÍFICO	- 3.043.503.269	-2.625.363.385	-418.139.884
<b>TOTAL DEPRECIACIÓN</b>	- <b>3.702.537.171</b>	<b>-3.211.560.285</b>	<b>-490.976.886</b>

#### **8. REVELACIÓN - IMPUESTOS DIFERIDOS**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La cuenta que genero variación objeto de cálculo del impuesto diferido es:

- Variaciones en Provisión de Cartera frente al Deterioro calculado

1812	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	35.310.736	35.310.736	-
------	---------------------------------	------------	------------	---

EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO – IDIMA SAS. se encuentra inmersa en el beneficio tributario ZESE (Art. 268 de la Ley 1955 de 2019 reglamentado por el decreto 2112 de 2019) de exoneración de impuestos diferidos con cambio a tarifa cero (0) del impuesto de renta y complementarios por lo tanto no se generan diferencias resultado de valuación y medición de pasivos y activos.

### 9. REVELACIÓN – PASIVOS CORRIENTES.

Representa el saldo de las obligaciones contraídas con los terceros en cumplimiento del objeto social y a corto plazo están pendientes de cancelar por la empresa IDIMA S.A.S a diciembre 31 de 2025. Las cuales relaciono a continuación:

También se recibieron unas consignaciones por valor de \$804.483.274, las cuales al cierre del presente periodo contable no se habían podido identificar quien fue el tercero y que nos pagaron con ese efectivo, por lo que se llevó a una cuenta de pasivo llamada OTROS PASIVOS – ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS.

Todos los soportes (Facturas, Cuentas de Cobro, Seguridad Social, informes, contratos) de las Cuentas x Pagar, así como su autorización y pago son responsabilidad de los socios y la Gerencia de la empresa IDIMA SAS, El área contable únicamente ingresa los datos al software contable de KRYSTALO, para poder llevar un control y supervisión de los ingresos y egresos para así realizar los diferentes informes que le sean solicitados.

CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION
OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO AMORTIZADO	3,514,390	-	3,514,390
<b>TOTALES</b>	<b>3,514,390</b>	<b>-</b>	<b>3,514,390</b>

CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION
PROVEEDORES	50,888,299	118,770,887	- 67,882,588
<b>TOTALES</b>	<b>50,888,299</b>	<b>118,770,887</b>	<b>- 67,882,588</b>

### COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO.

Este grupo registra las cuentas por pagar que tiene la empresa IDIMA S.A.S. por conceptos de Honorarios Profesionales, Servicios de Mantenimientos, Servicios Públicos y Seguros. Las cuales relaciono a continuación:

CUENTA	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	70,440,723	63,508,678	6,932,045
RETENCION EN LA FUENTE	81,495,793	21,745,378	59,750,415
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	112,841,298	91,048,588	21,792,710
OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	682,290,333	157,317,249	524,973,084
OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	5,566,203	5,673,300	- 107,097
<b>TOTALES</b>	<b>952,634,350</b>	<b>339,293,193</b>	<b>613,341,157</b>

**(1) HONORARIOS PROFESIONALES:** Representan las cuentas por pagar a los médicos especialistas y las empresas que nos prestan los servicios por concepto estudios y consultas en las áreas de RADIOLOGÍAS, CARDIOLOGÍA Y GINECOLOGÍA.

(2) **SERVICIOS:** Representan las cuentas por pagar por conceptos de servicios en Salud, De Mantenimientos de los Equipos Biomédicos, De Publicidad, adecuación y Mantenimiento Planta Física y servicios de residuos hospitalarios que la empresa adquirió para la prestación de atención a sus usuarios.

(3) **SEGUROS:** Representan las cuentas por pagar por concepto de la póliza todo riesgo que ampara los bienes de la empresa.

**RETENCIÓN EN LA FUENTE.**

Representa los valores que se retuvieron por conceptos de compras, honorarios y servicios durante el mes de diciembre de 2025.

