



**CLÍNICA ASOTRAUMA S.A.S NIT:  
800.209.891 - 7**

**ESTADOS FINANCIEROS Y  
REVELACIONES A 31 DE DICIEMBRE  
DE 2023**

**BAJO NIIF GRUPO 2**

							VIGILADO SUPERSALUD		
							Ibagué-Tolima		
CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIÓN		
							ABSOLUTA		%
	<b>INGRESOS OPERACIONALES NETOS</b>	27	\$ 78,112,627,113		\$ 73,509,202,487		\$ 4,603,424,626	6%	
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		\$ 78,119,318,008		\$ 74,009,960,493		\$ 4,109,357,515	6%	
4105	Urgencias	S	6,018,214,549	7.7%	\$ 6,292,401,661	8.5%	\$ (274,187,112)	-4%	
4110	Consulta Externa	S	2,586,296,739	3.3%	\$ 2,544,217,089	3.4%	\$ 42,079,650	2%	
4115	Hospitalización	S	7,663,779,696	9.8%	\$ 6,769,479,842	9.1%	\$ 894,299,854	13%	
4120	Quirofano y Sala de Cirugia	S	39,328,017,708	50.3%	\$ 34,408,914,393	46.5%	\$ 4,919,103,315	14%	
4125	Apoyo Diagnostico	S	16,006,776,269	20.5%	\$ 15,498,046,202	20.9%	\$ 508,730,067	3%	
4130	Apoyo Terapeutico	S	469,216,923	0.6%	\$ 325,911,439	0.4%	\$ 143,305,484	44%	
4140	Cuidado Intensivo	S	6,047,016,124	7.7%	\$ 8,170,989,867	11.0%	\$ (2,123,973,743)	-26%	
4175	Devoluciones en Venta	S	6,690,895		\$ 500,758,006		\$ (494,067,111)	-99%	
	<b>COSTOS</b>	28	\$ 52,613,925,602	67.4%	\$ 46,825,421,075	63.7%	\$ 5,788,504,527	12%	
6105	Urgencias	S	5,744,655,975	10.9%	\$ 4,997,328,163	10.7%	\$ 747,327,812	15%	
6110	Consulta Externa	S	2,374,000,281	4.5%	\$ 2,112,955,007	4.5%	\$ 261,045,274	12%	
6115	Hospitalización	S	6,178,166,827	11.7%	\$ 5,447,071,217	11.6%	\$ 731,095,610	13%	
6120	Quirofano y Sala de Cirugia	S	26,064,166,461	49.5%	\$ 22,481,875,726	48.0%	\$ 3,582,290,735	16%	
6125	Apoyo Diagnostico	S	6,982,124,718	13.3%	\$ 6,077,484,654	13.0%	\$ 904,640,064	15%	
6130	Apoyo Terapeutico	S	329,173,196	0.6%	\$ 245,481,660	0.5%	\$ 83,691,536	34%	
6140	Cuidado Intensivo	S	4,941,638,144	9.4%	\$ 5,463,224,648	11.7%	\$ (521,586,504)	-10%	
	<b>Utilidad Bruta por Prestacion de Servicios</b>		\$ 25,498,701,511	32.6%	\$ 26,683,781,412	36.3%	\$ (1,185,079,901)	-4%	
	<b>GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVA</b>	29	\$ 8,223,135,606	10.5%	\$ 7,462,746,578	10.2%	\$ 760,389,028	10%	
5105	Gastos de Personal	S	5,647,219,169	7.2%	\$ 4,762,836,124	6.5%	\$ 884,383,045	19%	
5110	Honorarios	S	653,868,730	0.8%	\$ 543,969,643	0.7%	\$ 109,899,087	20%	
5115	Impuestos, tasas y Gravámenes	S	263,745,344	0.3%	\$ 159,344,922	0.2%	\$ 104,400,422	66%	
5120	Arrendamientos	S	97,185,881	0.1%	\$ 93,287,614	0.1%	\$ 3,898,267	4%	
5130	Seguros	S	133,184,507	0.2%	\$ 107,733,515	0.1%	\$ 25,450,992	24%	
5135	Servicios	S	548,486,165	0.7%	\$ 526,375,423	0.7%	\$ 22,110,742	4%	
5140	Legales	S	17,848,632	0.0%	\$ 70,237,061	0.1%	\$ (52,388,429)	-75%	
5145	Mantenimiento, Reparación y adecuaciones	S	226,856,855	0.3%	\$ 226,122,774	0.3%	\$ 734,081	0%	
