



DACARE IPS S.A.S
NIT.900.883.992-4
ESTADO DE RESULTADO A DICIEMBRE 31 EL 2023

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

INGRESOS OPERACIONALES

PRESTACION DE SERVICIO DE SALUD	8.579.927.390
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	192.720.585
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	8.408.376.830
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-
	<hr/>

COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS

	2.148.886.623
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	416.509.499
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	1.742.119.649
DEVOLUCION EN SERVICIOS PRESTADO	-
	<hr/>

UTILIDAD BRUTA **6.431.040.767**

GASTOS ADMINISTRATIVOS

	2.078.524.082
GASTOS DE PERSONAL	1.346.265.112
HONORARIOS	275.286.021
IMPUESTOS	59.846.906
ARRENDAMIENTOS	94.375.405
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	11.942.878
SEGUROS	21.591.609
SERVICIOS	160.396.988
GASTOS LEGALES	10.549.672
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10.810.000
ADECUACIONES E INSTALACIONES	8.214.599
GASTOS DE VIAJE	14.841.386
DEPRECIACIONES	14.549.453
DIVERSOS	49.854.052
	<hr/>

UTILIDAD OPERACIONAL **4.352.516.686**

INGRESOS NO OPERACIONALES	18.116.548
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	917.723
RECUPERACIONES	16.931.925
DIVERSOS	266.900

GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	4.813.691
SERVICIOS	4.511.807
DIVERSOS	301.884

GASTOS NO OPERACIONALES	494.631.608
FINANCIEROS	427.583.650
GASTOS EXTRAORDINARIOS	66.510.392
GASTOS NO DEDUCCIBLES	537.567

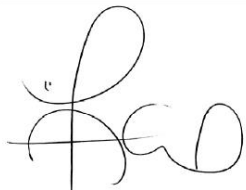
UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS	3.871.187.934
---	----------------------



CAROLINA DIAZ ARTURO
Representante Legal
CC. 31.644.699



DIEGO FRANCISCO LOAIZA N
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 82641-T



MONICA ALEXANDRA CALDERON U
Contadora Pública
Tarjeta Profesional No. 189055-T



DACARE IPS S.A.S
NIT.900.883.992-4
BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 DEL 2023

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	105.376.580
CAJA	9.008.608
BANCOS	96.367.972
DEUDORES	4.118.302.261
CLIENTES NACIONALES	2.189.102.534
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	502.148.904
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	1.421.275.823
DEUDORES -PRESTAMO A EMPLEADOS	5.775.000
INVENTARIO	2.813.732
INVENTARIO	2.813.732
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4.226.492.573

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.721.389.583
CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.557.708.773
EQUIPO DE OFICINA	73.889.341
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION	11.458.972
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	23.392.645
EQUIPO DE TRANSPORTE	152.589.999
DEPRECIACION ACUMULADA	-
INTANGIBLES	102.536.240
LICENCIAS	102.536.240

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE **2.823.925.823**

TOTAL ACTIVO **7.050.418.394**

PASIVO**PASIVO CORRIENTE**

OBLIGACIONES FINANCIERAS	195.038.697
BANCOS NACIONALES	156.638.697
OTRAS OBLIGACIONES	38.400.000
PROVEEDORES	268.152.964
NACIONALES	268.152.964
CUENTAS POR PAGAR	1.429.723.977
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	166.176.172
DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR	1.173.991.823
RETENCION EN LA FUENTE	40.521.020
RETENCION Y APOORTE DE NOMINA	25.355.600
ACREEDORES VARIOS	23.679.363
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	-
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-
OBLIGACIONES LABORALES	158.314.348
NOMINA POR PAGAR	51.508.248
CESANTIAS CONSOLIDADAS	63.174.350
INTERES CESANTIAS CONSOLIDADAS	7.583.689
PRIMAS DE SERVICIOS	-
VACACIONES CONSOLIDADAS	36.048.061
ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS	342.177.002
POR SERVICIOS DE SALUD	342.177.002

TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.393.406.988
-------------------------------	----------------------

PASIVO NO CORRIENTE

OBLIGACIONES FINANCIERAS	415.323.474
BANCOS NACIONALES	263.087.590
OTRAS OBLIGACIONES	152.235.884

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	415.323.474
----------------------------------	--------------------