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACIÓN
DIVIDENDOS Y/O PARTICIPACIONES	66,281,760	0	66.281.760
HONORARIOS	12,962,701	19.249.624	-6.286.923
SERVICIOS	1,888,804	2.218.554	-329.750
COMPRAS	323,328	230.280	93.048
ARRENDAMIENTOS	39.200	46.920	-7.720
<b>TOTAL</b>	<b>81.495.783</b>	<b>21.745.378</b>	<b>59.750.415</b>

**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO.**

Representan los valores correspondientes a los Beneficios que tienen los empleados que conforman la nómina de IDIMA SAS y pasaron pendientes a corte diciembre de 2025 como son:

Este año 2025 IDIMA SAS cuenta con una nómina conformada al cierre del presente año contable con un total de 34 empleados.

Se procede a detallar por tercero las cuentas del pasivo corriente correspondiente al año 2025.

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACIÓN
CESANTÍAS	67,355,934	62.966.326	4.389.608
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	7,954,576	7.373.974	580.602
VACACIONES	24,095,789	8.449.125	15.646.664
APORTES A RIESGOS LABORALES	1,507,600	1.790.200	-282.600

APORTES A FONDO PENSIONALES	9,073,099	7.479.663	1.593.436
APORTES A SEGURIDAD EN SALUD	0	162.500	-162.500
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJA DE COMPENSACIÓN	2,854,300	2.826.800	27.500
<b>TOTAL</b>	<b>112.841.298</b>	<b>91.048.588</b>	<b>21.792.710</b>

- (1) **PRESTACIONES SOCIALES:** Representan el saldo a 31 de diciembre de 2025 de las provisiones correspondientes a los valores registrados mensualmente a favor de los empleados por conceptos de cesantías, Intereses Sobre cesantías, Prima de Servicios y Vacaciones en el software de Krystalo.

#### **PARA OBLIGACIONES FISCALES.**

IDIMA SAS se encuentra inmersa en el beneficio tributario ZESE (Art. 268 de la Ley 1955 de 2019 reglamentado por el decreto 2112 de 2019) de exoneración de impuestos diferidos con cambio a tarifa cero (0) del impuesto de renta y complementarios por lo tanto no se generan diferencias resultado de valuación y medición de pasivos y activos.

#### **OTROS PASIVOS ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS.**

Según la política de reconocimiento de pasivos financieros de la Empresa, se determinaron las siguientes obligaciones. Los giros no identificados corresponden a consignaciones no identificadas hasta Diciembre 31 de 2025.

#### **OTROS DESCUENTOS DE NOMINA.**

Representan los valores de los aportes del 4% correspondiente a la salud y pensión de los empleados que pertenecen a la nómina de la empresa.

#### **10. REVELACIÓN – PASIVO NO CORRIENTE**

Representa el saldo de las obligaciones contraídas con los terceros en cumplimiento del objeto social a largo plazo y están pendientes de cancelar.

<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2025</b>	<b>AÑO 2024</b>	<b>VARIACION</b>
CUENTAS POR PAGAR - AL COSTO	1,494,400	-	1,494,400
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	3,786,952	-	3,786,952
OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	122,192,941	-	122,192,941
<b>TOTALES</b>	<b>127,474,293</b>	<b>-</b>	<b>127,474,293</b>

### 11.REVELACIÓN - PATRIMONIO

El patrimonio es el conjunto de bienes y derechos que tiene una persona jurídica o natural, para el caso de IDIMA SAS el capital social, la utilidad del ejercicio, las reservas legales y la utilidad de ejercicios anteriores son los pertenecientes a este rubro. Las políticas de socios en cuanto a redistribución de utilidades y recapitalizaciones se definen cada año en la reunión ordinaria. El saldo del patrimonio con corte a 31 de diciembre de 2025 incluye:

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024	VARIACIÓN
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO (1)	2.009.800.000	2.009.800.000	0
RESERVA LEGAL (2)	58.511.719	58.511.719	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	339,361,964	189.551.399	149.810.565
RESULTADOS ACUMULADOS	3,759,399,056	4.670.728.187	-911.329.131
IMPUESTO DIFERIDO	35.310.736	35.310.736	0
<b>TOTAL</b>	<b>6.202.383.475</b>	<b>6.963.902.041</b>	<b>-761.518.566</b>

#### (1) CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

Está formado por el capital Autorizado, suscrito y Pagado. Este valor no presento ningún Cambio en el presente año 2025.