5155	Gastos de Viaje	S	44,245,858	0.1%	\$ 23,143,180	0.0%	\$ 21,102,678	91%	
5165	Amortizaciones	S	56,934,789	0.1%	\$ 52,801,830	0.1%	\$ 4,132,959	8%	
5195	Gastos Diversos	S	306,563,602	0.4%	\$ 377,910,849	0.5%	\$ (71,347,247)	-19%	
5196	Atención a Empleados	S	224,053,374	0.5%	\$ 516,171,943	0.1%	\$ (292,118,569)	-57%	
5197	Arl Contratistas	S	2,942,700	0.0%	\$ 2,811,700	0.0%	\$ 131,000	5%	
	<b>Utilidad Operacional Sin Partidas No Monetarias</b>		\$ 17,275,565,905	22.1%	\$ 19,221,034,834	26.1%	\$ (1,945,468,929)	-10%	
	<b>GASTOS PARTIDAS NO MONETARIAS</b>	28	\$ 7,855,168,750	10.1%	\$ 5,505,104,633	7.5%	\$ 2,350,064,117	43%	
5160	Depreciación Admon	S	1,250,272,394	1.6%	\$ 980,965,679	1.3%	\$ 269,306,715	27%	
5170	Glosas Aceptadas	S	3,185,721,078	4.1%	\$ 2,108,239,561	2.9%	\$ 1,077,481,517	51%	
5185	Cartera Castigada	S	3,419,175,278	4.4%	\$ 2,415,899,393	3.3%	\$ 1,003,275,885	42%	
5199	Deterioro Cartera	S	-	0.0%	\$ -	0.0%	\$ -	0%	
	<b>Utilidad Operacional Neta</b>		\$ 9,420,397,155	12.1%	\$ 13,715,930,201	18.7%	\$ (4,295,533,046)	-31%	
	<b>OTROS INGRESOS</b>	29	\$ 2,733,074,086	3.5%	\$ 2,305,572,048	3.1%	\$ 427,502,038	19%	
4210	Rendimientos Financieros	S	379,014,816	0.5%	\$ 56,321,747	0.1%	\$ 322,693,069	573%	
4215	Dividendos y Participaciones	S	316,805,832	0.4%	\$ 115,875,739	0.2%	\$ 200,930,093	173%	
4220	Arrendamientos	S	14,979,637	0.0%	\$ 87,565,468	0.1%	\$ (72,585,831)	-83%	
4235	Participación Contrato Unión Temporal	S	194,856,789	0.2%	\$ 149,414,525	0.2%	\$ 45,442,264	30%	
4250	Recuperaciones	S	1,810,539,516	2.3%	\$ 1,129,608,249	1.5%	\$ 680,931,267	60%	
4260	Capitalización de Acciones	S	-	0.0%	\$ 624,000,000	0.8%	\$ 624,000,000	-100%	
4295	Ingresos Diversos	S	16,877,496	0.0%	\$ 142,786,320	0.2%	\$ (125,908,824)	-88%	
	<b>OTROS GASTOS</b>	30	\$ 390,035,643	0.5%	\$ 365,516,754	0.5%	\$ 24,518,889	7%	
5305	Entidades Financieras	S	39,622,038	0.1%	\$ 67,167,444	0.1%	\$ (27,545,406)	-41%	
5315	Gastos Extraordinarios Presente Ejercicio	S	11,709,651	0.2%	\$ 13,245,043	0.0%	\$ (1,535,392)	-12%	
5320	Gastos Extraordinarios de Ejercicios Anteriores	S	110,408,017	4.3%	\$ 86,267,598	0.1%	\$ 24,140,419	28%	
5325	Contrato Union Temporal	S	195,007,663	2.5%	\$ 138,795,475	0.2%	\$ 56,212,188	41%	
5350	Gastos Diversos	S	33,288,274	0.1%	\$ 60,041,194	0.1%	\$ (26,752,920)	-45%	
	<b>Utilidad Neta Antes de Impuestos</b>		\$ 11,763,435,598	15.1%	\$ 15,655,985,495	21.3%	\$ (3,892,549,897)	-25%	
	<b>PROVISION IMPUESTO DE RENTA</b>	31	\$ 4,297,091,971	5.5%	\$ 5,005,381,535	6.8%	\$ (708,289,564)	-14%	
5405	Impuesto de Renta y Complementarios Vig.Actual	S	4,100,142,577	5.2%	\$ 5,339,496,000	7.3%	\$ (1,239,353,423)	-23%	
5405	Impuesto de Renta Diferido	S	196,949,394	0.3%	\$ (334,114,465)	-0.5%	\$ 531,063,859	-159%	
	<b>Utilidad Neta</b>		\$ 7,466,343,627	9.6%	\$ 10,650,603,960	14.5%	\$ (3,184,260,333)	-30%	

