



# ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018



**IPS DOMICILIARIA S.A.S**  
**NIT. 900278.648-0**

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Valores expresados en pesos)**

<b>INGRESOS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>OPERACIONALES</b>	1.259.678.980,00	977.540.692,00
Servicios sociales y de Salud	1.259.678.980,00	977.540.692,00
<b>COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>619.749.812,00</b>	<b>579.861.774,00</b>
Servicios sociales y de Salud	619.749.812,00	579.861.774,00
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>639.929.168,00</b>	<b>397.678.918,00</b>
<b>GASTOS</b>	<b>453.030.854,00</b>	<b>321.497.850,00</b>
Gastos de administración	449.070.854,00	321.497.850,00
Gastos de ventas	3.960.000,00	0,00
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>186.898.314,00</b>	<b>76.181.068,00</b>
<b>NO OPERACIONALES</b>		
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>49.594,00</b>	<b>83.658,00</b>
Financieros	49.594,00	83.658,00
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>9.877.231,00</b>	<b>2.061.673,00</b>
Financieros	9.877.231,00	2.061.673,00
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>177.070.677,00</b>	<b>74.203.053,00</b>

  
CARLOS ERNESTO GUERRA NIETO  
C.C. 12.962.522 DE PASTO  
Representante Legal.

  
SANDRA PAOLA ZUÑIGA R  
Contadora publica  
TP. 243325-T

**IPS DOMICILIARIA S.A.S**  
**NIT. 900278.648-0**

**ESTADO A LA SITUACION FINANCIERA**  
**01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Valores expresados en pesos)**

<b>ACTIVOS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>CORRIENTE</b>	<b>1.212.224.000,38</b>	<b>745.912.371,00</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>79.434,38</b>	<b>30.268.512,00</b>
Caja	0,00	1.850.000,00
Bancos Cuentas Corrientes Moneda Nacional	79.434,38	28.418.512,00
<b>DEUDORES DEL SISTEMA-VALOR NOMINAL</b>	<b>1.210.055.366,00</b>	<b>709.943.859,00</b>
Cuentas por Cobrar por Prestacion del Servicio	1.210.055.366,00	709.943.859,00
<b>INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS</b>	<b>2.089.200,00</b>	<b>5.700.000,00</b>
Otros Materiales	2.089.200,00	5.700.000,00
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>59.232.210,00</b>	<b>60.560.400,00</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>49.232.210,00</b>	<b>50.560.400,00</b>
<b>COSTO HISTORICO</b>	<b>54.945.400,00</b>	<b>56.930.000,00</b>
Propiedad planta y equipo	54.945.400,00	56.930.000,00
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-5.713.190,00</b>	<b>-6.369.600,00</b>
Propiedad planta y equipo	-5.713.190,00	-6.369.600,00
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>10.000.000,00</b>	<b>10.000.000,00</b>
Programas y aplicaciones informaticas	10.000.000,00	10.000.000,00
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1.271.456.210,38</b>	<b>806.472.771,00</b>

## PASIVOS

### CORRIENTE

	<b>866.182.097,38</b>	<b>578.269.335,00</b>
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO</b>	<b>158.524.908,00</b>	<b>122.500.000,00</b>
Bancos Nacionales	55.571.072,00	8.500.000,00
Otras Obligaciones-Particulares	<u>102.953.836,00</u>	<u>114.000.000,00</u>
<b>CUENTAS POR PAGAR AL COSTO</b>	<b>6.812.959,00</b>	<b>1.731.295,00</b>
Proveedores Nacionales-Bienes y Servicios	<u>6.812.959,00</u>	<u>1.731.295,00</u>
<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO</b>	<b>1.641.200,00</b>	<b>2.269.000,00</b>
Servicios Publicos	0,00	91.000,00
Papeleria y Utiles de Oficina	<u>1.641.200,00</u>	<u>2.178.000,00</u>
<b>CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS Y ACCIONISTAS</b>	<b>201.302.481,38</b>	<b>128.485.897,00</b>
Otras Cuentas por pagar a Socios	<u>201.302.481,38</u>	<u>128.485.897,00</u>
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>497.900.549,00</b>	<b>323.283.143,00</b>
Nomina por Pagar	0,00	9.568.000,00
Cesantias	15.746.378,00	15.575.260,00
Intereses sobre Cesantias	1.623.967,00	1.767.541,00
Vacaciones	976.204,00	6.165.142,00
Prima de Servicios	0,00	2.442.000,00
Aportes a Riesgos Laborales	0,00	228.300,00
Honorarios	476.400.000,00	240.000.000,00
Contratos de Personal Temporal	3.154.000,00	44.854.000,00
Aportes a Fondos de Pensiones	0,00	2.146.200,00
Aportes a Cajas de Compensacion	0,00	<b>536.700,00</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b><u>866.182.097,38</u></b>	<b><u>578.269.335,00</u></b>