IDENTIFICACIÓN	TERCERO	
84076429	ENRIQUE SOLANO GALVÁN	502.450.000
72201237	EDWIN TORRES NAVARRO	502.450.000
900468210	RESONANCIA MAGNÉTICA DEL NORTE SAS	1.004.900.000
	<b>TOTAL</b>	<b>2.009.800.000</b>

**(2) RESERVA LEGAL**

La entidad No está obligada por ley a apropiarse como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales para reservas legales, es por eso que se determine no calcular más el porcentaje.

La misma no se puede distribuir antes de la liquidación de la Empresa, pero se debe utilizar para absorber pérdidas.

El valor acumulado de la reserva es de \$58.511.719.

**(3) RESULTADOS ACUMULADOS**

Las utilidades de los años 2019 - 2020 – 2021, se cancelaron en su totalidad a los socios de la empresa durante el año 2025.

Las Utilidades del año 2022 se decretaron para pago en la Asamblea Ordinaria de Socios.

Las utilidades de los años 2023 y 2024 No se decretaron para pago en la Asamblea Ordinaria de Socios por lo cual están registradas en la cuenta de Resultados Acumulados del presente año.

**12. REVELACIÓN - INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SALUD.**

Son incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes sociales de los asociados.

El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias en sí como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias propiamente dichos surgen en el curso de las actividades ordinarias de IDIMA SAS.

La fuente principal de ingresos de **IDIMA** está constituida por los servicios de Imágenes Diagnosticas, Laboratorios Clínicos Y consulta externa ejecutados a través de contratos con entidades promotoras de salud, instituciones prestadoras de servicios y particulares.

Los ingresos operacionales y no operacionales se encuentran detallados en el cuerpo del estado de resultados.

Los ingresos por venta de servicios de Imagenología, Laboratorio Clínico y consulta externa especializada se reflejan a continuación:

<b>NOMBRE DE LA CUENTA</b>	<b>DICIEMBRE 2025</b>	<b>DICIEMBRE 2024</b>	<b>VARIACIÓN</b>
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.283.783.841	1.653.668.868	-369.885.027
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	6.192.904.484	4.848.529.209	1.344.375.275
<b>TOTAL</b>	<b>7.476.688.325</b>	<b>6.502.198.077</b>	<b>974.490.248</b>

El valor registrado en la cuenta de ingreso 410102 – Unidad Funcional De Consulta Externa corresponden a las consultas y estudios especializados de cardiología, ginecología, urología, gastroenterología, pediatría y dermatología prestadas por la empresa.

El valor registrado en la cuenta de ingreso 410105 – Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico a los estudios especializados por concepto de Ecografías, Perinatología, Rayos x, Resonancia Magnética, Tomografías y el nuevo servicio de Laboratorio clínico prestados por la empresa los cuales representan sus mayores ingresos.

La empresa IDIMA SAS durante todo el año 2025 mostro una aumento del 15% en sus ingresos totales.

**OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN.**

En el año 2025 se registraron los siguientes ingresos no operacionales.

<b>RLACION OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	230,028
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	4,236,000
RECUPERACIONES	63,803,162
INDEMNIZACIONES	17,044,333
<b>TOTAL</b>	<b>85,313,523</b>

**13. REVELACIÓN - COSTO POR ATENCIÓN EN SALUD**

La empresa cuando reconozca los costos de ventas deberá incluir la materia prima, mano de obra y costos indirectos.

Asimismo la empresa incluirá en los costos de ventas los costos indirectos de producción fijos y variables siempre que cumpla con la definición y que haya incurrido para transformar las materias primas en productos terminados.

Se reconocerá el costo venta, en el momento que se realice efectiva una venta de servicios.

El costo de venta se medirá por el costo de los servicios prestados.

