



ATS Y CIA S.A.S – “CLINICA AL ALBA”
NIT. 901.211.457-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 EN
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos)

Nota 1. Ente Económico

ATS S.A.S CLINICA AL ALBA, se constituyó por documento privado del 28 de agosto de 2018 de Cali, inscrito en Cámara de Comercio el 06 de septiembre de 2018 con el No. 14752 del Libro IX. Su término de duración es indefinido. Somos una IPS privada de alta complejidad consagrada a la prestación de servicios de salud con calidad, seguridad, integralidad y trato humanizado, para lo cual contamos con personal calificado y comprometido con nuestros valores institucionales, enfocados en satisfacer las necesidades y expectativas de nuestros usuarios a través de procesos educativos, investigación y la eficiente administración de los recursos que permitan el crecimiento y desarrollo institucional, la sostenibilidad financiera y el compromiso medioambiental.

Nota 2. Principales políticas Contables bajo el nuevo marco normativo

De acuerdo con la ley 1314 de 2009, que establece el nuevo marco técnico de contabilidad, información financiera y aseguramiento de la información reglamentando en el decreto único reglamentario 2420 de 2015, **ATS S.A.S CLINICA AL ALBA**, pertenece al grupo II de preparadores de información.

POLÍTICA CONTABLE

Se establece que los estados financieros de ATS Y CIA S.A.S., deben ser preparados y presentados de acuerdo con las políticas contables, indicadas en el manual de políticas contables bajo la NIIF Pymes de tal forma que reflejen fielmente la situación financiera de la empresa. Concretamente para su preparación, se debe tener en cuenta que:

- A. Debe cumplir en forma rigurosa con las políticas relacionadas con los objetivos de la información contable y de los estados financieros; características, requisitos y principios de la información financiera; del reconocimiento de los elementos de los estados financieros y con las políticas de medición y valoración de los elementos de los estados financieros.
- B. Deben ser preparados mediante la aplicación de políticas contables uniformes con respecto al año anterior para permitir su comparabilidad.
- C. Los estados financieros se deben presentar en forma comparativa con los del año anterior. En la presentación se debe utilizar el mismo orden, clasificación, denominación de las cuentas y los mismos criterios en su estructura.
- D. Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación (Re-expresión) en la presentación del estado financiero del año anterior para efectos comparativos. Este deberá ser revelado en notas a los estados financieros indicando los elementos que han sido reclasificados.
- E. Las cifras deben coincidir y estar tomadas fielmente del sistema contable.



ATS Y CIA S.A.S – “CLINICA AL ALBA”
NIT. 901.211.457-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 EN
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos)

F. Las cifras se deben presentar en pesos colombianos, hecho que se debe revelar en los encabezados de los estados financieros.

G. Cada estado financiero debe indicar claramente lo siguiente en sus encabezados: Razón social de la empresa, nombre del estado financiero, fecha de corte o periodo que cubre, unidad monetaria en que están expresados los estados financieros (Según lo indicado en el literal anterior), los dos años comparativos.

H. Se deberá hacer referencia en el cuerpo del estado de situación financiera, del estado del resultado integral, del estado de flujo de efectivo y cambios en el patrimonio, en las notas a los estados financieros que contengan explicaciones, detalles o información adicional sobre las cuentas de estos estados financieros.

I. Se debe indicar en todos y cada uno de los estados financieros en su parte inferior la siguiente frase:

Véanse las notas que se acompañan a los estados financieros.

J. Se debe revelar en notas a los estados financieros la información adicional necesaria de los hechos económicos y sociales relevantes que ayuden a la comprensión de estos, por parte de los diferentes usuarios. Las revelaciones por efectuar se indican en cada política específica.

La Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios, en especial del decreto 3022 de 2013 y las normas que lo modifiquen o sustituyan les dan el sustento normativo a las políticas contables de ATS Y CIA S.A.S.