MARTIN ALFONSO BOTERO CAÑON  
Representante Legal

RICARDO ALFONSO CHICA MORALES  
Contador Público  
T.P. 250438-T

HECTOR LEONARDO BERMUDEZ DE VEDIA  
Revisor Fisca  
T.P. 76442-T



**CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.**  
**NIT.800.209.891-7**  
**ESTADO SITUACION FINANCIERA NIIIF A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
 (Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2022)  
 Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

**VIGILADOS SUPERSALUD**  
Ibague-Tolima

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>							
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	6	\$ 120,941,773	0%	\$ 8,316,543,517	13%	\$ (8,195,601,744)	-89%
1105	Caja		\$ 7,325,714	0%	\$ 3,889,000	0%	\$ 3,436,714	88%
1110	Bancos		\$ 32,913,330	0%	\$ 588,653,944	11%	\$ (555,740,614)	-94%
1120	Cuentas de Ahorro		\$ 79,004,075	0%	\$ 3,634,073,685	2%	\$ (3,555,069,610)	-98%
1130	Derechos Fiduciarios		\$ 1,698,654	0%	\$ 4,089,926,888	0%	\$ (4,088,228,234)	-100%
	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>							
	CUENTAS POR COBRAR NETO	8	\$ 28,388,219,686	56%	\$ 18,346,022,460	40%	\$ 10,042,197,226	55%
1305	Facturacion Pendiente Por Radicar		\$ 3,437,657,911	7%	\$ 2,447,692,798	6%	\$ 989,965,113	40%
1306	Clientes		\$ 21,347,151,336	42%	\$ 13,289,980,025	31%	\$ 8,057,171,311	61%
1307	Cartera Pendiente de Aplicar		\$ (2,541,122,273)	-5%	\$ (2,827,178,674)	-4%	\$ 286,056,401	-10%
1360	Reclamaciones		\$ 7,375,630,202	15%	\$ 7,623,475,436	13%	\$ (247,845,234)	-3%
1365	Cuentas Por Cobrar a Trabajadores		\$ 7,049,756	0%	\$ 5,625,985	0%	\$ 1,423,771	25%
1380	Deudores Varios		\$ 276,655,645	1%	\$ 166,191,587	0%	\$ 110,464,058	66%
1399	Provisiones por Deterioro Deudores		\$ (1,514,802,891)	-3%	\$ (2,359,764,697)	-6%	\$ 844,961,806	-36%
	<b>INVENTARIOS</b>	9	\$ 670,628,191	1%	\$ 746,747,755	2%	\$ (76,119,564)	-10%
1415	Medicamentos		\$ 195,570,255	0%	\$ 237,066,737	1%	\$ (41,496,482)	-18%
1420	Material Medico Quirúrgico		\$ 455,920,778	1%	\$ 490,611,258	1%	\$ (34,690,480)	-7%
1424	Material de Imagenología		\$ 21,772,481	0%	\$ 21,705,083	0%	\$ 67,398	0%
1499	Obsolescencia		\$ (2,635,323)	0%	\$ (2,635,323)	0%	\$ -	0%
	<b>OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</b>							
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12	\$ 3,453,184,440	7%	\$ 2,047,805,464	4%	\$ 1,405,378,976	69%
1715	Activos Impuestos Ctes Nacionales		\$ 3,431,292,427	7%	\$ 2,021,674,857	4%	\$ 1,409,617,570	70%
1720	Activos Impuestos Ctes Distintos a Nacionales		\$ 21,892,013	0%	\$ 26,130,607	0%	\$ (4,238,594)	-16%
	<b>OTROS ACTIVOS</b>	13	\$ 309,057,197	1%	\$ 83,469,569	1%	\$ 225,587,628	270%
1830	Anticipos y Avances		\$ 245,923,861	0%	\$ 81,314,759	1%	\$ 164,609,102	202%
1845	Gastos Pagados por Anticipado		\$ 63,133,336	0%	\$ 2,154,810	0%	\$ 60,978,526	2830%
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 32,942,031,287</b>	<b>65%</b>	<b>\$ 29,540,588,765</b>	<b>61%</b>	<b>\$ 3,401,442,522</b>	<b>12%</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>							
	<b>INVERSIONES</b>	7	\$ 832,000,000	2%	\$ 832,000,000	1%	\$ -	0%
1205	Acciones		\$ 832,000,000	2%	\$ 832,000,000	1%	\$ -	0%
	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	10	\$ 16,248,279,794	32%	\$ 16,319,172,972	38%	\$ (70,893,178)	0%
1508	Construcciones y Edificaciones en Curso		\$ 371,258,592	1%	\$ 336,353,923	2%	\$ 34,904,669	10%
1512	Maquinaria y Equipos		\$ 185,000,025	0%	\$ 185,000,025	28%	\$ -	0%
1516	Construcciones y edificaciones		\$ 12,924,115,485	25%	\$ 12,446,381,305	28%	\$ 477,734,180	4%
1520	Maquinaria y Equipo		\$ 1,063,812,990	2%	\$ 947,236,280	2%	\$ 116,576,710	12%
1524	Equipo de Oficina		\$ 278,935,541	1%	\$ 209,729,451	1%	\$ 69,206,090	33%
1528	Equipo de Computo y comunicaciones		\$ 1,008,449,019	2%	\$ 874,622,725	2%	\$ 133,826,294	15%
1532	Maquinaria y Equipo Medico Cientifico		\$ 4,840,534,241	10%	\$ 4,495,432,968	10%	\$ 345,101,273	8%
1556	Acueducto y Plantas		\$ 46,097,045	0%	\$ 46,097,045	0%	\$ -	0%
1588	Ppye en Tránsito		\$ 4,820,000	0%	\$ 2,790,000	0%	\$ 2,030,000	73%
1590	Propiedad Inversión		\$ 1,104,583,200	2%	\$ 1,104,583,200	3%	\$ -	0%
1592	Depreciación Acumulada		\$ (5,579,326,344)	-11%	\$ (4,329,053,950)	-9%	\$ (1,250,272,394)	29%
	<b>INTANGIBLES</b>	11	\$ 80,411,938	0%	\$ 108,850,226	0%	\$ (28,438,288)	-383%
1625	Derechos		\$ 83,300,000	0%	\$ 83,300,000	0%	\$ -	
1635	Licencias		\$ 243,626,829	0%	\$ 215,148,783	0%	\$ 28,478,046	
1698	Amortización		\$ (246,514,891)	0%	\$ (189,598,557)	0%	\$ (56,916,334)	333%
	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	14	\$ 742,437,926	1%	\$ 627,219,969	1%	\$ 115,217,957	18%
1905	Impuesto Diferido		\$ 742,437,926	1%	\$ 627,219,969	1%	\$ 115,217,957	18%
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 17,903,129,658</b>	<b>35%</b>	<b>\$ 17,887,243,167</b>	<b>39%</b>	<b>\$ 15,886,491</b>	<b>0%</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 50,845,160,945</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 47,427,831,932</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 3,417,329,013</b>	<b>7%</b>



CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.  
NIT.800.209.891-7

ESTADO SITUACION FINANCIERA NIIF A 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2022)  
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	<b>PASIVO</b>							
	<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>							
	OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	15	\$ 7,148,063	0%	\$ 9,841,349	1%	\$ (2,693,286)	-27%
2105	Tarjeta de Crédito Empresarial		\$ 7,148,063	0%	\$ 9,841,349	0%	\$ (2,693,286)	-27%
	PROVEEDORES	16	\$ 6,337,003,549	31%	\$ 5,678,692,078	38%	\$ 658,311,471	12%
2205	Nacionales		\$ 6,337,003,549	31%	\$ 5,678,692,078	38%	\$ 658,311,471	12%
	PASIVOS FINANCIEROS							
	CUENTAS POR PAGAR	16	\$ 5,243,310,557	26%	\$ 4,571,000,292	20%	\$ 672,310,265	15%
2335	Costos y Gastos Por Pagar		\$ 4,080,545,475	20%	\$ 2,880,988,462	16%	\$ 1,199,557,013	42%
2355	Deudas con Socios		\$ 355,239,000	2%	\$ 933,853,785	0%	\$ (578,614,785)	-62%
2380	Acreedores Varios		\$ 807,526,082	4%	\$ 756,158,045	4%	\$ 51,368,037	7%
	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	17	\$ 4,496,728,214	22%	\$ 5,714,486,157	21%	\$ (1,217,757,943)	-21%
2404	De Renta y Complementarios		\$ 4,210,496,489	21%	\$ 5,401,977,600	19%	\$ (1,191,481,111)	-22%
2410	Impuesto al Valor Agregado		\$ 4,982,941	0%	\$ 1,624,562	0%	\$ 3,358,379	207%
2412	Impuesto de Industria y Comercio		\$ 24,245,000	0%	\$ 5,979,000	0%	\$ 18,266,000	306%
2465	Retención en la Fuente		\$ 241,403,730	1%	\$ 277,597,795	2%	\$ (36,194,065)	-13%
2467	Retención de IVA		\$ 671,090	0%	\$ 331,371	0%	\$ 339,719	
2468	Retención Impuesto de Industria y Comercio Ibagué		\$ 5,560,398	0%	\$ 20,002,888	0%	\$ (14,442,490)	-72%
2469	Retención Impuesto de Industria y Comercio Bogotá		\$ 9,368,566	0%	\$ 6,972,941	0%	\$ 2,395,625	34%
	OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL	18	\$ 1,994,025,243	10%	\$ 1,699,604,906	8%	\$ 294,420,337	17%
2510	Cesantías		\$ 1,037,968,594	5%	\$ 874,138,028	4%	\$ 163,830,566	19%
2515	Intereses a las Cesantías		\$ 122,793,327	1%	\$ 102,635,214	1%	\$ 20,158,113	20%
2525	Vacaciones Consolidadas		\$ 496,388,909	2%	\$ 411,122,103	2%	\$ 85,266,806	21%
2540	Liquidación de Contrato		\$ 2,383,643	0%	\$ 3,005,068	0%	\$ (621,425)	-21%
2550	Licencias Maternidad y Paternidad		\$ 1,004,667	0%	\$ 2,374,667	0%	\$ (1,370,000)	-58%
2570	Retenciones y Aportes de Nómina		\$ 333,486,103	2%	\$ 306,329,826	2%	\$ 27,156,277	9%
	OTROS PASIVOS	19	\$ 247,818,690	1%	\$ 39,086,887	0%	\$ 208,731,803	534%
2605	Provisión Para Costos y Gastos		\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	100%
2625	Provisión Activos.		\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	100%
2805	Por prestación de Servicios		\$ 224,710,990	1%	\$ 19,042,887	0%	\$ 205,668,103	1080%
2810	Depósitos Recibidos		\$ 20,000,000	0%	\$ 20,000,000	0%	\$ -	0%
2815	Ingresos Recibidos para Terceros		\$ 3,107,700	0%	\$ 44,000	0%	\$ 3,063,700	6963%
2840	UTILIDADES CUENTAS EN PART.		\$ 242,564,577	1%	\$ 123,455,720	1%	\$ 119,108,857	96%
	<b><u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u></b>		<b>\$ 18,568,598,893</b>	<b>92%</b>	<b>\$ 17,836,167,389</b>	<b>91%</b>	<b>\$ 732,431,504</b>	<b>4%</b>
	<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>							
2840	CUENTAS EN PARTICIPACIÓN		\$ 87,750,000	0%	\$ 51,250,000	1%	\$ 36,500,000	71%
	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	20	\$ 365,971,705	2%	\$ 778,612,471	4%	\$ (412,640,766)	-53%
2635	Procesos Civiles		\$ 365,971,705	2%	\$ 778,612,471	4%	\$ (412,640,766)	-53%
	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	14	\$ 1,187,357,734	6%	\$ 875,190,383	4%	\$ 312,167,351	36%
2905	Impuesto Renta Diferido		\$ 1,187,357,734	6%	\$ 875,190,383	4%	\$ 312,167,351	36%
	<b><u>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</u></b>		<b>\$ 1,641,079,439</b>	<b>8%</b>	<b>\$ 1,705,052,854</b>	<b>9%</b>	<b>\$ (63,973,415)</b>	<b>-4%</b>
	<b><u>TOTAL PASIVO</u></b>		<b>\$ 20,209,678,332</b>	<b>40%</b>	<b>\$ 19,541,220,243</b>	<b>41%</b>	<b>\$ 668,458,089</b>	<b>3%</b>



CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.  
NIT.800.209.891-7

ESTADO SITUACION FINANCIERA NIIF A 31 DE DICIEMBRE 2023  
(Con cifras comparativas al 31 de Diciembre 2023)  
Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
<b>PATRIMONIO</b>								
<b>CAPITAL SOCIAL</b>								
3105	Capital Suscrito y Pagado	21	\$ 10,000,000,000	33%	\$ 10,000,000,000	36%	S -	0%
			\$ 10,000,000,000	33%	\$ 10,000,000,000	36%	S -	0%
<b>REVALORIZACION DEL PATRIMONIO</b>								
3210	Donaciones	22	\$ 300,000	0%	\$ 300,000	0%	S -	0%
			\$ 300,000	0%	\$ 300,000	0%	S -	0%
<b>RESERVAS Y FONDOS</b>								
3305	Reserva Legal	23	\$ 2,278,934,469	7%	\$ 1,213,874,075	4%	S 1,065,060,394	88%
3315	Reservas Ocasionales		\$ 1,213,874,075	4%	\$ 1,213,874,075	4%	S -	0%
			\$ 1,065,060,394	3%	\$ -	0%	S 1,065,060,394	100%
<b>SUPERAVIT DE REVALUACIÓN</b>								
3405	Revaluación Propiedad Planta y Equipo	24	\$ 3,151,454,740	10%	\$ 3,151,454,740	11%	\$ -	0%
			\$ 3,151,454,740	10%	\$ 3,151,454,740	11%	S -	0%
<b>ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ NIIF</b>								
	Ajuste por Convergencia	24	\$ 2,024,586,805	7%	\$ 2,024,586,805	7%	\$ -	0%
			\$ 2,024,586,805	7%	\$ 2,024,586,805	7%	S -	0%
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>								
3605	Utilidad del Ejercicio	25	\$ 7,434,662,821	24%	\$ 10,635,509,697	38%	\$ (3,200,846,876)	-30%
			\$ 7,466,343,627	24%	\$ 10,650,603,960	38%	S (3,184,260,333)	-30%
	Retención Trasladable Accionistas 2021		\$ -	0%	\$ (6,403,583)	0%	S 6,403,583	-100%
	Retención Trasladable Accionistas 2022		\$ -	0%	\$ (8,690,680)	0%	S 8,690,680	-100%
	Retención Trasladable Accionistas 2023		\$ (31,680,806)	0%	\$ -	0%	S (31,680,806)	100%
<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>								
3705	Utilidades Año 2022	26	\$ 5,745,543,555	19%	\$ 860,886,412	3%	\$ 4,884,657,143	567%
3705	Utilidades Año 2021		\$ 5,745,543,555	19%	\$ -	0%	S 5,745,543,555	100%
3705	Utilidades Año 2020		\$ -	0%	\$ 860,886,412	3%	\$ (860,886,412)	-100%
3705	Utilidades Año 2019		\$ -	0%	\$ -	0%	S -	100%
3705	Utilidades Año 2012		\$ -	0%	\$ -	0%	S -	100%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>\$ 30,635,482,390</b>	<b>60%</b>	<b>\$ 27,886,611,729</b>	<b>56%</b>	<b>\$ 2,748,870,661</b>	<b>10%</b>

MARTIN ALFONSO BOTERO CAÑON  
Representante Legal

RICARDO ALFONSO CHICA MORALES  
Contador Público  
T.P. 250438-T

HECTOR LEONARDO BERMUDEZ DEVIA  
Revisor Fiscal  
T.P. 76442-T



**CLINICA ASOTRAUMA SAS**  
**NIT. 800.209.891-7**  
**FLUJOS DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**  
**MÉTODO DIRECTO**  
**DE 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
 (Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2022)  
 Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

DESCRIPCION	DEL 1 ENE A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	DEL 1 ENE A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	VARIACION ABSOLUTA DIC 2023 - DIC 2022	%
<b>FLUJO DE OPERACIÓN</b>				
Recaudos De Cuentas Por Cobrar	61,218,622,055	64,686,341,043	(3,467,718,988)	-5.4%
Recaudos De Cuentas Por Cobrar Castigadas	283,879,751	837,184,343	(553,304,592)	-66.1%
Copagos Y Anticipos	353,571,476	274,547,329	79,024,147	28.8%
Proveedores Y Cuentas Por Pagar	(37,724,523,845)	(35,670,706,008)	(2,053,817,837)	5.8%
Impuestos	(8,024,320,997)	(4,443,815,469)	(3,580,505,529)	80.6%
Pagos Contratos En Participación	(36,500,000)	(75,278,124)	38,778,124	-51.5%
Beneficios A Empleados	(18,354,838,318)	(15,846,134,789)	(2,508,703,529)	15.8%
Anticipos para compras y servicios	(161,166,840)	(1,058,665,724)	897,498,884	-84.8%
Gravamen A Los Movimientos Financieros	(211,861,899)	(138,558,249)	(73,303,650)	52.9%
Gastos Financieros	(36,334,765)	(20,363,064)	(15,971,702)	78.4%
Multas y sanciones	(80,275,906)	-	(80,275,906)	-100.0%
Efectivo retenido (Embargos pendientes por reintegro)	(5,872,946)	-	(5,872,946)	-100.0%
<b>EFFECTIVO USADO POR EL FLUJO OPERACIONAL</b>	<b>(2,779,622,235)</b>	<b>8,544,551,288</b>	<b>(11,324,173,523)</b>	<b>-132.5%</b>
<b>FLUJO DE INVERSIÓN</b>				
Arrendamientos	-	76,025,021	(76,025,021)	-100.0%
Activos Fijos	(1,043,134,748)	(2,104,151,054)	1,061,016,306	-50.4%
<b>EFFECTIVO USADO EN EL FLUJO DE INVERSIÓN</b>	<b>(1,043,134,748)</b>	<b>(2,028,126,033)</b>	<b>984,991,285</b>	<b>-48.6%</b>
<b>FLUJO DE FINANCIACIÓN</b>				
Obligaciones Financieras	(106,685,473)	(177,054,126)	70,368,653	-39.7%
Dividendos Y Participaciones Pago De Accionistas	(4,843,579,505)	(3,029,868,588)	(1,613,710,917)	53.3%
Rendimientos Financieros	377,421,852	56,261,041	321,160,811	570.8%
Intereses	(1,633)	(13,679,621)	13,677,988	-100.0%
<b>EFFECTIVO USADO EN EL FLUJO DE FINANCIACIÓN</b>	<b>(4,372,844,759)</b>	<b>(3,164,341,294)</b>	<b>(1,208,503,465)</b>	<b>38.2%</b>
<b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>(8,195,601,742)</b>	<b>3,352,083,961</b>	<b>(11,547,685,703)</b>	<b>-344.5%</b>
<b>SALDO INICIAL EFECTIVO</b>	<b>8,316,543,516</b>	<b>4,964,459,555</b>	<b>3,352,083,961</b>	<b>67.5%</b>
<b>SALDO FINAL EFECTIVO</b>	<b>120,941,773</b>	<b>8,316,543,516</b>	<b>(8,195,601,742)</b>	<b>-98.5%</b>

