

**ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S**

**Estados financieros Individuales**

**31 de diciembre de 2022 y de 2023  
(Fecha de transición a NIIF)**

**Contenido**

Certificación de Estados Financieros..... 5

Notas a los Estados Financieros Individuales..... 10

    Nota 1. Entidad que Reporta ..... 10

    Nota 2. Bases de Preparación..... 10

    Nota 3. Políticas Contables Significativas..... 12

    Nota 4. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) ..... 18

    Nota 5. Efectivo y Equivalentes de Efectivo..... 20

    Nota 6. Clientes y otras cuentas por cobrar..... 20

    Nota 7. Propiedades, Planta y Equipo ..... 21

    Nota 8. Pasivos financieros..... 21

    Nota 9. Impuestos gravámenes y tasas ..... 21

    Nota 10. Beneficios a empleados..... 22

    Nota 11. Provisiones..... 22

    Nota 12. Otros pasivos, anticipos y avances recibidos ..... 22

    Nota 13. Patrimonio ..... 23

    Nota 14. Ingresos de actividades ordinarias..... 23

    Nota 15. Costos y gastos..... 23

    Nota 16. Autorización de los estados financieros..... 23

**ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S**  
**ESTADO CONSOLIDADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 (Expresado en pesos) Con corte a:

Diciembre 31 2023    Diciembre 31 2022

		Diciembre 31 2023	Diciembre 31 2022
<b>1</b>	<b>Activos</b>	<b>15.461.422.326</b>	<b>5.711.627.363</b>
	<b>Corriente</b>	<b>15.423.586.402</b>	5.690.709.407
11	Efectivo y equivalentes al efectivo      Nota 5	306.010.894	407.674.663
13	Clientes y otras cuentas por cobrar      Nota 6	15.091.177.963	5.253.987.713
14	Inventarios corrientes	26.397.545	29.047.030
	<b>No corriente</b>	<b>37.835.924</b>	20.917.956
15	Propiedad, planta y equipo      Nota 7	37.835.924	20.917.956
<b>2</b>	<b>Pasivos</b>	<b>11.456.602.063</b>	<b>2.470.819.468</b>
	<b>Corriente</b>	<b>11.456.602.063</b>	2.470.819.468
21	Pasivos financieros      Nota 8	2.637.514.098	1.409.893.116
22	Impuestos, Gravámenes y tasas      Nota 9	539.573.621	814.940.070
23	Beneficio a los empleados	222.668.542	210.980.945
25	Otros pasivos, anticipos y avances recibidos      Nota 8	8.056.845.802	35.005.338
<b>3</b>	<b>Patrimonio</b>	<b>4.004.820.263</b>	<b>3.240.807.893</b>
			0
31	Patrimonio de las entidades      Nota 13	262.000.000	262.000.000
33	Reservas	266.029.259	134.716.157
	Resultados de ejercicios anteriores	2.712.778.636	1.530.960.716
	Resultado del ejercicio	764.012.368	1.313.131.020
	<b>Total pasivo + Patrimonio</b>	<b>15.461.422.326</b>	<b>5.711.627.362</b>



**NORBAY MAYOR GUTIERREZ**  
 Revisor fiscal  
 C.P.T. 63214-T  
 (Ver dictamen adjunto)

**CARLOS EMILIO RANGEL**  
 Gerente  
 Representante legal  
 (Ver certificación adjunta)



**SANDRA BELTRAN**  
 TP-305082  
 Ccontador  
 (Ver certificación adjunta)

**ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S**  
**ESTADO CONSOLIDADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
 (Expresado en pesos) Con corte a:

		Diciembre 31 2023	Diciembre 31 2022
41	Ingresos de actividades ordinarias entidad Nota 14	11.148.198.893	10.773.292.092
61	Costos por atencion en salud Nota 15	7.294.739.339	5.930.169.664
<b>Margen bruto</b>		<b>3.853.459.554</b>	<b>4.843.122.428</b>
51	Gastos de administracion Nota 16	2.626.262.593	2.860.351.166
0	<b>Utilidad operativa</b>	<b>1.227.196.961</b>	<b>1.982.771.262</b>
42	Otros ingresos de operaci3n	61.537.702	186.739.081
53	Gastos financieros	76.016.618	85.175.391
0	<b>Utilidad antes de impuestos de Actividades Conti</b>	<b>1.212.718.045</b>	<b>2.084.334.953</b>
55	Impuesto a las ganancias Nota 11 - 1	448.705.677	771.203.933
0	<b>Utilidad del ejercicio</b>	<b>764.012.368</b>	<b>1.313.131.020</b>



**CARLOS EMILIO RANGEL**  
 Gerente  
 Representante legal  
 (Ver certificaci3n adjunta)

**NORBAY MAYOR GUTIERREZ**  
 Revisor fiscal  
 C.P.T. 63214-T  
 (Ver dictamen adjunto)



**SANDRA BELTRAN**  
 TP-305082  
 Ccontador  
 (Ver certificaci3n adjunta)

## Certificación de Estados Financieros

**CARLOS EMILIO RANGEL HERNANDEZ**, en calidad de Representante Legal Principal y **SANDRA BELTRAN**, en calidad de Contador de **ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S.**, declaramos que los estados financieros: Estado de Situación Financiera Individual al 31 de diciembre de 2022 y 31 de Diciembre de 2023; Estado de Resultados Individuales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo, junto con sus notas de revelaciones, por el año terminado el 31 de Diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2023, se elaboraron con base en las **Normas Contables de Información Financiera NCIF**, aplicadas uniformemente con las del año anterior, se han verificado las afirmaciones en ella; asegurando que presentan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 31 de Diciembre de 2023, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y en los flujos de efectivo por los años relacionados en esas fechas.