REFERENCIA TECNICA

La adopción de estas políticas contables se sustenta en la Sección 3 Presentación de Estados financieros, cuyo objetivo es proporcionar un punto de partida adecuado para la contabilización de acuerdo con la NIIF, y también, garantizar que los estados financieros contengan información de excelencia, que sea clara para los usuarios, que se pueda comparar a lo largo de todos los periodos presentados y que puedan generarse a un costo que no supere los beneficios de los usuarios.

DEFINICIONES

Estados financieros de propósito general: los estados financieros de propósito general son aquéllos que pretenden cubrir las necesidades de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

Estimación: es la valoración de activos y pasivos que se produce tras la evaluación de la situación actual del elemento del activo y el pasivo, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con los activos y pasivos correspondientes.



ATS Y CIA S.A.S – “CLINICA AL ALBA”
NIT. 901.211.457-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 EN
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos)

Materialidad (o importancia relativa): las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

Notas a los estados financieros: Las notas a los estados financieros se presentarán de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de la sociedad, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentarán por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, incluyendo las disposiciones de ley pertinentes a su creación o funcionamiento.

Valor neto realizable: Es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Valor razonable: Es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción libre.

Activos por impuestos diferidos: son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros.

Base fiscal de un activo o pasivo: es el importe atribuido, para fines fiscales, a dicho activo o pasivo.

Diferencias temporarias: son las que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal.

Medición Inicial: Se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados.

CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

Para **ATS S.A.S CLINICA AL ALBA**, un conjunto completo de estados financieros comprende:

- a) Estado de situación financiera
- b) Estado de resultado integral
- c) Estado de cambio en el patrimonio
- d) Estado de flujo de efectivo
- e) Notas a los estados financieros.



ATS Y CIA S.A.S – “CLINICA AL ALBA”
NIT. 901.211.457-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 EN
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos)

ACTIVOS

Nota 3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías caja menor, bancos moneda nacional, cuentas de ahorro y fondos. A 31 de diciembre de 2023 estas cuentas cierran con los siguientes saldos:

| Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 2023 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Caja | \$ 824,942 | \$ 219,174 |
| BANCOS | | |
| Bancolombia | \$ 3,173,032 | \$ 1,119,183 |
| Banco de occidente | \$ 2,556,177 | \$ 0 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 6,554,151 | \$ 1,338,357 |

Nota 4. Cuentas por Cobrar

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías:

- ✓ **Cartera clientes:** corresponde a la venta de servicios de urgencias, consulta externa, hospitalización e internación, quirófanos, apoyo diagnóstico, apoyo terapéutico y otras actividades relacionadas con la salud.
- ✓ **Anticipos y otras cuentas por cobrar:** este rubro comprende otros conceptos por cobrar como son: anticipos proveedores, acreedores, empleados, anticipo de impuestos, incapacidades y otras cuentas por cobrar diferentes a cartera.

A diciembre 31 de 2023 la cartera finaliza con los siguientes saldos:

| NIT | CARTERA CLIENTE | 2023 | 2022 |
|------------------|---------------------------------------|---------------|-------------|
| 805001157 | Servicio Occidental De Salud Sos | 1,765,738 | 0 |
| 817001773 | Asociación indígena Del Cauca AIC Eps | 13,477,429 | 0 |
| 860002180 | Seguros Comerciales Bolívar S.A. | 391,497,669 | 0 |
| 860002184 | Axa Colpatria Seguros S.A. | 71,534,571 | 0 |
| 860002400 | La Previsora Sas Compañía De Seguros | 1,149,524,577 | 0 |
| 860009578 | Seguros Del Estado S.A. | 175,371,205 | 0 |
| 860011153 | Positiva Compañía De Seguros S. A | 6,890,302 | 0 |
| 860028415 | La Equidad Seguros | 37,686,710 | 0 |
| 860037013 | Compañía Mundial De Seguros S.A. | 461,148,424 | 0 |
| 860039988 | Liberty Seguros S.A. | 131,582,661 | 0 |