El Costo de Prestación de Servicios está representado por los Honorarios del personal asistencial, Materiales e Insumos y los costos indirectos de fabricación necesarios para llevar a cabo la prestación del servicio a nuestros usuarios. También por la depreciación realizadas a los Equipos Médicos científicos de la institución.

A continuación, se detalla los conceptos más relevantes de los valores registrados por costos por atención en salud durante el año 2025.

<b>COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS AÑO 2025</b>	
MEDICAMENTOS E INSUMOS MEDICOS	\$ 210,885,069
MATENIMIENTOS Y REPARACIONES	\$ 295,643,758
HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 3,035,679,832
PRESTACION DE SERVICIOS VARIOS	\$ 667,218,704
TRASLADOS DE PACIENTES	\$ 380,000
DEPRECIACION	\$ 417,339,062
OTROS COSTOS	\$ 4,984,433
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4,632,130,858</b>

#### 14. REVELACIÓN - GASTOS

Como política general todos los gastos incurridos por la Empresa sin excepción alguna, deben estar debidamente autorizados por Gerencia y/o Junta de socios.

Todos los gastos deben tener revisión y firma de Gerencia para poder ser registrados.

Los Gastos están clasificados en operacionales y no operacionales. Los operacionales se clasifican en gastos de administración.

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la Empresa se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

A continuación se detallan los gastos operacionales de administración:

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION
SUELDOS Y SALARIOS	651,393,725	618,768,169	32,625,556
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	18,820,584	2,772,968	16,047,616
CONTRIBUCIONES EFECTIVA	113,749,032	108,894,239	4,854,793
PRESTACIONES SOCIALES	178,400,566	136,475,971	41,924,595
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	36,325,719	21,367,405	14,958,314
GASTOS POR HONORARIOS	187,118,726	255,702,016	- 68,583,290
GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS	10,456,829	93,065,943	- 82,609,114
SEGUROS	40,113,668	40,720,878	- 607,210
SERVICIOS	332,102,272	249,054,968	83,047,304
GASTOS LEGALES	6,964,521	4,795,326	2,169,195
GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	565,284,081	167,785,063	397,499,018
ADECUACION E INSTALACION	681,000	1,080,000	- 399,000
GASTOS DE TRANSPORTE	2,045,300	506,400	1,538,900
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y	73,637,823	77,703,396	- 4,065,573
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	194,132,074	22,189,458	171,942,616
OTROS GASTOS	101,900,436	113,765,969	- 11,865,533
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>2,513,126,356</b>	<b>1,914,648,169</b>	<b>598,478,187</b>

A continuación, se detalla por conceptos los valores registrados por Gastos de Administración durante el año 2025.

- (1) **SUELDOS Y SALARIOS:** Están representados por todo lo causado correspondiente a sueldo, horas extras, Auxilio de Transporte, Bonificaciones de los empleados que conforman la Nómina de IDIMA S.A.S. y pertenecen a la parte administrativa.
- (2) **CONTRIBUCIONES IMPUTADAS Y EFECTIVA:** Están representados por todo lo causado correspondiente a Incapacidades, Licencias de Maternidad, Aportes a Riesgos Laborales, a Fondos de Pensiones y a Cajas de Compensación Familiar de los empleados que conforman la Nómina de IDIMA S.A.S. y pertenecen a la parte administrativa.
- (3) **PRESTACIONES SOCIALES:** Están representados por todo lo causado correspondiente a Cesantías, Intereses sobre cesantías, Vacaciones y Prima de Servicios de los empleados que conforman la Nómina de IDIMA S.A.S. y pertenecen a la parte administrativa.
- (4) **GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS:** Están representados por todo lo causado correspondiente a Viáticos Ocasionales que se le pagan a las personas cuando deben trasladarse fuera del municipio de Maicao a cumplir o realizar actividades concernientes a la empresa y la Dotación Y Suministro a Trabajadores de los empleados que conforman la Nómina de IDIMA S.A.S. y pertenecen a la parte administrativa.
- (5) **GASTOS POR HONORARIOS:** Están representados por todo lo causado correspondiente a Asesorías varias, Servicios Técnicos, Honorarios, Gestión de Calidad, Mantenimiento a Impresoras, causados durante el año 2025.
- (6) **GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS:** El Impuesto está representado por los cargos causado para el pago de la nueva contribución a la supersalud y el impuesto predial del año 2025.
- (7) **SEGUROS:** Está representado por todas las erogaciones causadas por conceptos de pólizas de cumplimiento, de Responsabilidad Civil - Extracontractual y Todo Riesgo Pyme que se efectuaron durante año 2025 para respaldar los contratos de Prestación de Servicios suscrito con nuestros clientes.
- (8) **LOS SERVICIOS:** Están representados por los contratos causados por conceptos de Aseo y vigilancia, Procesamiento de Datos, Acueducto y Alcantarillado, Energía Eléctrica, Telefonía Televisión e Internet, fletes y acarreos y Otros servicios como suministro de Agua comprada a los vehículos con tanques de almacenamiento.
- (9) **GASTOS LEGALES:** Representados por todo los desembolsos causados por concepto de, Renovación Registro Mercantil, Compra de certificados de Existencia, certicamara contador y representante legal.