MARTIN ALFONSO BOTERO CAÑÓN  
 Representante Legal

RICARDO ALFONSO CHICA MORALES  
 Contador Público  
 T.P. 250438-T

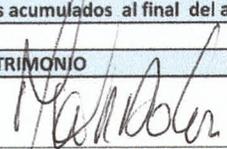
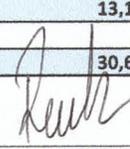
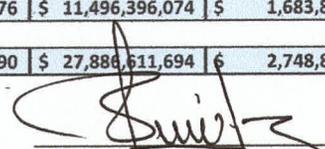
HECTOR LEONARDO BERMUDEZ DEVIA  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 76442-T



**CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**DE ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
 Con Cifras Comparativas al 31 Diciembre de 2022  
 Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

**VIGILADO SUPERSALUD**

Ibagué  
Tolima

	31 de Dic 2023	31 de Dic 2022	Variaciones	%
<b>1. CAPITAL Y RESERVAS</b>				
Capital al inicio del año - Capital Suscrito y Pagado	\$ 10,000,000,000	\$ 2,040,000,000	\$ 7,960,000,000	80%
Reservas al inicio del año.	\$ 1,213,874,075	\$ 4,416,784,824	\$ (3,202,910,749)	-264%
Más: (Aumentos) durante el año.	\$ 1,065,060,394	\$ 7,960,000,000	\$ (6,894,939,606)	-647%
Menos: (Diminuciones) por Capitalización de Reservas.	\$ -	\$ 3,202,910,749	\$ 3,202,910,749	100%
<b>Capital y Reservas al final del año.</b>	<b>\$ 12,278,934,469</b>	<b>\$ 11,213,874,075</b>	<b>\$ 1,065,060,394</b>	<b>9%</b>
<b>2. REVALORIZACION DEL PATRIMONIO:</b>				
Donaciones	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ -	0%
Revalorización Propiedad Planta y Equipo.	\$ 3,151,454,740	\$ 3,151,454,740	\$ -	0%
Ajuste Por Convergencia	\$ 2,024,586,805	\$ 2,024,586,805	\$ -	0%
<b>Revalorización del Patrimonio al final del año.</b>	<b>\$ 5,176,341,545</b>	<b>\$ 5,176,341,545</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>
<b>3. RESULTADOS ACUMULADOS:</b>				
Resultados acumulados al inicio del año:	\$ 11,496,396,074	\$ 9,844,725,336	\$ 1,651,670,738	14%
Retiro Utilidades Capitalizadas	\$ -	\$ 4,757,089,251	\$ (4,757,089,251)	100%
Utilidades del Periodo	\$ 7,466,343,627	\$ 10,650,603,960	\$ (3,184,260,333)	-43%
Retención Trasladable Accionistas	\$ 31,680,806	\$ 8,690,680	\$ 22,990,126	73%
Distribución de Utilidades	\$ 4,905,060,405	\$ 3,289,436,510	\$ 1,615,623,895	33%
Utilidad Año Anterior	\$ 5,745,543,555	\$ 854,482,794	\$ 4,891,060,761	85%
<b>Resultados acumulados al final del año:</b>	<b>\$ 13,180,206,376</b>	<b>\$ 11,496,396,074</b>	<b>\$ 1,683,810,302</b>	<b>13%</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 30,635,482,390</b>	<b>\$ 27,888,611,694</b>	<b>\$ 2,748,870,696</b>	<b>9%</b>
				
MARTIN ALFONSO BOTERO CAÑÓN Representante Legal	RICARDO ALFONSO CHICA Contador Publico TP. 250438-T	HECTOR LEONARDO BERMUDEZ DEVIA Revisor Fiscal T.P 76442-T		

**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO  
DE  
CLINICA ASOTRAUMA S.A.S.**

**Certifican que:**

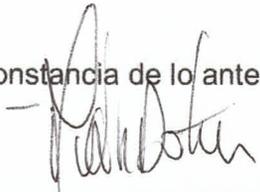
La información consignada en el Estado de Situación Financiera, Estado de resultados, Estado de Cambios en el patrimonio y Estado de flujos de efectivo presentados con corte a 31 de Diciembre de la Vigencia 2023, de la Entidad CLÍNICA ASOTRAUMA S.A.S., identificada con NIT. 800.209.891-7; cumple con la razonabilidad de las imputaciones contables, además cumple los requerimientos de forma y fondo fijados por la Ley colombiana; por lo tanto reflejan fielmente la situación de la empresa.

- ✓ Los estados financieros de la Entidad al 31 de diciembre de 2023, fueron preparados de acuerdo al marco técnico normativo basado en las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en Colombia bajo la versión 2015 de NIIF para Pymes emitida por el IASB adoptado por el Decreto 2496 de 2015.

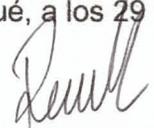
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a 31 Diciembre del 2023, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos que reposan en el domicilio de la empresa.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificado, descritos y revelados de manera correcta.

Para constancia de lo anterior se firma en Ibagué, a los 29 días de Enero de 2024.



**MARTIN ALFONSO BOTERO CAÑÓN**  
Representante Legal



**RICARDO ALFONSO CHICA MORALES**  
T.P. 250438-T  
Contador

## REVELACIONES

### 1. Notas generales

#### NOTA 1: Información general

Clínica Asotrauma S.A.S. Es una Empresa de carácter privada, constituida en forma de Sociedad Anónima Simplificada según consta en la escritura pública No. 3492 de la notaría segunda de Ibagué del 15 de septiembre de 1993, inscrita el 13 de octubre de 1993, que por Acta No. 0000052 de Junta de Socios del 31 de agosto de 2016, inscrita el 6 de septiembre de 2016 bajo el número 00060244 del libro IX, la Sociedad cambió su nombre de Asotrauma Limitada por el de Clínica Asotrauma S.A.S. y con término de duración indefinido. La dirección de domicilio fiscal Avenida 19 118-95- Centro Ejecutivo Santa Bárbara Oficina 616, y establecimiento de comercio ubicado en la Carrera 4D No. 32-34 Barrio Cádiz de la Ciudad de Ibagué, Departamento del Tolima, Colombia.