También confirmamos que:

- Las cifras incluidas en los mencionados Estados Financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S.
- No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que pueda tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas de revelaciones.
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y de 2022 y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados y en sus notas de revelaciones.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados o en sus notas de revelaciones incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.
- La información contenida en los formularios de autoliquidación de aportes al sistema general de seguridad social integral es correcta, de acuerdo a las disposiciones legales, y ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S., no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema mencionado.
- No ha habido hechos posteriores al 31 de diciembre de 2023 que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros o en sus notas de revelaciones.

Esta Certificación se firma a los 20 días del mes de febrero de 2024.

Cordialmente



**CARLOS EMILIO RANGEL HERNANDEZ**  
Representante Legal

**SANDRA BELTRAN.**  
TP-305082  
Contador

**Palmira febrero 20 de 2024**

**Señores**

**ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS  
ATENCIÓN INTEGRAL EN CASA – AIC SAS  
Ciudad**

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL Periodo 2023**

**Introducción**

1. En concordancia con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia “NCIF” para el ejercicio de la Revisoría en la ATENCIÓN INTEGRAL EN CASA – AIC SAS. NIT 900.524.808-8, presento el siguiente informe de fiscalización y el dictamen a los Estados Financieros, correspondiente al período transcurrido entre el 1 de enero y diciembre 31 del 2023.

2. He auditado los Estados Financieros adjuntos de la ATENCIÓN INTEGRAL EN CASA – AIC SAS al 31 de diciembre de 2023, los cuales se presentan comparados con los del año 2021, integrados por:

- 2.1. Estado de Situación Financiera
- 2.2. Estado de Resultados y Otro Resultado Integral
- 2.3. Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- 2.4. Estado de Flujo de Efectivo
- 2.5. Revelaciones y otra información explicativa.

**Responsabilidad de la Administración**

3. La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013 y el Marco Técnico Normativo vigente en Colombia, compilado en el Anexo N° 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, así como de la definición e implementación del sistema de control interno que considere necesario para la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error; por lo tanto, estos reflejan su gestión y se encuentran certificados con las firmas del Representante legal y Contador.

La responsabilidad de la Administración incluye:

- 3.1. Diseñar, implementar y mantener un Sistema de Control Interno que garantice que la preparación y presentación de los estados financieros se encuentren libres de errores de importancia relativa, ya sea por fraude o por error;
- 3.2. Seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y
- 3.3. Realizar estimaciones contables razonables, de acuerdo con la realidad económica de la Entidad.

**Responsabilidad del Revisor Fiscal**

4. Mi responsabilidad es expresar una opinión a dichos estados financieros, con base en mi auditoría.

Mi labor de fiscalización fue ejecutada conforme al Anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría “NIA” y Normas Internacionales sobre Trabajos para Atestiguar “ISAE”, atendiendo los principios éticos y los criterios de planeación y ejecución del trabajo, para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros se encuentran libre de incorrecciones materiales debido a fraude o error; entre estos criterios, se encuentran:

4.1. La planeación y ejecución de mi labor de fiscalización se realizó con autonomía e independencia de criterio y de acción respecto a la Administración de la Entidad, basada en un enfoque de fiscalización integral, que cubre la gestión de los Administradores, el Sistema de Control Interno, el cumplimiento de las obligaciones legales y la información financiera.

4.2. Con los programas de fiscalización aplicados, garanticé permanencia, cobertura, integridad y oportunidad en la evaluación de los diversos objetos de auditoría; y

4.3. Mi gestión está respaldada en los respectivos “Papeles de Trabajo”, los cuales están dispuestos para los fines y autoridades pertinentes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre las cifras y la información revelada en los estados financieros; la selección de dichos procedimientos depende del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación por parte de la Entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría adecuados en función de las circunstancias y de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido en mis auditorías proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión como Revisor Fiscal de la ATENCION INTEGRAL EN CASA – AIC SAS.

#### Descripción de la labor realizada

5. Mi labor se orientó a formarme un juicio profesional acerca de la objetividad de la información contable, el cumplimiento de la normatividad legal, los Estatuto y las decisiones de los Órganos de Dirección y Administración; así como el cumplimiento de normas sobre libros y documentos comerciales; la efectividad del Sistema de Control Interno; el cumplimiento del Objeto Social; la proyección de la Sociedad; la responsabilidad y diligencia de los Administradores; y la concordancia de las cifras con los informes contables incluidas en el Informe de Gestión preparado y presentado en esta asamblea por el representante legal y del cual tuve conocimiento previo a la preparación de este dictamen.

Considero que he obtenido la información necesaria y suficiente para cumplir adecuadamente mis funciones. Adicionalmente, durante el período recibí de parte de la Administración la colaboración requerida para mi gestión.