### PATRIMONIO

<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>150.000.000,00</b>	<b>150.000.000,00</b>
Capital Autorizado	500.000.000,00	500.000.000,00
Capital Suscrito por Pagar	<u>-350.000.000,00</u>	<u>-350.000.000,00</u>

<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>177.070.677,00</b>	<b>74.203.052,00</b>
Utilidad del Ejercicio	<u>177.070.677,00</u>	<u>74.203.052,00</u>
<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>78.203.436,00</b>	<b>4.000.384,00</b>
Utilidades o Excedentes Acumulados	<u>78.203.436,00</u>	<u>4.000.384,00</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>405.274.113,00</u></b>	<b><u>228.203.436,00</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>1.271.456.210,38</u></b>	<b><u>806.472.771,00</u></b>



CARLOS ERNESTO GUERRA NIETO  
C.C. 12.962.522 DE PASTO  
Representante Legal.



SANDRA PAOLA ZUÑIGA R  
Contadora publica  
TP. 243325-T

## **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2018 (Expresadas en pesos colombianos)**

### **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

La empresa IPS MEDICINA DOMICILIARIA S.A.S, es una empresa jurídica de derecho privado, con matrícula mercantil No. 124315-16 del 14 de abril de 2009 y con Nit 900.278.648-0 con domicilio en Pasto Nariño, está constituida por tiempo Indefinido.

Tiene su domicilio principal en la ciudad de San Juan de Pasto, departamento de Nariño, en la CARRERA 38 No. 18-57 Barrio Palermo.

Su objeto social prestar servicios de salud domiciliaria principalmente de baja complejidad, servicios de mediana y servicios de alta complejidad en el departamento de Nariño.

El capital de la Sociedad está conformado de la siguiente manera:

<b>CAPITAL</b>	<b>VALOR</b>	<b>No. DE ACCIONES</b>	<b>VALOR NOMINAL</b>
Capital Autorizado	\$ 300.000.000.00	500.000	\$ 1.000.00
Capital Suscrito	\$ 150.000.000.00	150.000	\$ 1.000.00
Capital Pagado	\$ 150.000.000.00	150.000	\$ 1.000.00

### **NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

La empresa IPS DOMICILIARIA S.A.S los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2784 y 3024 del 2013. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El 13 de Julio del 2009, el gobierno nacional expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, que conformen un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia. Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que, de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad

Igualmente, IPS DOMICILIARIA S.A.S aplica en sus registros contables la Resolución Número 001474 de Octubre 23 del 2009 y la Resolución 001646 de Noviembre 25 del 2009 en relación al nuevo Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de

Servicios de Salud de naturaleza privada y Empresas que prestan Servicios de Transporte Especial de Paciente.

En Noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera.

Los Estados Financieros y sus notas corresponden al periodo comprendido entre el 01 de enero de 2017 al 31 diciembre del mismo año.

### ***2.1. Efectivo y equivalentes de efectivo***

Los saldos presentados de estas cuentas en el Estado de la Situación Financiera incluyen el efectivo, los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo.

Se llevarán sus registros contables en moneda de presentación representada por el peso colombiano. El efectivo y equivalente de efectivo se medirá inicial y posteriormente por su valor razonable que corresponde a su valor nominal

El efectivo y su equivalente está compuesto por las siguientes categorías: caja general, bancos y cuentas de ahorro.

### ***2.2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar***

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costo.

### ***2.3. Inventarios***

Los inventarios se clasifican de la siguiente manera:

- Suministros para ser consumidos en la prestación de servicios de salud.

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo se determina usando el método de costo promedio ponderado.

