



**DACARE IPS S.A.S**  
**NIT.900.883.992-4**  
**ESTADO DE RESULTADO A DICIEMBRE 31 DEL 2022**

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

**INGRESOS OPERACIONALES**

<b>PRESTACION DE SERVICIO DE SALUD</b>	<b>5.941.446.653</b>
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.185.200.073
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	4.940.509.185
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	- 184.262.605

<b>COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>2.984.757.652</b>
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	688.870.022
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	2.303.994.746
DEVOLUCION EN SERVICIOS PRESTADO	- 8.107.116

**UTILIDAD BRUTA** **2.956.689.001**

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>1.242.050.797</b>
GASTOS DE PERSONAL	356.474.330
HONORARIOS	420.315.031
IMPUESTOS	70.061.883
ARRENDAMIENTOS	60.486.579
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	9.692.465
SEGUROS	11.759.717
SERVICIOS	123.754.098
GASTOS LEGALES	8.362.046
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.947.500
ADECUACIONES E INSTALACIONES	124.893.168
GASTOS DE VIAJE	1.740.353
DEPRECIACIONES	13.254.212
DIVERSOS	39.309.415

**UTILIDAD OPERACIONAL** **1.714.638.204**

INGRESOS NO OPERACIONALES	76.743.576
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	713.332
RECUPERACIONES	889.908
DIVERSOS	75.140.336

---

GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	568.369
DIVERSOS	568.369

GASTOS NO OPERACIONALES	97.797.697
FINANCIEROS	92.652.843
GASTOS EXTRAORDINARIOS	5.144.854

---

UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS 1.693.015.714



**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 2022

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>139.444.594</b>
CAJA	55.385
BANCOS	139.389.209
<b>DEUDORES</b>	<b>4.064.707.492</b>
CLIENTES NACIONALES	3.313.435.726
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	153.555.706
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	597.716.059
<b>INVENTARIO</b>	<b>2.841.697</b>
INVENTARIO	2.841.697
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>4.206.993.783</b>

**ACTIVO NO CORRIENTE**

<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>102.482.134</b>
CONSTRUCCIONES EN CURSO	47.429.267
EQUIPO DE OFICINA	12.506.944
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION	10.688.972
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	23.392.645
EQUIPO DE TRANSPORTE	92.000.000
DEPRECIACION ACUMULADA	83.535.694
<b>INTANGIBLES</b>	<b>102.536.240</b>
LICENCIAS	102.536.240
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>205.018.374</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>4.412.012.157</b>

**PASIVO****PASIVO CORRIENTE**

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>256.165.207</b>
BANCOS NACIONALES	206.165.207
OTRAS OBLIGACIONES	50.000.000
<b>PROVEEDORES</b>	<b>136.196.045</b>
NACIONALES	136.196.045
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.625.023.056</b>
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	474.644.922
DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR	1.035.512.561
RETENCION EN LA FUENTE	69.564.608
RETENCION Y APORTE DE NOMINA	6.194.000
ACREEDORES VARIOS	39.106.965
<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>-</b>
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	-
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>49.969.043</b>
NOMINA POR PAGAR	21.769.804
CESANTIAS CONSOLIDADAS	15.996.240
INTERES CESANTIAS CONSOLIDADAS	1.912.242
VACACIONES CONSOLIDADAS	10.290.757

**TOTAL PASIVO CORRIENTE** **2.067.353.352**

**PASIVO NO CORRIENTE**

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>281.143.091</b>
BANCOS NACIONALES	75.127.906
OTRAS OBLIGACIONES	206.015.185

**TOTAL PASIVO NO CORRIENTE** **281.143.091**

**TOTAL PASIVO** **2.348.496.443**

**PATRIMONIO**

<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>247.000.000</b>
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	247.000.000

<b>RESERVAS LEGAL</b>	<b>123.500.000</b>
RESERVAS LEGAL	123.500.000

<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>1.693.015.714</b>
UTILIDAD EJERCICIO ACUM ANUAL	1.693.015.714

**TOTAL PATRIMONIO** **2.063.515.714**

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** **4.412.012.157**



**CAROLINA DIAZ ARTURO**

Representante Legal

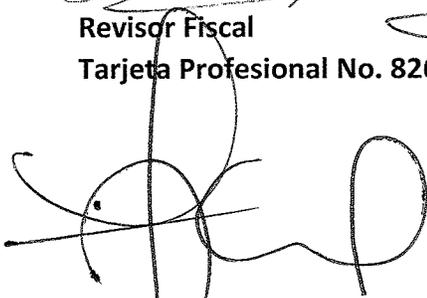
CC. 31.644.699



**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 2022**

### **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 2022 refleja el valor \$ **139.389.209**, este rubro incluye el efectivo disponible y los saldos de las cuentas de ahorros y corriente.