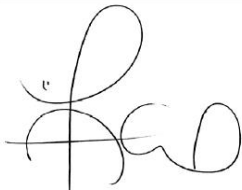
TOTAL PASIVO	2.808.730.462
PATRIMONIO	
CAPITAL SOCIAL	247.000.000
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	247.000.000
RESERVAS LEGAL	123.500.000
RESERVAS LEGAL	123.500.000
RESULTADO DEL EJERCICIO	3.871.187.934
UTILIDAD EJERCICIO ACUM ANUAL	3.871.187.934
TOTAL PATRIMONIO	4.241.687.934
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	7.050.418.396



CAROLINA DIAZ ARTURO
Representante Legal
CC. 31.644.699



DIEGO FRANCISCO LOAIZA
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 82641-T



MONICA ALEXANDRA CALDERON U
Contadora Pública
Tarjeta Profesional No. 189055-T



Notas a los estados financieros

Diciembre 31 del 2023

Información General

DACARE IPS SAS es una entidad prestadora de servicio que fue constituida el 24 de agosto de 2015, de acuerdo con las leyes colombianas. Su objeto social principal es la atención domiciliaria en salud; consultas, terapias, administración de medicamentos domiciliarios, Cuidados básicos de enfermería y todos los servicios de UCI en casa. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guadalajara de Buga – Colombia, y el término de duración de la sociedad es indefinido.

Bases de preparación y principales políticas contables

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009 reglamentado por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el decreto 2496 del 2015

Las NCIF aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board)-IASB, por sus siglas en ingles) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas el 1 de enero 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

1. Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (“moneda funcional”). Los estados financieros se presentan en el peso colombiano, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

2. Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de Diciembre 2023 refleja el valor \$ **105.376.579**, este rubro incluye el efectivo disponible y los saldos de las cuentas de ahorros y corriente.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	105.376.579
CAJA	9.008.608
BANCOS	96.367.972

3. Cuentas Comerciales por Cobrar y otras cuentas por cobrar.

Comprende el valor de las cuentas por cobrar a terceros, donde la cuenta por cobrar a clientes Nacionales por \$2.189.102.534 corresponde a la cartera que se tiene con las Eps Cabe destacar que con la Eps Emssanar se tiene a parte del contrato de modalidad Evento, dos contratos por modalidad de contratación por PGP, la cual consiste en el pago del 50% al inicio del mes a prestar y el restante a 45 días después de radicada la prestación.

Los anticipos, avances y depósitos representados en \$502.148.904 corresponde a los anticipos realizados a los contratista encargados del diseño y ejecución de la sede administrativa de Dacare Ips, incluye entre otros el anticipo para la adquisición de leasing financiero para la compra de tomógrafo, el anticipo de la compra e instalación del ascensor y el anticipo realizado a la empresa encargada del todo el sistema de aire y ventilación el cual a corte se le había realizado un anticipo de \$260.826.962

Dentro de la cuentas por cobrar a terceros se encuentran los anticipos por concepto de retención en la fuente y el saldo a favor del impuesto de renta de vigencias pasadas. \$1.421.275.823, así como los prestamos realizados a empleados de Dacare Ips

DEUDORES	4.118.302.261
CLIENTES NACIONALES	2.189.102.534
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	502.148.904
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	1.421.275.823
DEUDORES -PRESTAMO A EMPLEADOS	5.775.000
INVENTARIO	2.813.732
INVENTARIO	2.813.732

4. Inventarios

Los inventarios de DACARE IPS se clasifican como: Suministros para ser consumidos en la prestación del servicio de salud. El valor de dichos insumos corresponde a la suma de \$2.813.632, los cuales se encuentran en el Almacén de Dacare Ips debidamente custodiados y en perfecto estado. Se utiliza el método del promedio ponderado para asignar los costos.

5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo comprenden equipo médico; vehículos; muebles y enseres; y equipo de oficina (incluyendo equipos de comunicación y cómputo); y la construcción en curso que se realiza actualmente en la sede administrativa, la cual nos permitirá ampliar nuestro portafolio de servicios ya que se ofrecerá el servicio de imágenes diagnósticas.

Las propiedades, planta y equipo se expresan a su costo histórico menos la depreciación. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o montaje de los elementos.

La depreciación de los activos se calcula utilizando el método de línea recta durante sus vidas útiles estimadas.