ATS Y CIA S.A.S – “CLINICA AL ALBA”
NIT. 901.211.457-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 EN
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos)

| NIT | CARTERA CLIENTE | 2023 | 2022 |
|----------------------|--|-----------------------|--------------------|
| 860524654 | Aseguradora Solidaria De Colombia | 67,800,685 | 0 |
| 890303461 | Hospital Universitario Del Valle | 37,783,339 | 0 |
| 890903407 | Seguros Generales Suramericana | 111,958,975 | 0 |
| 891700037 | Mapfre Seguros Generales De Colombia S A | 17,996,473 | 0 |
| 900156264 | Nueva Eps Sa | 37,935,115 | 0 |
| 900209883 | Cirugía Reconstructiva Y Prótesis Articulares | 0 | 28,816 |
| 900226715 | Coosalud Eps Sa | 396,750 | 0 |
| 900373079 | Fundación Reina Isabel | 3,757,870 | 0 |
| 900668922 | Clínica Castellana Sas | 120,083,774 | 458,322,073 |
| 900935126 | Asmet Salud Eps Sas | 56,128,391 | 0 |
| 901021565 | Emssanar Sas | 6,775,104,842 | 0 |
| 901037916 | Administradora De Los Recursos Del Sistema General | 878,246,581 | 0 |
| 901615438 | Unión Temporal Cliniservicios | 0 | 73,035,817 |
| TOTAL GENERAL | | 10,547,672,080 | 531,386,706 |

- ✓ **Anticipos y otras cuentas por cobrar:** Cuentas por cobrar por concepto anticipos a proveedores, empleados e impuestos.

| ANTICIPOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 2023 | 2022 |
|---|--------------------|--------------------|
| A proveedores | 8,100,000 | 288,348,978 |
| Anticipo de impuestos y contribuciones | 206,842,655 | 33,590,013 |
| Otros | 63,329,959 | 8,564,333 |
| Incapacidades | 29,624,356 | 19,205,625 |
| TOTAL GENERAL | 307,896,970 | 349,708,949 |

Nota 5. Inventarios

El inventario es un conjunto de bienes en existencia destinados a realizar una operación, sea de compra, alquiler, venta, uso o transformación y de esta manera asegurar el servicio a los clientes internos y externos.

A 31 de diciembre de 2023, esta cuenta presentaba un saldo por valor de **\$102,349,357** que corresponde a medicamentos e insumos.



ATS Y CIA S.A.S – “CLINICA AL ALBA”
NIT. 901.211.457-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 EN
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos)

Nota 6. Propiedad, Planta y Equipos

- ✓ Se registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos y asimismo se prevé usarlo más de un período contable.
- ✓ Se reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.
- ✓ Depreciación de activos: Es el desgaste que sufre el activo por el uso que se haga de él, de modo que al pasar el tiempo ese activo termina siendo inservible siendo incapaz de generar beneficio para la empresa.

A 31 de diciembre de 2023, los activos presentan los siguientes saldos:

| Propiedad, Planta Y Equipo | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Edificios | 820,213,805 | 820,213,805 |
| Maquinaria Y Equipo | 16,391,998 | 14,016,996 |
| Equipo Médico Científico | 2,213,006,476 | 1,923,078,966 |
| Muebles Y Enseres | 154,819,514 | 154,819,514 |
| Equipo De Computación Y Comunicación | 7,970,000 | 7,970,000 |
| <i>Depreciación</i> | <i>(473,814,899)</i> | <i>0</i> |
| TOTAL GENERAL | 2,738,586,894 | 2,920,099,281 |

Nota 7. Inversiones

Se reconocerán como instrumentos financieros negociables o “Inversiones al valor razonable con cambios en resultados” los títulos participativos o de deuda que cotizan en bolsa. Se reconocerán como instrumentos financieros disponibles para la venta o “al valor razonable con cambios en patrimonio (otro resultado integral)”, las acciones y demás títulos participativos que no sean de baja o ninguna bursatilidad (que no cotizan en bolsa de valores). ***De acuerdo con lo estipulado en el acta No. 03 del 20 de abril de 2023 Accionista Único, inscrito en Cámara de Comercio de Cali el 26 de mayo de 2023 con el No. 10574 del Libro IX, se hace la liquidación de la Sociedad Medica M & E S.A.S***

| Inversiones | 2023 | 2022 |
|--|-------------|-------------------|
| <i>Sociedad Medica M & E S.A.S</i> | 0 | 10,000,000 |
| TOTAL INVERSIONES | 0 | 10,000,000 |



