



**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS.**

AÑO 2017.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DEL 2017

(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 conformada de la siguiente manera:

CAPITAL	VALOR	No. DE ACCIONES	VALOR NOMINAL
Capital Autorizado	\$ 500.000.000.00	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 2017 incluye:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	A DICIEMBRE 31 2017	A DICIEMBRE 31 2016
Caia	\$ 1.850.000.00	\$ 1.500.000.00
Bancos	\$ 28.418.512.00	\$ 10.000.000.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 30.268.512.00	\$ 11.500.000.00

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 2017 incluye:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	A DICIEMBRE 31 2017	A DICIEMBRE 31 2016
Clientes	\$ 709.943.859.00	\$ 183.990.109.00
Socios	\$ 0.00	\$ 114.751.805.00
Otros	\$ 0.00	\$ 4.670.230.00
TOTAL DEUDORES	\$ 709.943.859.00	\$ 303.412.144.00

NOTA 5. INVENTARIOS

El saldo de los inventarios para ser consumidos en la prestación de servicios, con corte a 31 de Diciembre del 2017 incluye:

INVENTARIOS	A DICIEMBRE 31 2017	A DICIEMBRE 31 2016
Material medico quirurgico	\$ 5.215.000.00	\$ 0.00
Material reactivos y laboratorios	\$ 485.000.00	\$ 0.00
TOTAL INVENTARIOS	\$ 5.700.000.00	\$ 0.00

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad planta y equipo y depreciación acumulada con corte a 31 de Diciembre del 2017 incluye:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	A DICIEMBRE 31 2017	A DICIEMBRE 31 2016
Equipo de oficina-muebles y enseres	\$ 5.215.000.00	\$ 4.150.000.00
Equipo de computación y comunicación-equipos de procesamientos de datos	\$ 10.000.000.00	\$ 6.000.000.00
Equipo de computación y comunicación-equipos de telecomunicaciones	\$ 350.000.00	\$ 225.000.00
Equipo médico científico-equipo de apoyo diagnóstico	\$ 1.200.000.00	\$ 755.000.00
Equipo médico científico-equipo de apoyo terapéutico	\$ 980.000.00	\$ 385.000.00
Equipo de transporte terrestre-autos, camionetas y camperos	\$ 36.000.000.00	\$ 36.000.000.00
Equipo de transporte terrestre-otro equipo de transporte	\$ 3.500.000.00	\$ 0.00
Mejoras en propiedad ajena	\$ 2.200.000.00	\$ 2.613.700.00
TOTAL COSTO HISTORICO	\$ 56.930.000.00	\$ 50.128.700.00

(MENOS) DEPRECIACION ACUMULADA	A DICIEMBRE 31 2017	A DICIEMBRE 31 2016
Equipo de oficina	-\$ 540.000.00	\$ 0.00
Equipo de computación y comunicación	-\$ 1.000.000.00	\$ 0.00
Equipo médico científico telecomunicaciones	-\$ 439.600.00	\$ 0.00
Equipo de transporte terrestre	-\$ 3.950.000.00	\$ 0.00
Mejoras en propiedad ajena	-\$ 440.000.00	\$ 0.00
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 6.369.600.00	\$ 0.00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 50.560.400.00	\$ 0.00

NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo de activos intangibles acumulada con corte a 31 de Diciembre del 2017 incluye:

ACTIVOS INTANGIBLES	A DICIEMBRE 31 2017	A DICIEMBRE 31 2016
Programas y aplicaciones informáticas	\$ 10.000.000.00	\$ 0.00
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 10.000.000.00	\$ 0.00

NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

El saldo de Obligaciones financieras a corto plazo con corte a 31 de Diciembre del 2017 incluye:

OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	A DICIEMBRE 31 2017	A DICIEMBRE 31 2016
Bancos nacionales	\$ 8.500.000.00	\$ 127.700.000.00
Otras obligaciones-Particulares	\$ 114.000.000.00	\$ 83.340.4600.00
TOTAL	\$ 122.500.000.00	\$ 211.040.000.00

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR AL COSTO

El saldo de cuentas por pagar al costo con corte a 31 de Diciembre del 2017 incluye:



IPS DOMICILIARIA S.A.S Nit: 900.278.648-0 / Carrera 38 No. 18-57 / Tel: (57) (2) 736 03 74 / Cel: 301 343 4354 Pasto - Colombia

OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	A DICIEMBRE 31 2017	A DICIEMBRE 31 2016
Proveedores nacionales	\$ 1.731.295.00	\$ 0.00
TOTAL	\$ 1.731.295.00	\$ 0.00

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 2017 incluye:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	A DICIEMBRE 31 2017	A DICIEMBRE 31 2016
Servicios publicos	\$ 91.000.00	\$ 0.00
Papelería y útiles de oficina	\$ 2.178.000.00	\$ 0.00
TOTAL	\$ 2.269.000.00	\$ 0.00

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS

El saldo de cuentas por pagar con socios con corte a 31 de Diciembre del 2017 incluye:

CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS	A DICIEMBRE 31 2017	A DICIEMBRE 31 2016
Cuentas por pagar a socios	\$ 128.485.897.00	\$ 0.00
TOTAL	\$ 128.485.897.00	\$ 0.00

NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo de beneficios a los empleados con corte a 31 de Diciembre del 2017 incluye:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	A DICIEMBRE 31 2017	A DICIEMBRE 31 2016
Nomina por pagar	\$ 9.568.000.00	\$ 0.00
Cesantías	\$ 15.575.260.00	\$ 0.00
Intereses sobre las cesantías	\$ 1.767.541.00	\$ 0.00
Vacaciones	\$ 6.165.142.00	\$ 0.00
Prima de servicios	\$ 2.442.000.00	\$ 0.00
Aportes a riesgos laborales	\$ 228.300.00	\$ 0.00
Honorarios	\$ 240.000.000.00	\$ 0.00



IPS DOMICILIARIA S.A.S Nit: 900.278.648-0 / Carrera 38 No. 18-57 / Tel: (57) (2) 736 03 74 / Cel: 301 343 4354 Pasto - Colombia

Contratos de personal temporal	\$ 44.854.000.00	\$ 0.00
Aportes a fondos de pensiones	\$ 2.146.200.00	\$ 0.00
Aportes a cajas de compensación	\$ 536.700.00	\$ 0.00
TOTAL	\$ 323.283.143.00	\$ 0.00

NOTA 13. PATRIMONIO

El saldo de patrimonio con corte a 31 de Diciembre del 2017 incluye:

PATRIMONIO	A DICIEMBRE 31 2017	A DICIEMBRE 31 2016
Capital suscrito y pagado	\$ 150.000.000.00	\$ 150.000.000.00
Resultado del ejercicio	\$ 74.203.052.00	\$ 4.000.384.00
Resultado de ejercicios anteriores	\$ 4.000.384.00	\$ 0.00
TOTAL	\$ 228.203.436.00	\$ 154.000.384.00

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

INGRESOS OPERACIONALES	A DICIEMBRE 31 2017	A DICIEMBRE 31 2016
Unidad funcional de consulta externa	\$ 86.209.404.00	\$ 46.066.880.00
Unidad funcional de apoyo terapéutico	\$ 605.583.193.00	\$ 323.826.164.00
Otras actividades relacionadas con la salud	\$ 285.748.095.00	\$ 152.407.221.00
TOTAL	\$ 977.540.692.00	\$ 522.300.265.00

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

COSTOS DE VENTAS		A DICIEMBRE 31 2017	A DICIEMBRE 31 2016
Unidad funcional de consulta externa	\$ 41.606.573.00	\$ 28.474.992.00	
Unidad funcional de apoyo terapéutico	\$ 313.208.280.00	\$ 213.562.440.00	
Otras actividades relacionadas con la salud	\$ 225.046.922.00	\$ 153.448.568.00	
TOTAL	\$ 579.861.775.00	\$ 395.486.000.00	

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.

COSTOS DE VENTAS		A DICIEMBRE 31 2017	A DICIEMBRE 31 2016
Gastos de administración	\$ 321.497.850.00	\$ 119.553.881.00	
TOTAL	\$ 321.497.850.00	\$ 119.553.881.00	

A la fecha de cierre de los estados financieros correspondientes al año 2017, 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.