#### Auditoría de Cumplimiento

6. En cumplimiento de lo contemplado en el marco normativo vigente en el país, aplicable a la ATENCION INTEGRAL EN CASA – AIC SAS, informo:

- 6.1. La actuación de los Administradores, durante el transcurso del año 2022, estuvo enfocada al cumplimiento de sus obligaciones legales y estatutarias.
- 6.2. Las operaciones registradas en los libros se ajustan al Estatuto de la Entidad y a las decisiones de la Asamblea General y Junta Directiva.
- 6.3. La contabilidad se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de contabilidad se llevan y conservan adecuadamente.
- 6.4. Las cifras que se presentan en los Estados Financieros han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad.
- 6.5. Las cifras contables incluidas dentro del Informe de Gestión, presentado por los administradores de la Entidad, concuerdan con los Estados Financieros de fin de ejercicio, objeto del presente dictamen.
- 6.6. Se ha dado cumplimiento a las diversas obligaciones de Ley que aplican a la ATENCION INTEGRAL EN CASA – AIC SAS, tales como:
- 6.6.1. Reportes obligatorios a los organismos de vigilancia y control; ATENCION INTEGRAL EN CASA – AIC SAS
  - 6.6.2. Liquidación y pago de los aportes al Sistema Integral de Seguridad Social, dentro de los plazos establecidos por la Ley;
  - 6.6.3. Declaración y pago de los Impuestos, Gravámenes y Contribuciones Nacionales, Departamentales y Municipales; y
  - 6.6.4. Respeto a la propiedad intelectual y derechos de autor, específicamente el uso de software licenciado.
  - 6.6.5. La Entidad no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la entidad han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 87 de la Ley de 1976 del 20 de agosto de 2013.
- 6.7. Se han observado adecuadas medidas de Control Interno, encaminadas a la preservación de sus bienes. En esencia, las reclasificaciones, causaciones y ajustes contables sugeridos por la Revisoría Fiscal, fueron atendidos por la Administración, incorporándolos a los Estados Financieros.
- 6.8. La revelación de los hechos importantes y la discriminación de la información que ordenan las normas vigentes en Colombia, está dispuesta en las Revelaciones a los Estados Financieros, como parte integral de éstos; y
- 6.9. Estuve atento a los diversos requerimientos de parte de los organismos de vigilancia del estado, observando que la entidad dio el trámite interno o externo requerido, sin que, a la fecha de este informe, tuviera conocimiento de que alguno de ellos hubiera generado sanciones en firme que comprometieran el patrimonio de la Entidad. Asimismo, manifiesto que a la fecha de esta comunicación no existen glosas o requerimientos por atender o que permitan advertir sobre algún incumplimiento por parte de la ATENCION INTEGRAL EN CASA – AIC SAS.

#### Opinión sin salvedades

7. En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos, relacionados en el ítem 2 de este informe, tomados fielmente de los libros, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la ATENCION INTEGRAL EN CASA – AIC SAS al 31 de diciembre de 2023 y 2022, así como de sus resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dichas fechas, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia –NCIF contenidas en los Decretos 2420 y 2496 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF- y las Normas Internacionales de Aseguramiento -NIA-.

Entidad en Marcha

8. Manifiesto además que, no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores a la fecha de corte de los Estados Financieros de Fin de Ejercicio del 2023, que puedan modificarlos o que, en el inmediato futuro, afecten la marcha normal de las operaciones relacionadas con el cumplimiento del objeto social de la ATENCION INTEGRAL EN CASA – AIC SAS.

Atentamente,



NORBEO MAYOR GUTIERREZ  
Revisor Fiscal  
C.P.T  
TP. 63214-T

Ubicación: [norbey27@hotmail.com](mailto:norbey27@hotmail.com)  
Móvil 3006172145.  
Fecha elaboración: febrero 20 de 2024

## **Notas a los Estados Financieros Individuales** (Expresado en pesos colombianos)

### **Nota 1. Entidad que Reporta**

ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S., es una empresa constituida en la ciudad de Palmira, Valle del cauca, desde el 12 de mayo de 2012 e inscrita en la Cámara de Comercio de Palmira el 12 de mayo del mismo año.

El objeto social de la empresa está enmarcado en la realización de actividades relacionadas con el servicio de asistencia médica en casa, asumiendo el compromiso de satisfacer las necesidades y expectativas de nuestros usuarios, concibiendo la calidad como un sistema de gestión enmarcado en la NTC ISO 9001.

Los servicios que ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S. presta como parte integral del Sistema General de Seguridad Social en Salud (SGSSS) son catalogados de mediana y alta complejidad de atención, estos servicios son prestados a través de contratos con las dependencias de salud de los entes territoriales, las Empresas Promotoras de Salud (EPS), las Administradoras del Régimen Subsidiado (EPS-S)

### **Nota 2. Bases de Preparación**

#### **a) Declaración de cumplimiento**

El periodo finalizado el 31 de diciembre de 2023, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con las Normas de Información Financiera. Respecto a las diferencias incurridas por los cambios realizados entre la información descrita en PCGA aplicada hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 y las NIIF se explican en las conciliaciones detalladas en la Nota 4 adjunta.

La compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la ley 1314 de 2009 y los decretos 2784 de 2012, 3023 de 2013, 2420 de 2015, 2496 DE 2015, Resolución 663 de 2015 y 2132 de 2016, prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Contables de Información Financiera – NCIF, los cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en Inglés) al 31 de diciembre de 2014.