### ***2.3. Propiedad, Planta y Equipo***

La propiedad, planta y equipo, se registra al costo de adquisición, fabricación o construcción; el cual incluye los costos y gastos necesarios para dejar el activo en condiciones de utilización.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con los años de vida útil estimados de los respectivos activos.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos fijos se cargan a resultados y en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

#### ***2.4. Obligaciones Financieras a Corto Plazo***

Los pasivos financieros alcanzados por la sección 11 y 12 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar. La entidad determina la clasificación de los pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, para los préstamos y cuentas por pagar. Los pasivos financieros de la entidad incluyen cuentas por pagar comerciales, préstamos y otras cuentas por pagar.

#### ***2.5. Beneficios a los empleados***

A la fecha de realización de este documento la empresa cuenta tanto con beneficios a empleados con características de corto plazo.

Los beneficios a empleados de corto plazo son aquellos beneficios (distintos a los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Estos beneficios se encuentran reconocidos por la compañía a una base no descontada y son reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

#### ***2.6. Ingresos Operacionales***

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La empresa reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la empresa.

Reconocimientos de ingresos costos y gastos Los ingresos provenientes de los servicios se reconocen en el momento de la prestación de los mismos, los costos y gastos se contabilizan sobre la base de causación.

#### ***2.7. Costos y Gastos***

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados 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 contratación con proveedores Nacionales,

especializados en cada tipo de bienes o 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 y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

### **NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

El saldo disponible con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye:

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Caja	0,00	1.850.000,00
Bancos Cuentas Corrientes Moneda Nacional	79.434,38	28.418.512,00
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>79.434,38</b>	<b>30.268.512,00</b>

### **NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de IPS DOMICILIARIA S.A.S, incluidas las comerciales. El saldo de los deudores con corte al 31 de Diciembre del 2018 incluye:

<b>DEUDORES AL SISTEMA -VALOR NOMINAL</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cuentas por cobrar por prestación de servicios	1.210.055.366,00	709.943.859,00
<b>TOTAL DEUDORES DEL SISTEMA</b>	<b>1.210.055.366,00</b>	<b>709.943.859,00</b>

### **NOTA 5. INVENTARIOS**

El saldo de los inventarios para ser consumidos en la prestación de servicios, con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye:

<b>INVENTARIOS PARA SER CONSUMIDOS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Material Medico Quirurgico	1.854.200,00	5.215.000,00
Materiales Reactivo y de Laboratotio	235.000,00	485.000,00
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>2.089.200,00</b>	<b>5.700.000,00</b>

### **NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El saldo de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye:

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Equipo de oficina-muebles y enseres	2.188.000,00	5.215.000,00
Equipo de computacion-equipos de procesamiento de datos	11.485.200,00	10.000.000,00
Equipo de computación y comunicación-equipos de telecomunicaciones	749.800,00	350.000,00
Equipo médico científico-equipo de apoyo diagnóstico	980.200,00	1.200.000,00
Equipo médico científico-equipo de apoyo terapéutico	1.192.200,00	980.000,00
Equipo de transporte terrestre-autos, camionetas y camperos	32.400.000,00	36.000.000,00
Equipo de transporte terrestre-otro equipo de transporte	3.150.000,00	3.500.000,00
Mejoras en propiedad ajena	2.800.000,00	2.200.000,00
<b>TOTAL PROPIEDAD , PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>54.945.400,00</b>	<b>59.445.000,00</b>
<b>(MENOS) DEPRESIACION ACUMULADA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Equipo de oficina	-437.600,00	-540.000,00
Equipo de computacion y comunicación	-1.148.520,00	-1.000.000,00
Equipo médico científico-telecomunicaciones	-12.070,00	-439.600,00
Equipo de transporte terrestre	-3.555.000,00	-3.950.000,00
Mejoras en propiedad ajena	-560.000,00	-440.000,00
<b>TOTAL DEPRESIACION</b>	<b>-5.713.190,00</b>	<b>-6.369.600,00</b>

## NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo de activos intangibles acumulada con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye:

<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Programas y aplicaciones informticas	10.000.000,00	10.000.000,00
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>10.000.000,00</b>	<b>10.000.000,00</b>

## NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

El saldo de Obligaciones financieras a corto plazo con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye:

OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	2018	2017
Bancos Nacionales	55.571.072,00	8.500.000,00
Otras Obligaciones-Particulares	102.953.836,00	114.000.000,00
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>158.524.908,00</b>	<b>122.500.000,00</b>

### NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

El saldo de cuentas por pagar al costo con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye:

CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	2018	2017
Proveedores Nacionales-Bienes y Servicios	6.812.959,00	1.731.295,00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR AL COSTO</b>	<b>6.812.959,00</b>	<b>1.731.295,00</b>

### NOTA 10. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO

El saldo de cuentas por pagar de costos y gastos con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	2018	2017
Servicios Publicos	0,00	91.000,00
Papeleria y Utiles de Oficina	1.641.200,00	2.178.000,00
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>1.641.200,00</b>	<b>2.269.000,00</b>

### NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS

El saldo de cuentas por pagar con socios con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye:

CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS Y ACCIONISTAS	2018	2017
Otras cuentas por pagar a Socios	201.302.481,38	128.485.891,00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS Y ACCIONISTAS</b>	<b>201.302.481,38</b>	<b>128.485.891,00</b>

### NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo de beneficios a los empleados con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye:

<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Nomina por Pagar	0,00	9.568.000,00
Cesantias	15.746.378,00	15.575.260,00
Intereses sobre Cesantias	1.623.967,00	1.767.541,00
Vacaciones	976.204,00	6.165.142,00
Prima de Servicios	0,00	2.442.000,00
Aportes a Riesgos Laborales	0,00	228.300,00
Honorarios	476.400.000,00	240.000.000,00
Contratos de Personal Temporal	3.154.000,00	44.854.000,00
Aportes a Fondos de Pensiones	0,00	2.146.200,00
Aportes a Cajas de Compensacion	0,00	536.700,00
<b>TOTAL BENEFICIOS AL EMPLEADOS</b>	<b>497.900.549,00</b>	<b>323.283.143,00</b>

### **NOTA 13. PATRIMONIO**

El saldo de patrimonio con corte a 31 de Diciembre del 2018 incluye:

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Capital Autorizado	500.000.000,00	500.000.000,00
Capital Suscrito por Pagar	-350.000.000,00	-350.000.000,00
Utilidad del Ejercicio	177.070.677,00	74.203.052,00
Utilidades o Excedentes Acumulados	78.203.436,00	4.000.384,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>405.274.113,00</b>	<b>228.203.436,00</b>

### **NOTA 14. INGRESOS OPERACIONALES**

El saldo de los ingresos operacionales corresponde a las ventas realizadas por los servicios del objeto principal de la empresa enmarcados en la atención domiciliaria a pacientes de la Nueva EPS

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Unidad funcional de Consulta Externa	79.827.570,00	86.209.404,00
unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	646.993.300,00	605.583.193,00
Otras Actividades relacionadas con la salud	532.858.110,00	285.748.095,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.259.678.980,00</b>	<b>977.540.692,00</b>

### **NOTA 15. COSTOS DE VENTAS**

El saldo de los costos de ventas que corresponden a los servicios del objeto principal de la empresa enmarcados en la atención domiciliaria a pacientes de la Nueva EPS

<b>COSTO PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Unidad funcional de Consulta Externa	70.386.935,00	41.606.573,00
unidad Funcional de Apoyo Terapeutico	222.800.057,00	313.208.280,00
Otras Actividades relacionadas con la salud	326.562.820,00	225.046.922,00
<b>TOTAL COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>619.749.812,00</b>	<b>579.861.775,00</b>

### **NOTA 16. GASTOS OPERACIONALES**

Erogaciones indirectas en operaciones de apoyo como lo son gasto de nómina administrativa, insumos administrativos como papelería, útiles de oficina, alimentación y transporte.

<b>GASTOS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gastos de administración	449.070.854,00	321.497.850,00
Gastos de ventas	3.960.000,00	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>453.030.854,00</b>	<b>321.497.850,00</b>

A la fecha de cierre de los estados financieros correspondientes al año 2018, no se tiene conocimiento de reglamentaciones, disposiciones legales o algún otro evento que afecte los estados financieros correspondientes al año 2016 o los datos consignados en los mismos.

La implementación de la Contabilidad Internacional, basado en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) IFRS, es una obligación legal para las empresas colombianas. La empresa se encuentra posicionada en el grupo 3 de aplicación de las normas, en cumplimiento de la normatividad vigente ley 1314 de 2009 y decreto reglamentario 2496 de 2015.

  
CARLOS ERNESTO GUERRA NIETO  
C.C. 12.962.522 DE PASTO  
Representante Legal.