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.721.389.583
CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.557.708.773
EQUIPO DE OFICINA	73.889.341
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION	11.458.972
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	23.392.645
EQUIPO DE TRANSPORTE	152.589.999
DEPRECIACION ACUMULADA	- 97.650.147

6. Activos intangibles

Los costos asociados con el mantenimiento de programas de cómputo se reconocen como gasto cuando se incurren. Los costos de desarrollo que son directamente atribuibles al diseño y prueba de programas de cómputo, identificables y únicos que controla la Compañía se reconocen como activos intangibles. Otros costos de desarrollo que no cumplan con los criterios de capitalización se reconocen en los resultados conforme se incurren. Los costos de desarrollo que previamente fueron reconocidos en los resultados no se reconocen como un activo en periodos subsiguientes. Los costos reconocidos en este rubro hacen referencia al Software que se adquirió en el último trimestre 2021. Con la empresa SISTEMAS DE INFORMACION EMPRESARIAL S.A. - SIESA, esta adquisición nos

permitirán mejorar los procesos y armonizar toda la información administrativa, salud y contable parametrizada en un solo programa.

INTANGIBLES	102.536.240
LICENCIAS	102.536.240

7. Cuentas por pagar

Dacare Ips reconoce como cuenta por pagar todas las obligaciones contraídas con entidades financieras, estas obligaciones surgen para financiar parte de la construcción de la sede administrativa, la cual ha sido financiada en su mayoría con recursos propios de la entidad. También se incluye en este rubro las obligaciones que surgen por la prestación del servicio, con proveedores, acreedores y profesionales. Las obligaciones contraídas con su personal de nómina así como las obligaciones con sus accionistas, siendo este el rubro más significativo de las cuentas por pagar representado un valor de \$1.173.991.823. También incluye los impuestos pendientes por cancelar en el periodo siguiente así como otras obligaciones y finalmente refleja el anticipo al servicio del mes actual por modalidad ppg por \$342.177.002 realizado por la Eps Emssanar.

Al cierre de este periodo contable este rubro presenta un saldo de \$2.808.730.462, de los cuales el 85.21% , es decir \$2.393.406.988 corresponde a obligaciones que son exigibles a un plazo inferior a 1 año y el 14.79% que equivale a 394.880.596 son exigibles a más de un año.

PROVEEDORES	268.152.964
OBLIGACIONES FINANCIERAS	195.038.697
COSTO Y GASTOS POR PAGAR	166.176.172
ACREEDORES	49.034.963
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	1.173.991.823
RETENCIÓN EN LA FUENTE	40.521.020
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-
OBLIGACIONES LABORALES Y SGSS	158.314.348
ANTICIPO POR SERVICIOS DE SALUD	342.177.002
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS	2.393.406.988
Cuentas por pagar a corto plazo	2.393.406.988
OBLIGACIONES FINANCIERAS	415.323.474
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS	415.323.474
Cuentas por pagar a largo plazo	415.323.474
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS	2.808.730.462
Cuentas por pagar a corto y largo plazo	2.808.730.462

8. Capital Social

El capital suscrito y pagado de Dacare Ips corresponde \$247.000.000, dividido en dos socias cada una con el 50% que corresponde a \$123.500.000 aportado

9. Ingresos

Los ingresos son los beneficios económicos, producidos a lo largo del período y en su mayoría corresponden a la actividad ordinaria de la prestación del servicio de salud, su reconocimiento, medición, revelación y presentación se dan en el resultado del periodo. La modalidad de contrato por Pago Global Prospectivo PGP con la Eps Emsanar, ha permitido que un aumento significativo en los ingresos de Dacare con respecto así como un buen flujo de caja

10. Costos y gastos

Los costos y gastos son decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa, en forma de salidas o disminución del valor de los activos o aumento de las obligaciones, que dan como resultado disminuciones del patrimonio.

Todos los costos y gastos de la empresa surgen de las actividades ordinarias y se reconocen dentro del periodo.



CAROLINA DIAZ ARTURO

Representante Legal

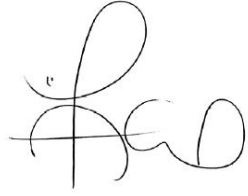
CC. 31.644.699



DIEGO FRANCISCO LOAIZA N

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional No. 82641-T



MONICA ALEXANDRA CALDERON U
Contadora Pública
Tarjeta Profesional No. 189055-T