ATS Y CIA S.A.S – “CLINICA AL ALBA”
NIT. 901.211.457-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 EN
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos)

Nota 8. Otros activos

La Compañía reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Tales como:

- Los costos y gastos en que incurre el ente económico en las etapas de organización, exploración, construcción, instalación, montaje y de puesta en marcha.
- Gastos de nómina
- Las mejoras a propiedades ajenas.
- Los útiles y papelería.
- El impuesto de renta diferido de naturaleza "débito", ocasionado por las "diferencias temporales" entre la utilidad comercial y la renta líquida fiscal en virtud de la no deducibilidad de algunos gastos contables, tales como provisiones por cartera en exceso de límites fiscales, protección de inversiones, bienes recibidos en pago, causación del impuesto de industria y comercio y gastos estimados para atender contingencias.
- La publicidad, propaganda y promoción.
- Las contribuciones y afiliaciones.
- Los demás costos y gastos en que por su naturaleza y características se tipifique la figura de cargos diferidos.

En el año 2023 se realiza el diferido de los seguros y pólizas Ats y Cia S.A.S. Para el año 2024, con la normalización en la prestación de servicios se continuará amortizando todos los diferidos, en especial los cargos de organización y preoperativos.

| Diferidos | 2023 | 2022 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Seguros Y Fianzas | 0 | 118,600,152 |
| Otros (Compras Y Servicios) | 138,788,574 | 0 |
| Organización Y Preoperativos | 3,154,409,575 | 3,154,409,575 |
| Programas Para Computador | 210,633,767 | 0 |
| Mejoras A Propiedades Ajenas | 1,053,085,546 | 940,536,747 |
| TOTAL DIFERIDOS | 4,556,917,461 | 4,213,546,474 |

PASIVOS

Nota 9. Cuentas por pagar comerciales y otras

La empresa reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. La Compañía, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella. Estas cuentas comprenden los saldos por pagar a proveedores por concepto de medicamentos, insumos, servicios técnicos y de mantenimiento, arriendos, servicios públicos, entre otros. A 31 de diciembre de 2023, esta cuenta presenta el siguiente saldo:



ATS Y CIA S.A.S – “CLINICA AL ALBA”
NIT. 901.211.457-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 EN
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos)

| Cuentas por pagar comerciales y otras | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|--------------------|
| Proveedores | 4,333,457,305 | 273,583,953 |
| Honorarios | 1,397,853,906 | 8,864,395 |
| Servicios de mantenimiento | 154,796,575 | 101,942,178 |
| Arrendamientos | 120,510,483 | 96,587,321 |
| Servicios públicos | 855,763,591 | 245,484,576 |
| Seguros | 16,396,608 | 25,052,530 |
| Dotación de personal | 0 | 14,842,853 |
| Otras cuentas por pagar | 280,088,867 | 155,127,573 |
| Retenciones y aportes de nomina | 264,427,800 | 49,850,900 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES | 7,423,295,135 | 971,336,279 |

Con relación a las cuentas por pagar a largo plazo el mayor valor está representado en Zalka S.A. una empresa aliada y Transalca quien es el socio mayoritario de la empresa.

| Cuentas por pagar Largo Plazo | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|
| Transalca Sas | 3,838,729,554 | 319,651,743 |
| Zalka Sa | 101,481,550 | 0 |
| CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO | 3,940,211,104 | 319,651,743 |

A diciembre de 2023, se tiene la cuenta anticipos y avances recibidos, que corresponde a los copagos que están obligados los beneficiarios en el régimen contributivo y los afiliados al régimen subsidiado. Estos son los aportes en dinero que corresponden a una parte del valor del servicio demandado y tienen como finalidad ayudar a financiar el sistema, de conformidad con el artículo 2º del Acuerdo 260 del Consejo Nacional de Seguridad Social en Salud - CNSSS. Estos, según artículo 7º del Acuerdo 260 del Consejo Nacional de Seguridad Social en Salud – CNSSS. El saldo a diciembre 31 de 2023 es de \$40,072,248