De acuerdo con la ley 1314 de 2009 ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S. Se encuentra clasificada en el grupo 2 cuya transición comenzaba el 1 de enero de 2015 y posteriormente mediante circular 663 de 2015 de supersalud aplazó el periodo de transición para el 1 de enero de 2016.

#### **b) Bases de medición**

Estos estados financieros han sido preparados en consideración a las Normas Contables de Información Financiera, ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S. aplico la exención del valor razonable como costo atribuido para medir la partida de propiedad, planta y equipo; la cartera se mide al valor nominal, las obligaciones financieras se ajustan al costo amortizado.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NCIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

El sistema contable de ips se basa en la causación, según lo cual los hechos económicos se registran en el momento de su ocurrencia independiente de que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

### **c) Moneda funcional y de presentación**

Estos estados financieros individuales son presentados para efectos legales en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la compañía. La moneda funcional es el peso colombiano (COP) que corresponde al principal entorno económico donde funciona ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S.

### **d) Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NCIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y algunos otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar los juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

### **e) Base de acumulación y negocio en marcha**

ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S. elaboró su estado de situación financiera utilizando la base contable de acumulación (o devengo); además ha evaluado cualquier posible incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan suscitar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha.

### **f) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los saldos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce (12) meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S., y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

### **g) Importancia relativa o materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S. evaluará la materialidad de las partidas en relación al contexto de la situación que se esté tratando.

#### **h) Periodos contables**

Los estados financieros cubren los siguientes periodos:

<b>Estados financieros</b>	<b>Periodo</b>
Estado consolidado de Situación Financiera	31 dic 2023, 31 dic 2022
Estado consolidado de resultado integral	31 dic 2023, 31 dic 2022

#### **Nota 3. Políticas Contables Significativas**

Las políticas contables establecidas han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en estos estados financieros, y han sido aplicadas consistentemente por la Compañía, y son descritas a continuación:

##### **a) Moneda Funcional y de presentación**

La moneda funcional de ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S. es el peso Colombiano. Para fines de la presentación de los Estados Financieros se presenta en la moneda funcional expresada en pesos colombianos, utilizando los tipos de cambio vigentes al final del periodo del que se informa.

##### **b) Período cubierto por los estados financieros**

Los Estados financieros comprenden los Estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2023, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas.

##### **c) Importancia Relativa o Materialidad**

ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S. evaluará la materialidad de las partidas en relación al contexto de la situación que se este tratando. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación al total de los activos, pasivos, patrimonio, estados de resultados, según corresponda.

##### **d) Normas nuevas, interpretaciones y modificaciones adoptadas**

Hace referencia a las nuevas normas emitidas para las PYMES, durante el periodo de presentación de los estados financieros que pueden llegar a generar impacto significativo en las cifras.

##### **e) Efectivo y equivalentes de Efectivo**

ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S reconocerá un activo como Efectivo o Equivalente de Efectivo cuando sea fácilmente convertible en efectivo teniendo un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye: efectivo en caja, derechos fiduciarios, depósitos en cuentas corrientes y de ahorro, otras inversiones a corto plazo con vencimiento de tres meses o menos.

Los sobregiros bancarios de existir se clasifican y se presentan como obligaciones financieras en el pasivo corriente.

La entidad medirá su Efectivo y Equivalentes de Efectivo al momento del reconocimiento inicial, el Efectivo: a su valor nominal y Equivalentes de efectivo a su costo de adquisición.

#### **f) Inversiones**

Comprenden las inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión; corresponden a equivalentes de efectivo, ya que tienen vencimiento inferior a tres meses y no presentan restricción.

#### **g) Préstamos y cuentas por cobrar**

ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S. reconocerá sus activos financieros los Deudores resultantes de servicios tales como los otorgados a los clientes en los diferentes servicios y en cumplimiento de su objeto social como actividad principal.

Los deudores son instrumentos de deuda y se contabilizan como instrumentos financieros básicos. ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S. evaluará anualmente si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de los Deudores. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro de valor, se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Se reconocerá deterioro cuando la morosidad de la partida por cobrar se encuentre vencida a más de 360 días. La evidencia objetiva de que los *Deudores* están deteriorados incluye información observable que requiera la atención de ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S. respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida:

- (a) Dificultades financieras significativas del deudor.
- (b) Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago.
- (c) ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S., por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- (d) Pase a ser probable que los clientes entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- (e) Los datos observables que indican que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de los Deudores desde su reconocimiento inicial, aunque la disminución no pueda todavía identificarse con Deudores individuales incluidos en el grupo, tales como condiciones económicas adversas nacionales o locales o cambios adversos en las condiciones del sector en que se desempeñe el clientes deudor.
- (f) Para determinar si cada uno de los Deudores ha sufrido deterioro, ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S. calculará los indicadores de deterioro de acuerdo con las herramientas financieras creadas por la Entidad.

#### **h) Inventario**

ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S. medirá los inventarios inicialmente al costo de adquisición en el momento de su negociación, neto de rebajas y descuentos. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplicarán el método de costo promedio ponderado.

Posteriormente ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S., realizará su medición, al importe menor entre el costo y el valor recuperable de estos o el valor neto de realización, es decir el precio de venta

deducidos los aranceles de importación si los hay, impuestos no recuperables, el transporte, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación general.