El objeto social de Clínica Asotrauma S.A.S. Consiste en la prestación de servicios médicos en general, quirúrgicos, hospitalarios, de rehabilitación y medicina especializada tanto intra-institucional así como extramural.

#### NOTA 2:

### 2. Resumen de principales políticas contables

#### 2.1. Bases de preparación

- ✓ Los estados financieros de **CLINICA ASOTRAUMA S.A.S** han sido preparados de acuerdo con los requerimientos de las NIIF para Pymes vigentes (Versión 2009), emitidas por el International Accounting Stándar Board (IASB) y adoptadas por Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y compiladas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de Diciembre de 2015 y sus modificatorios.
- ✓ Los estados financieros de la Entidad al 31 de diciembre de 2023, están preparados de acuerdo al marco técnico normativo basado en las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en Colombia.
- ✓ Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por los instrumentos financieros de cobertura de flujo de efectivo que están medidos a valor razonable, los activos y pasivos financieros a valor

razonable con cambios en resultados y las propiedades de inversión a valor razonable.

- ✓ La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. Además requiere que la Administración ejerza un juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.
- ✓ Base de contabilidad de causación: La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

## 2.2. Importancia relativa y 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.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 3% con respecto a un determinado total del anteriormente citado.

## 2.3. Conversión en moneda extranjera

- a. **Moneda funcional y de presentación:** Los montos incluidos en los estados financieros de la Compañía deben ser medidos utilizando la moneda del entorno económico primario en donde se opera ("la moneda funcional"). En el caso de CLINICA ASOTRAUMA S.A.S, la moneda funcional se ha determinado que es el peso colombiano.

- b. **Transacciones y saldos:**

Toda transacción en moneda extranjera se registra, en el momento de su reconocimiento inicial, utilizando la moneda funcional, mediante la aplicación al importe en moneda extranjera, de la tasa de cambio oficial establecida por el banco de la república a la fecha de la transacción entre la moneda funcional y la moneda extranjera.

Al finalizar cada mes, todas las partidas monetarias representadas en una moneda diferente a la funcional, se convierten, utilizando la tasa de cambio oficial establecida por el banco de la república a la fecha de cierre. La diferencia en cambio generada se reconoce en el resultado del periodo como ingreso o gasto, según corresponda. En ningún momento la diferencia en cambio ha sido capitalizada al costo de los activos (Inventarios, propiedad, planta y equipo).

Las partidas no monetarias en moneda extranjera, desde su reconocimiento inicial se convierten a la tasa de cambio oficial certificado por el banco de la república, correspondiente a la fecha en que se realiza la transacción.

## 2.4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se considera Efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de dinero mantenido en la Compañía y en Cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras (valores negociables de fácil liquidación, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor) con vencimiento a menos de 90 días desde la fecha de inversión.

Los sobregiros bancarios utilizados se incluyen en los préstamos que devengan intereses en el Pasivo Corriente.

## 2.5. Efectivo y equivalentes de efectivo restringidos

El efectivo y equivalentes de efectivo cuyas restricciones originan que no se cumpla con la definición de efectivo y equivalentes de efectivo descrito anteriormente, se presentan en un rubro por separado en el estado de situación financiera como otros activos financieros y se excluyen del efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de flujos de efectivo.

## 2.6. Instrumentos financieros

### 2.6.1. Activos financieros

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar y otros activos financieros.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

**a. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar:**

Se clasifican en esta categoría porque sus cobros son fijos o determinables, no se negocian en un mercado activo y se mantienen para obtener flujos de efectivo contractuales.

Los préstamos y cuentas por cobrar se valúan inicialmente al valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, y posteriormente al costo amortizado, utilizando el método de la tasa efectiva de interés. Cuando ocurren circunstancias que indican que los importes por cobrar no se cobrarán por los importes inicialmente acordados o lo serán en un plazo distinto, las cuentas por cobrar se deterioran.

**b. Otros activos financieros:**

Son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 360 días contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Los activos financieros registrados a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a su valor razonable, y los costos por transacción se registran como gasto en el estado de resultados. Las ganancias o pérdidas por cambios en el valor razonable de estos activos se presentan en los resultados del periodo en que se incurren.

Los activos financieros se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 360 días contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

### **2.6.2. Pasivos financieros**

La compañía clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías: Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar, y otros pasivos financieros (Prestamos por pagar).

Las cuentas por pagar son obligaciones de pagar bienes o servicios que han sido adquiridos o recibidos por parte de proveedores en el curso ordinario del negocio.

Otros pasivos financieros (Prestamos) se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos por transacción incurridos. Los préstamos son reconocidos posteriormente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los recursos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de liquidación se reconoce en el estado de resultados durante el plazo del préstamo utilizando el método de interés efectivo.

### **2.6.3. Deterioro de activos financieros**

La Empresa evalúa al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- a. Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- b. Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal.
- c. Incumplimiento en los acuerdos de pago, después de refinanciar una deuda
- d. Resulta probable que el deudor entre en quiebra o en saneamiento financiero o el mismo ya se haya declarado en dichas situaciones.
- e. La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras.

El importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no han sido contraídas) descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero o la establecida para CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. por la gerencia general de acuerdo a sus consideraciones. El valor en libros del activo se reduce y la cantidad de la pérdida se reconoce en la cuenta de resultados.