- (10) **GASTOS DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO:** Están representados por todos los servicios causados por concepto de Mantenimiento Planta física, Mantenimiento Aires Acondicionado y Mantenimiento de Equipos de Computación.
- (11) **ADECUACIÓN E INSTALACIÓN:** Están representadas por todas las contrataciones causadas por concepto de Instalaciones eléctricas, Adecuaciones eléctricas, Reparaciones Locativas y Adecuaciones y reparaciones.
- (12) **DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO:** Está representada por las depreciaciones registradas a la propiedad, planta y equipo que no son equipos Médicos Científicos durante el año 2025.
- (13) **DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR:** Representan los valores que fueron Deteriorados a algunos clientes de las cuentas por cobrar por ser deuda de difícil cobro correspondiente a saldos que vienen de años anteriores.
- (14) **OTROS GASTOS:** Están representados por todos los desembolsos causados por concepto de Gastos de Representación, compras de Aseo y Cafetería, Papelería, gastos de Taxis y Buses, Restaurante y Otros Gastos Diversos como Recarga Extintores, De Caja Menor como recargas móviles, Cumpleaños Empleados, etc

#### 15. REVELACIÓN - GASTOS DE DISTRIBUCIÓN DE OPERACIÓN:

Los Gastos Operacionales de Ventas están representados por el alquiler de Espacios publicitarios en la Emisora Local y los avisos publicitarios externos.

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION
SERVICIOS DE PUBLICIDAD	14,015,795	12,054,840	1,960,955
<b>TOTAL GASTOS PUBLICIDAD</b>	<b>14,015,795</b>	<b>12,054,840</b>	<b>1,960,955</b>

#### 16. REVELACIÓN - GASTOS FINANCIEROS

Los Gastos Financieros están representados por todo lo causado por conceptos de compra chequera, Gravámenes Financieros, Comisiones Bancarias, IVA, Gastos e Intereses por concepto de préstamo al Banco BBVA.

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024	VARIACION
GASTOS FINANCIEROS	10,911,212	13,956,556	- 3,045,344
OTROS GASTOS	52,986,188	39,664,051	13,322,137
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>63,897,400</b>	<b>53,620,607</b>	<b>10,276,793</b>

### **17.REVELACIÓN - IMPUESTOS A LA GANANCIAS CORRIENTE**

Representa el valor correspondiente al porcentaje de provisión del impuesto DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS correspondiente al año 2025.

EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO – IDIMA SAS se encuentra inmersa en el beneficio tributario ZESE (Art . 268 de la Ley 1955 de 2019 reglamentado por el decreto 2112 de 2019) de exoneración de impuestos diferidos con cambio a tarifa cero (0) del impuesto de renta y complementarios por lo tanto no se generan diferencias resultado de valuación y medición de pasivos y activos.