**i) Propiedades, planta y equipo**

Son activos tangibles que:

- Posee la Entidad para su uso en el desarrollo de su objeto social, su actividad económica o con propósitos administrativos,
- Generan beneficios económicos futuros
- El costo del elemento pueda medirse con fiabilidad
- Se espera que sean utilizados durante más de un ejercicio.

Se registran inicialmente al costo, o al valor razonable determinado mediante tasación; los activos en etapa de construcción (construcciones en curso) se capitalizan como un componente separado de propiedad, planta y equipo. A su culminación y cuando se encuentran disponibles para su uso, el costo es transferido a la categoría adecuada. Las obras en curso no se deprecian. Las remodelaciones y mejoras significativas que se incurren con posterioridad del activo son incluidas en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, cuando aumentan la productividad, capacidad o eficiencia o se amplía la vida útil del bien; asimismo, es probable, que generen un beneficio económico futuro, y el costo desembolsado pueda determinarse de forma fiable.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedades, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. Para efectos de la aplicación por primera vez de la Sección 35, deberá determinarse el costo atribuido de acuerdo con las tres opciones existentes (costo, valor razonable o un avalúo comercial). En resultado en la aplicación se estableció el valor razonable como costo atribuido para los activos fijos y para los edificios el avalúo comercial.

Cuenta	Método de Depreciación	Vida Útil
Edificaciones	Línea recta	según Concepto de peritos.
Maquinaria y Equipo	Línea recta	
Vehículos	Línea recta	Máximo 15 años
Muebles y Enseres	Línea recta	De 15 años
Equipo de cómputo y comunicación	Línea recta	De 5 años

En ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S. los activos inferiores a 50 UVT se depreciarán en su totalidad en el periodo de adquisición. Si el valor en libros de un activo es mayor que el **importe recuperable** estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable, reconociéndose el deterioro correspondiente.

Las ganancias o pérdidas que surgen en ventas o retiro de bienes de propiedades, planta y equipo se incluyen en el estado de resultados y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor contable del activo.

#### **j) Propiedades de Inversión**

Comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible a él, como honorarios legales, e intermediación, impuestos por la transferencia de propiedad planta y equipo y otros costos de transacción. Con posterioridad a su reconocimiento inicial, ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S. medirá las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado; en un contexto de negocio en marcha, al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable.

#### **k) Arrendamientos**

Los activos en arrendamiento financiero se reconocen al inicio como activos de la ips a su valor razonable, o bien, al valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento, si éste fuera menor. Posteriormente se contabiliza bajo las políticas de los activos de su misma clase. Sin embargo se depreciaran por el tiempo menor entre la vigencia del contrato y su vida útil, sino existe seguridad razonable de que se transferirá la propiedad legal al final del contrato. Si existe esta seguridad, su periodo de amortización será el de su vida útil.

El pasivo correspondiente al arrendamiento se incluye en el estado consolidado de situación financiera como una obligación por arrendamiento financiero, los pagos se repartirán en amortización al principal y en gastos financieros.

#### **l) Activos intangibles**

Se reconocen inicialmente al costo, siendo su presentación neta de amortización y pérdidas por el deterioro del valor del activo.

El costo incluye el costo de adquisición menos los descuentos, asimismo y los costos complementarios directamente relacionados con la adquisición. Cuando un intangible se haya adquirido a cambio de uno o varios activos no monetarios o una combinación de activos monetarios y no monetarios, se medirá a su valor razonable.

Cuando se generé un intangible internamente, se tratará como gasto del periodo en el que se incurra, todos los desembolsos asociados a las actividades de investigación y desarrollo.

La cuota de amortización se reconoce como un gasto, determinándose en función del método lineal, basado en la vida útil estimada que se le asigne a cada elemento o clase de activo intangible.

#### **m) Otros activos no financieros**

Se medirán al costo hasta tanto se cumplan su destinación, es decir la admisión del activo o del servicio que se contrató. Se reconocen inicialmente por el importe en efectivo entregado al tercero.

Se reconoce deterioro si el valor en libros de un activo es mayor que el valor recuperable estimado.

#### **n) Obligaciones financieras**

Los préstamos con entidades financieras se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Incluyéndose los costos directos de la transacción, tales como: comisiones, honorarios, tasas establecidas por los organismos reguladores y mercado de valores, así como los impuestos y otros gastos relacionados con la obtención de la deuda. Su medición posterior es a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Se clasificará una porción de las obligaciones financieras en el pasivo corriente, en una cuenta denominada préstamos a corto plazo, que tengan vencimiento igual o menor a doce meses.

Se eliminará del estado de situación financiera un pasivo financiero si y solo si, se haya extinguido: es decir, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada.

#### **o) Cuentas por pagar comerciales**

Las Acreedores Comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones con los proveedores que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S. en desarrollo de su objeto social.

Los Acreedores Comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentará como pasivos no corrientes.

Los saldos de las cuentas por pagar se valoran de acuerdo al valor nominal, es decir el valor acordado entre la entidad y el proveedor. Con posterioridad al reconocimiento inicial, las cuentas por pagar comerciales de corto plazo se medirán al costo de la transacción.

Se eliminará del estado de situación financiera un pasivo financiero cuando y sólo cuando se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada.