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>139.444.594</b>
CAJA	55.385
BANCOS	139.389.209

## 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 \$4.064.707.492 corresponde a la cartera actual que se tiene con las Eps y con el régimen especial como el caso de Sanidad Militar, a quien se le presta el servicio a partir de Julio hasta el mes de Diciembre que se vence el contrato, su periodicidad de pago es a 90 días.; también desde el mes de Septiembre se inicia con la nueva modalidad de contratación con Emssanar por PGP, esta modalidad 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 \$153.555.706 corresponde a los anticipos realizados a los contratista encargados del diseño de la sede administrativa de Dacare Ips y al anticipo para la adquisición de leasing financiero para la compra de tomógrafo que permitirá la ampliación de nuestro portafolio servicios a partir del último trimestre del 2023; así mismo, 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. \$597.716.059

<b>DEUDORES</b>	<b>4.064.707.492</b>
CLIENTES NACIONALES	3.313.435.726
ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS	153.555.706
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	597.716.059

## 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 \$2.841.697, 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. 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

<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>102.482.134</b>
CONSTRUCCIONES EN CURSO	47.429.267
EQUIPO DE OFICINA	12.506.944
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION	10.688.972
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	23.392.645
EQUIPO DE TRANSPORTE	92.000.000
DEPRECIACION ACUMULADA	-
	83.535.694

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

<b>INTANGIBLES</b>	<b>102.536.240</b>
LICENCIAS	102.536.240

## 7. Cuentas por pagar

Dacare Ips reconoce como cuenta por pagar todas las obligaciones contraídas con entidades financieras, 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 grande de las cuentas por pagar representado un valor de \$1.035.512.561. También incluye los impuestos pendientes por cancelar en el periodo siguiente así como otras obligaciones.

Al cierre de este periodo contable este rubro presenta un saldo de \$2.348.496.443, de los cuales el 88,02% , es decir \$2.067.353.352 corresponde a obligaciones que son exigibles a un plazo inferior a 1 año y el 11,97% que equivale a 281.143.091 son exigibles a más de un año.

PROVEEDORES	136.196.045
OBLIGACIONES FINANCIERAS	256.165.207
COSTO Y GASTOS POR PAGAR	474.644.922
ACREEDORES	45.300.965
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR	1.035.512.561
RETENCIÓN EN LA FUENTE	69.564.608
OBLIGACIONES LABORALES Y SGSS	49.969.043
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS</b>	<b>2.067.353.352</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>2.067.353.352</b>
OBLIGACIONES FINANCIERAS	281.143.091
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS</b>	<b>281.143.091</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<b>281.143.091</b>
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS</b>	<b>2.348.496.443</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>2.348.496.443</b>

## 8. Capital Social

El capital suscrito y pagado de Dacare Ips aumenta 247.000.000 así como lo reflejan sus Estados Financieros, este aumento aún no se ve reflejado en sus estatutos en la cámara de comercio, debido a que las empresas del sector salud deben solicitar aprobación para el aumento por parte de la Supersalud. Dacare Ips realizó la solicitud a la Supersalud y se ha

hecho toda la gestión posible para obtener una respuesta, pero a la fecha no ha tenido respuesta alguna.

## **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. En el mes de Julio Dacare Ips inicia la prestación de servicio con Sanidad Militar contrato aumenta los ingresos mensualmente en casi un 100%, en el mes de Septiembre se inicial la prestación con la nueva modalidad de contrato por Pago Global Prospectivo PGP con la Eps Emsanar, esta nueva modalidad de contratación permite un aumento significativo en los ingresos de Dacare 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 reconoce dentro del periodo.



**CAROLINA DIAZ ARTURO**

**Representante Legal**

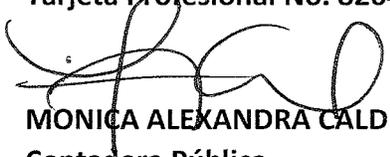
**CC. 31.644.699**



**DIEGO FRANCISCO LOAIZA N**

**Revisor Fiscal**

**Tarjeta Profesional No. 82641-T**



**MONICA ALEXANDRA CALDERON U**

**Contadora Pública**

**Tarjeta Profesional No. 189055-T**