### **18. REVELACIÓN – RESERVAS LEGALES**

La entidad No está obligada por ley a apropiar como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales para reservas legales, es por eso que se determine no calcular más el porcentaje.

### **19.REVELACIÓN – OTROS ASUNTOS IMPORTANTES DE IMPUESTOS SOBRE LA RENTA Y COMPLEMENTARIOS DE GANANCIA OCASIONAL.**


#### **NEGOCIO EN MARCHA.**

Al 31 de Diciembre de 2025 **EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO IDIMA S.A.S.** Debido a sus utilidades del periodo, presentaba en patrimonio positivo de \$6.202.383.475, razón por la cual no se encuentra inmersa en causal de disolución bajo la normatividad colombiana.

#### **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.**

De acuerdo con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario 3022 del 27 de diciembre de 2013, **EL INSTITUTO DIAGNOSTICO POR IMÁGENES DE MAICAO IDIMA S.A.S.** estuvo obligada a iniciar el proceso de convergencia de las normas de contabilidad e información financiera aplicadas en Colombia con estándares internacionales a partir del año 2015. Para este propósito, el Consejo Técnico de la Contaduría Pública a través del direccionamiento estratégico la clasificación de las empresas por grupos, y de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013, la empresa pertenece al GRUPO 2.

## INDICADORES FINANCIEROS.

 Instituto Diagnóstico por Imágenes de Maicao NIT.900534382-5				
<b>INDICADORES FINANCIEROS</b> A DICIEMBRE 31 DE 2025				
<b>CAPACIDAD FINANCIERA</b>				
<b>1. Índice de Liquidez:</b>				
Razon Corriente=	Activo Corriente	=	3,410,297,713	3.39
	Pasivo Corriente		1,007,037,039	
<b>2. Nivel de Endeudamiento</b>				
Endeudamiento=	Pasivo Total	=	1,134,511,332	15%
	Activo Total		7,336,894,807	
<b>3. Razon De Cobertura de Intereses=</b>				
	Utilidad Operacional	=	317,415,316	
	Gastos Intereses		10,911,212	
<b>4. Capital de Trabajo=</b>				
	Activo Corriente - Pasivo Corriente	=	3.410.297.713 - 1.007.037.039	2,403,260,674
<b>CAPACIDAD ORGANIZACIONAL</b>				
<b>1. Rentabilidad del Patrimonio=</b>				
	Utilidad Operacional	=	317,415,316	5.1176%
	Patrimonio		6,202,383,475	
<b>2. Rentabilidad del Activo=</b>				
	Utilidad Operacional	=	317,415,316	4.3263%
	Activo Total		7,336,894,807	

## 20. REVELACIÓN - PARTES RELACIONADAS

La situación financiera de la empresa no ha sido afectada por existencia de partes relacionadas o transacciones con vinculados, la entidad no hace parte de ningún grupo económico ni es controlada ni controlante de otra persona o entidad.

**PERSONAL CLAVE:** Son las personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la entidad, directa o indirectamente.

Nombre	Cargo	Remuneración	Tipo de Contrato
ENRIQUE SOLANO GALVÁN	REPRESENTANTE LEGAL Y ACCIONISTA	NO APLICA	NO APLICA
EDWIN TORRES NAVARRO	ACCIONISTA	NO APLICA	NO APLICA
CENTRO DE RESONANCIA MAGNÉTICA DEL NORTE	ACCIONISTA	NO APLICA	NO APLICA
MARGARITA GARCÍA MORENO	GERENTE GENERAL	ENTRE 1 Y 5 SMLV	A TERMINO FIJO

## 21. REVELACIÓN: HECHOS POSTERIORES AL CIERRE - EVENTOS SUBSECUENTES.

A la fecha de elaboración de este informe, no se conocen hechos económicos ocurridos durante el periodo o con posterioridad a la fecha de corte que puedan afectar la estructura y situación financiera o las perspectivas de la empresa con efecto sobre sus estados financieros.



**JINNYA RIVADENEIRA RAMÍREZ**

T.P. No.222738-T

Contador Público