#### **p) Otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar por servicios prestados se reconocen a su valor nominal y por el monto devengado por pagar de los servicios recibidos.

Los aportes parafiscales se reconocen a su valor nominal menos los pagos efectuados.

Los anticipos de clientes se reconocen al valor nominal por el monto abonado en los productos bancarios o en la caja de la entidad y de acuerdo a las normas administrativas pertinentes.

Las otras cuentas por pagar se medirán al final de cada periodo sobre el que se informa, al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación; es decir, por ser compromisos de corto plazo, su medición con posterioridad al reconocimiento inicial se hará a su costo de transacción.

#### **q) Impuesto, gravámenes y tasas**

Se reconocen al valor nominal de acuerdo a las especificaciones y normas pertinentes.

#### **r) Beneficios a empleados**

ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S. define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados.

ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S. los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo. Los beneficios a corto plazo identificados por la Entidad al cierre de ejercicio, corresponden a salarios, auxilio de transporte, aportes a la seguridad social, vacaciones, prima legal, cesantías e intereses sobre cesantías. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

#### **s) Provisiones y contingencias**

**Provisión:** ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S. solo reconocerá una provisión cuando:

- tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;

- sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la Entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revisan en cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión se reconoce por el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente es antes de impuestos y refleja el valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular, de corresponder. El incremento de la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses. Las provisiones se revierten contra resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

**Pasivos contingentes:** ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S. no debe reconocer pasivos contingentes, pero se requiere la revelación a menos que sea remota la posibilidad de la salida de recursos.

**Activos contingentes:** ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S. no debe reconocer activos contingentes, pero se requiere la revelación a menos que sea remota la posibilidad de la entrada de recursos.

ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S. maneja provisiones para costos y gastos (siempre y cuando cumpla con las condiciones del párrafo 21.4 de la NIIF para las Pymes), para impuestos y para los fondos sociales establecidos en las normas legales.

Las provisiones que maneja ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S. para las prestaciones sociales de sus empleados, se tratan de acuerdo con el *capítulo 13 Obligaciones por beneficios a empleados*.

#### t) Patrimonio

El patrimonio es parte residual de los activos de ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S., una vez deducidos todos sus pasivos. Presenta obligatoriedad de mantener reservas de tipo legal.

El importe del capital se registra por el monto nominal de los aportes sociales efectivamente pagados por los accionistas. En el caso de aportes en especie, el importe del capital relacionado corresponde a la medición del activo a su valor razonable.

Para el reconocimiento del aumento o disminución del capital se debe contar con la modificación de los estatutos aprobada por la Asamblea de accionistas de ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S.

#### u) Ingresos

El importe de los ingresos de actividades ordinarias derivadas de una transacción se determina, normalmente, por acuerdo entre la ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S y el cliente. Se miden al valor nominal de la transacción, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S pueda otorgar. Los ingresos de actividades ordinarias derivados del uso, deben ser reconocidos siempre que:

- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.

Los ingresos por ganancias (recuperaciones) se miden al valor nominal de la transacción de la contrapartida en el momento en que se tiene derecho a su reconocimiento.

#### **v) Costos y gastos**

Se reconoce un gasto cuando surja un decrecimiento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones de valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable. Se optará por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gastos:

- Se reconocerá el costo de ventas, en el momento que se realice efectivamente una venta o se preste el servicio por su valor nominal.
- Por su función (como parte de costo de ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).
- Se reconocen los costos por préstamos como gastos del periodo, cuando se incurran en ellos.

#### **Nota 4. Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2023 han sido preparados de acuerdo con las políticas descritas a continuación. La Empresa aplicó la sección 35 de la NIIF 1 para el reconocimiento de la transición de sus estados financieros bajo normas locales hacia las NIIF preparando su balance de apertura al 1 de enero de 2016.

#### **Políticas y normas aplicadas en la transición**

Los efectos de adopción por primera vez de NCIF son reconocidos en la cuenta del patrimonio de la compañía denominada Adopción por primera vez.

##### **(a) Propiedad planta y equipo**

Los terrenos y edificios son mantenidos para su uso en el desarrollo del objeto social o para fines administrativos de ATENCION INTEGRAL EN CASA S.AS.

En consideración a las Normas Contables de Información Financiera, ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S. aplicó la exención del valor razonable como costo atribuido para medir la partida de propiedad, planta y equipo, para la clase de Terrenos y edificios aplicó el avalúo. Para el resto de la propiedad planta y equipo adoptó como medición inicial y posterior el costo, para lo cual ajustaron sus vidas útiles con criterios de reconocido valor técnico.

Los activos mantenidos bajo arrendamiento financiero son depreciados por el plazo de su vida útil estimada al igual que los activos poseídos.

##### **(b) Reconocimiento de ingresos**

En cumplimiento con las Normas Contables los ingresos se miden por el valor nominal de la contrapartida, la cantidad de efectivo u otros medios equivalentes recibidos o por recibir, teniendo en cuenta el valor de cualquier descuento comercial.

Los ingresos de las actividades ordinarias de prestación de servicios se reconocen en todas las unidades funcionales, solo se reconocerán en libros ingresos cuando se cumplan las siguientes condiciones:

\*El importe de los ingresos puede valorarse con fiabilidad

\*Es probable que la ips reciba los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción.