Nota 10. Impuestos por pagar

En esta cuenta se reflejan los saldos de retención en la fuente por descuentos realizados por concepto de compras, honorarios, servicios, arrendamientos, rendimientos financieros, entre otros. El saldo a 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

| Impuestos Por Pagar | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Provisión De Renta Y Complementarios | 23,044,000 | 30,004,265 |
| Retención En La Fuente | 166,964,770 | 4,402,334 |
| Impto. Dé Industria Y Comercio | 26,780,459 | 310,842 |
| TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR | 216,789,229 | 34,717,441 |



ATS Y CIA S.A.S – “CLINICA AL ALBA”
NIT. 901.211.457-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 EN
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos)

Nota 11. Beneficios a los Empleados

Esta cuenta reconoce los beneficios a los empleados por concepto de salarios, cesantías, intereses de cesantías y vacaciones pendientes por pagar a los empleados. El saldo a 31 de diciembre de 2023 fue de:

| Beneficios a los Empleados | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|--------------------|
| Salarios Por Pagar | 1,043,055,622 | 248,482 |
| Cesantías Consolidadas | 359,075,249 | 104,597,759 |
| Intereses Sobre Cesantías | 37,885,039 | 8,762,038 |
| Prima De Servicios | 0 | 1,458,333 |
| Vacaciones Consolidadas | 178,767,670 | 51,665,084 |
| TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 1,618,783,580 | 166,731,696 |

Nota 12. Patrimonio

El capital social se reconocerá cuando sean emitidos las acciones y otra parte este obligada a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas. El valor del patrimonio a diciembre 31 de 2023 presenta los siguientes saldos:

| Patrimonio | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Capital Suscrito Y Pagado | 3,716,465,000 | 3,716,465,000 |
| Rivera De Salazar Yolanda | 105,000,000 | 105,000,000 |
| Transalca Sas | 3,611,465,000 | 3,611,465,000 |
| Prima En Acciones | 3,263,272,000 | 3,263,272,000 |
| Transalca Sas | 3,263,272,000 | 3,263,272,000 |
| Resultado Del Ejercicio | 4,965,488 | 55,722,208 |
| Resultados De Ejercicios Anteriores | 71,247,166 | 15,524,958 |
| | | |
| TOTAL PATRIMONIO | 7,055,949,654 | 7,050,984,166 |



ATS Y CIA S.A.S – “CLINICA AL ALBA”
NIT. 901.211.457-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 EN
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos)

Nota 13. Ingresos

Los ingresos se encuentran divididos entre Ingresos de Actividades Ordinarias originados por la venta de servicios prestados durante el año y otros ingresos.

En los ingresos por actividades ordinarias, la clínica en el año 2023 obtuvo los siguientes resultados:

| NIT | CLIENTE NOMBRE | INGRESOS |
|------------|---|-----------------------|
| 901021565 | Emssanar Sas | 8,718,487,386 |
| 901037916 | Administradora De Los Recursos Del Sistema | 1,674,830,023 |
| 860002400 | La Previsora Sas Compañía De Seguros | 1,252,636,408 |
| 860002180 | Seguros Comerciales Bolívar S.A. | 609,087,657 |
| 860037013 | Compañía Mundial De Seguros S.A. | 568,076,276 |
| 860009578 | Seguros Del Estado S.A. | 449,804,253 |
| 900668922 | Clínica Castellana Sas | 337,279,717 |
| 890903407 | Seguros Generales Suramericana | 311,363,440 |
| 860002184 | Axa Colpatria Seguros S.A. | 232,911,537 |
| 890303461 | Hospital Universitario Del Valle | 181,272,869 |
| 860039988 | Liberty Seguros S.A. | 133,180,407 |
| 860524654 | Aseguradora Solidaria De Colombia Entidad | 116,511,898 |
| 901615438 | Unión Temporal Cliniservicios | 110,298,626 |
| 860028415 | La Equidad Seguros | 72,245,640 |
| 900935126 | Asmet Salud Eps Sas | 69,531,084 |
| 860011153 | Positiva Compañía De Seguros S. A | 38,152,480 |
| 900156264 | Nueva Empresa Promotora De Salud Nueva Ep | 37,935,118 |
| 900604350 | Alianza Medellín Antioquia Eps S.A.S. (Sa | 20,905,234 |
| 891700037 | Mapfre Seguros Generales De Colombia S A | 17,138,374 |
| 817001773 | Asociación Indígena Del Cauca AIC Eps | 13,477,429 |
| 900209883 | Cirugía Reconstructiva Y Prótesis Articular | 7,597,516 |
| 809008362 | Pijaos Salud Eps | 5,104,558 |
| 900373079 | Fundación Reina Isabel | 3,765,806 |
| 9999 | Otros | 7,148,093 |
| | TOTAL INGRESOS | 14,988,741,829 |

En el concepto de otros ingresos, se encuentran los descuentos financieros otorgados por los proveedores, adicionalmente un ingreso obtenido de un contrato de cuentas en participación con la empresa Zalka.

| CONCEPTO | VALOR |
|------------------------------|----------------------|
| Otros Ingresos | 389,598,386 |
| Dividendos Y Participaciones | 1,359,026,400 |
| TOTAL OTROS INGRESOS | 1,748,624,786 |



ATS Y CIA S.A.S – “CLINICA AL ALBA”
NIT. 901.211.457-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 EN
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos)

Nota 14. Costos por atención en salud

El costo del servicio, que se incurren para la prestación de servicios médicos de consulta externa, hospitalización e internación, quirófanos, apoyo diagnóstico, apoyo terapéutico, mercadeo y otras actividades relacionadas con la salud, en todas sus ramas incluye todos los desembolsos necesarios para su realización, independientemente si se facturado o no el costo incurrido. Asimismo, si los hubiere el costo de los bienes vendidos inherentes al giro del negocio, será reconocido como gasto durante el período. Es el valor de los recursos entregados en los que incurre la clínica para la prestación del servicio. Al 31 de diciembre de 2023 registran un saldo de:

| CONCEPTO | 2023 |
|----------------------------------|-----------------------|
| Unidad Funcional Hospitalización | 5,508,440,226 |
| Unidad Funcional Cirugía | 6,178,937,815 |
| TOTAL COSTOS | 11,687,378,041 |

Nota 15. Otros Gastos de Administración

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

| CONCEPTO | 2023 |
|-------------------------------|----------------------|
| Gastos De Personal | 2,482,155,191 |
| Honorarios | 225,795,889 |
| Impuestos | 9,804,177 |
| Arrendamientos | 209,565,782 |
| Contribuciones Y Afiliaciones | 1,841,122 |
| Seguros | 429,280 |
| Servicios | 837,860,163 |
| Gastos Legales | 25,554,703 |
| Mantenimiento Y Reparaciones | 164,944,092 |
| Adecuación E Instalación | 22,239,222 |
| Gastos De Viaje | 11,683,512 |
| Depreciaciones | 420,570,432 |
| Amortizaciones | 277,402,341 |
| Diversos | 135,470,286 |
| TOTAL GASTOS | 4,825,316,192 |

En los gastos no operacionales se registran los gastos por conceptos de gastos bancarios, intereses por mora y demás gastos asumidos por la clínica.



ATS Y CIA S.A.S – “CLINICA AL ALBA”
NIT. 901.211.457-6
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 EN
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos)

| CONCEPTO | 2023 |
|-------------------------------------|--------------------|
| Financieros | 121,672,768.22 |
| Gastos Diversos | 58,184,391.24 |
| Impuesto De Renta Y Complementarios | 39,849,735.00 |
| TOTAL OTROS GASTOS | 219,706,894 |

ASNELIA VALENCIA GONZALEZ
CONTADORA
TP-128847 - T