\*El grado de realización de la transacción en la fecha del ejercicio puede ser valorado con fiabilidad.

Los ingresos también se reducen por efecto de los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares realizadas a las entidades.

### **(c) Pérdida por deterioro de valor de cuentas por cobrar**

Las Normas Internacionales de Información Financiera establecen una nueva forma de evaluación de deterioro para los activos financieros, el cual difiere sustancialmente, del que se utilizaba bajo principios contables colombianos, en sus estados financieros de transición, ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S., establece deterioro de valor que representa su estimación de las pérdidas en relación con los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar basada en la experiencia y en el comportamiento crediticio de cada cliente. El cálculo del deterioro de los deudores comerciales presentó un ajuste positivo con respecto a los reconocidos bajo principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

La administración considera supuestos como, sin limitarse a, dificultades financieras del deudor, infracciones en cláusulas contractuales, probabilidad de quiebra o reestructuración financiera del deudor, entre otras. Si existe cualquier evidencia de deterioro el valor de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor de libros en el activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido.

### **(d) Impuesto diferido Activo y pasivo**

De acuerdo con los principios contables colombianos PCGA, el reconocimiento del impuesto diferido se realiza considerando únicamente las diferencias temporarias que se presentan entre los resultados contables y los resultados fiscales. Bajo las NIIF, el método es el denominado “método del pasivo basado en cuentas del balance”, que considera todas las diferencias temporarias entre las bases contables y fiscales de activos y pasivos; el más representativo se dio por el reconocimiento de impuesto diferido sobre la diferencia en el valor comercial de la propiedad planta y equipo de acuerdo con la valorización técnica, esta variación generó un impuesto diferido pasivo el cual disminuye el patrimonio.

### **(e) Inventarios**

El valor de los inventarios incluye todas las erogaciones y cargos directos e indirectos necesarios para ponerlos en condiciones de utilización o venta. Los inventarios se determinan bajo el método de promedio ponderado o valor del mercado, el menor. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos estimados de terminación y los costos necesarios para la prestación del servicio (aplicación al paciente). Al final del periodo se evalúa la obsolescencia y/o deterioro del inventario, medicamentos e insumos con baja rotación y/o vencimiento, caso en el cual se reconocerá tal situación en los estados de resultados.

### **(f) Método de la tasa de interés efectivo (Costo amortizado)**

Es un método de cálculo de costo amortizado de los instrumentos financieros y de imputación del costo financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que se

nivela exactamente con los flujos de efectivo por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de interés pagados o recibidos, costos de transacción y otros) a lo largo del periodo evaluado.

#### Nota 5. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El detalle del efectivo y equivalente al efectivo se indica a continuación:

<b>EFFECTIVO EQUIVALENTE EFFECTIVO</b>	<b>DICIEMBRE 31 DE 2023</b>	<b>DICIEMBRE 31 DE 2022</b>
CAJA	53.958.687	
BANCOS CUENTAS CORRIENTES	244.777.018	-402.186.097
INVERSIONES	7.275.189	809.860.760
<b>TOTAL</b>	<b>306.010.894</b>	<b>407.674.663</b>

El efectivo y equivalente de efectivo comprende los saldos en cajas y las cuentas de ahorros y corrientes en bancos los cuales son recursos disponibles cuyo valor razonable es igual a su valor en libros. Los saldos que conforman el efectivo y equivalente de efectivo.

#### Nota 6. Clientes y otras cuentas por cobrar

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S., incluidas las comerciales y no comerciales.

<b>DEUDORES</b>	<b>DICIEMBRE 31 DE 2023</b>	<b>DICIEMBRE 31 DE 2022</b>
<b>CLIENTES</b>		
E.P.S	14849744248	4.564.659.042
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b>14.849.744.248</b>	<b>4.564.659.042</b>
<b>Provision Clientes</b>	<b>-561.120.018</b>	<b>-561.120.018</b>
Anticipos y Avances	752.824.058	859.946.159
Otros Deudores	49.729.675	390.502.530
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>15.091.177.963</b>	<b>5.253.987.713</b>

El deterioro de las cuentas por cobrar a clientes se realiza con los deudores con saldo mayor a 360 días, de acuerdo con la política contable.

### Nota 7. Propiedades, Planta y Equipo

Comprende todos los bienes que posee la compañía con la intención de emplearlos de forma permanente para el desarrollo del objeto social o se poseen para el apoyo que presta en la prestación de servicios.

El siguiente es el detalle de las propiedades, planta y equipo neto de la depreciación

<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>DICIEMBRE 31 DE 2023</b>	<b>DICIEMBRE 31 DE 2022</b>
Equipo de oficina	12.107.788	11.558.167
Equipo de computo	30.928.470	18.294.503
<b>TOTAL</b>	<b>43.036.258</b>	<b>29.852.670</b>
Depreciación acumulada	(5.200.334)	(8.934.714)
<b>TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>37.835.924</b>	<b>20.917.956</b>

### Nota 8. Pasivos financieros

La composición por su cualidad de instrumento financiero en moneda nacional de este rubro al cierre de cada ejercicio es la siguiente:

<b>PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>DICIEMBRE 31 DE 2023</b>	<b>DICIEMBRE 31 DE 2022</b>
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>652.033.397</b>	<b>185.709.568</b>
Proveedores	177.574.376	115.245.558
Cuentas por pagar	1.482.065.974	1.108.937.989
Otros pasivos	325.840.351	245.986.283
<b>TOTAL</b>	<b>2.637.514.098</b>	<b>1.655.879.399</b>
Dividendos		

La cuenta de Proveedores corresponde a las empresas que nos proporcionan los insumos para el desarrollo del objeto social de la empresa.

Las cuentas por pagar comerciales corresponden al valor pendiente por pagar de honorarios a prestadores de servicios.

### Nota 9. Impuestos gravámenes y tasas

El detalle del rubro Impuestos gravámenes y tasas reúne todas aquellas cuentas por pagar por concepto de impuestos de diferente índole, así como provisiones efectuadas con fines fiscales.

<b>IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>DICIEMBRE 31 DE 2023</b>	<b>DICIEMBRE 31 DE 2022</b>
De renta y complementarios	539.573.621	814.940.070

#### **Nota 10. Beneficios a empleados**

El rubro para beneficios a los empleados representa los derechos a cesantías e intereses de cesantías, anuales que se cancelan en el año siguiente a los diferentes fondos privados de pensiones en los términos y condiciones contemplados en la norma legal vigente.

El saldo de nómina por pagar corresponde a salarios, recargos festivos trabajados, horas extras y demás conceptos derivados del salario, liquidado, causado y pendiente por cancelar el cual es abonado en la cuenta de los empleados.

La provisión de vacaciones consolidadas corresponde al valor de las vacaciones de los empleados pendientes por disfrutar, cada año se ajusta el valor de acuerdo con la normatividad del código sustantivo de trabajo.

Los saldos por pagar de aportes a prestaciones sociales: aportes de salud, pensión y aportes parafiscales. Estos valores son liquidados y cancelados oportunamente a las entidades administradoras seleccionadas por el empleado. Durante el año 2022 por concepto de aportes a seguridad social ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S. se mantuvo al día y no presentó mora por pago extemporáneo en ninguno de sus periodos.

ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S., no maneja planes de beneficio por retiro de empleados, el único beneficio por retiro corresponde a los contemplados en las normas laborales vigentes acorde con la causa de retiro.

#### **Nota 11. Provisiones**

Las obligaciones financieras por tratarse de un instrumento financiero deben ser ajustadas por medio del método del costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir

El saldo de este rubro representa el costo amortizado llevado contablemente al final del periodo afectando el estado de resultados del periodo por los intereses correspondientes generados desde la fecha de corte de cada obligación hasta el 31 de diciembre de 2023 acorde con la tasa de cada uno.

#### **Nota 12. Otros pasivos, anticipos y avances recibidos**

Representa saldos de anticipos realizados por clientes pendientes de aplicar a la cartera.

El saldo de anticipos y avances recibidos corresponde a pagos realizados por Clientes que no han presentado la relación detallada de las facturas a las cuales se deben aplicar los valores girados.

### Nota 13. Patrimonio

El capital autorizado está representado por \$ 512.000.000.

<b>PATRIMONIO</b>	<b>DICIEMBRE 31 DE 2023</b>	<b>DICIEMBRE 31 DE 2022</b>
Capital Pagado	262.000.000	262.000.000
Reservas	266.029.259	134.716.157
Utilidades del ejercicio	2.712.778.636	1.530.960.716
Utilidad Retenidas	764.012.368	1.313.131.020
Superavit por Valorizaciones		
<b>TOTAL</b>	<b>4.004.820.263</b>	<b>3.240.807.893</b>

### Nota 14. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias derivadas de la prestación de servicios a pacientes se determinan normalmente por acuerdo entre ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S y el cliente. Se miden al valor nominal de la transacción, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S pueda otorgar.

A continuación, se presenta un análisis de los ingresos operacionales por unidad funcional y otros ingresos no operacionales.

<b>INGRESOS</b>	<b>DICIEMBRE 31 DE 2023</b>	<b>DICIEMBRE 31 DE 2022</b>
HOSPITALIZACIÓN	11.148.198.893	10.773.292.092
<b>TOTAL</b>	<b>11.148.198.893</b>	<b>10.773.292.092</b>

### Nota 15. Costos y gastos

A continuación, se presenta los costos por unidad funcional y gastos de administración, corresponden a desembolsos ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de ATENCION INTEGRAL EN CASA S.A.S. sobre la base de causación.

<b>EGRESOS</b>	<b>DICIEMBRE 31 DE 2023</b>	<b>DICIEMBRE 31 DE 2022</b>
GASTO ADMINISTRACION	2.626.262.593	2.860.351.166
COSTO HOPITALIZACION	7.294.739.339	5.930.169.664
<b>TOTAL</b>	<b>9.921.001.932</b>	<b>8.790.520.830</b>

### Nota 16. Autorización de los estados financieros

Los estados financieros individuales por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2023 (incluyendo comparativos) se aprobaron en junta directiva el 25 de febrero de 2024



**CARLOS EMILIO RANGEL**  
Gerente  
(Ver certificación Adjunta)

**SANDRA BELTRAN**  
Contador  
C.P.T. 305082  
(Ver certificación Adjunta)



**NORBEBE MAYOR GUTIERREZ**  
Revisor Fiscal  
C.P.T. 63214-T  
(Ver Dictamen Adjunto)