Cuando para la Empresa es impracticable aplicar el requerimiento anterior se utiliza el siguiente modelo de deterioro de manera individual por cada cliente y documento:

DIAS CARTERA		E.P.S GLOSAS SECRETARIAS	ASEGURADOR AS	CONSORCI OS	OTRO S
181	360	15%	5%	15%	5%
361	720	30%	15%	30%	20%
721	1100	50%	30%	60%	50%
>	1101	100%	50%	100%	100%
>	1361		100%		

#### 2.6.4. Compensación de activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto es presentado en el estado de situación financiera cuando es legalmente exigible el derecho de compensar los montos reconocidos y existe la intención de liquidarlos sobre bases netas o de realizar el activo y pagar el pasivo simultáneamente. La Empresa compensa activos y pasivos financieros cuando exista autorización de las partes debidamente involucradas.

#### 2.7. Inventarios

Los inventarios se presentan al menor entre su costo o valor neto de realización. El costo es determinado utilizando el método de costo promedio.

Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas.

Para productos terminados y de productos en proceso incluye el costo de diseño del producto, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos indirectos de fabricación (basados en la capacidad normal de operación). Excluye costos de préstamos y la diferencia en cambio.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos de venta variables aplicables.

#### 2.8. Propiedades, planta y equipo

Los elementos de propiedades, planta y equipo se registran a su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor.

El costo incluye gastos directamente atribuibles a la adquisición del activo y los necesarios para que el mismo esté en condiciones de uso, así como los costos por desmantelamiento (cuando aplique). Se excluyen los costos por préstamos.

Los costos posteriores son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo por separado, según sea apropiado, sólo cuando sea probable que la Compañía obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo del elemento pueda ser calculado confiablemente. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Las reparaciones y el mantenimiento son reconocidos en el estado de resultados durante el año en que se incurren. Las mejoras o mantenimientos significativos son depreciadas durante la vida útil de la mejora o la remanente del activo relacionado cuando esta es menor.

La depreciación es calculada usando el método de línea recta, considerando por separado cada uno de sus componentes, excepto por los terrenos que no son sujetos a depreciación.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia.

La compañía no define vidas útiles generales para sus activos, están son definidas de forma individual de acuerdo a las condiciones de uso esperadas al interior de la compañía, partiendo siempre del estimado de vida útil entregado por el valuador técnico o proveedor.

Los activos clasificados como propiedad, planta y equipo están sujetos a pruebas de deterioro cuando se presenten hechos o circunstancias indicando que el valor en libros de los activos pudiera no ser recuperado. Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto en el que el valor en libros del activo excede su valor de recuperación en el estado de resultados en el rubro de otros gastos, neto. El valor de recuperación es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso.

La compañía utiliza para todas sus propiedades, plantas y equipo, el método del costo, el cual establece para su presentación en estados financieros el menor valor entre el valor en libros y el valor recuperable.

Las pérdidas y ganancias por disposición de activos se determinan comparando el valor de venta con el valor en libros y son reconocidas en el rubro de otras ganancias u otras perdidas.

## 2.9. Arrendamientos

La determinación de si un contrato es o contiene un arrendamiento, se basa en el análisis de la naturaleza del acuerdo y requiere la evaluación de si el cumplimiento del contrato recae sobre el uso de un activo específico y si el acuerdo confiere a la Compañía el derecho de uso del activo.

Aquellos arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo arrendado, tienen la consideración de arrendamientos operativos.

Aquellos acuerdos de arrendamiento que transfieren a la Compañía los riesgos y beneficios significativos característicos de la propiedad de los bienes, reciben el tratamiento de contratos de arrendamiento financiero. Los arrendamientos financieros se capitalizan al inicio del arrendamiento al menor entre valor razonable de la propiedad en arrendamiento y el valor presente de los pagos mínimos. El interés de los costos financieros se carga al resultado del año durante el periodo del arrendamiento, el saldo remanente del pasivo para cada periodo. Las propiedades, planta y equipo adquiridas bajo arrendamiento financiero son depreciadas de acuerdo a la vida útil del activo, o por el tiempo de duración del contrato de arrendamiento.

### 2.10. Activos intangibles distintos de la plusvalía

Los activos intangibles se registran a su costo de adquisición o producción, menos la amortización acumulada, menos por cualquier pérdida acumulada por deterioro de su valor.

Los activos intangibles son amortizados linealmente durante la vida útil económica estimada y su deterioro es evaluado cada vez que hay una indicación que el activo intangible puede estar deteriorado y en todo caso en cada emisión de estados financieros. El período de amortización y el método de amortización son revisados a cada fecha de cierre. Los cambios que resulten de estas evaluaciones son tratados en forma prospectiva como cambios en estimaciones contables.

### 2.11. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

#### 2.11.1. Impuesto a la renta

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La dirección evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

### **2.11.2. Impuestos diferidos**

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporarias a la fecha del estado de situación financiera entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, incluidas las pérdidas fiscales, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles futuras contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas.

El valor en libros de los activos por impuesto diferido es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que se generen suficientes utilidades imponibles futuras para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido. El impuesto diferido relacionado con partidas registradas directamente en patrimonio es reconocido en patrimonio y no en el estado de resultados.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan cuando existe un derecho legal y cuando los impuestos son recaudados por la misma autoridad fiscal.

### **2.12. Provisiones**

Las provisiones de pasivo representan una obligación legal presente o una obligación asumida como resultado de eventos pasados en las que es probable una salida de recursos para cumplir con la obligación y en las que el monto ha sido estimado confiablemente. En las provisiones no se reconocen pérdidas operativas futuras.

La determinación del importe de la provisión se basa en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, tomando en consideración toda la información disponible en la fecha de cierre, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales o financieros.

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

## **2.13. Beneficios a empleados**

### **2.13.1. Beneficios a corto plazo**

La compañía proporciona beneficios a empleados a corto plazo, los cuales pueden incluir sueldos, salarios, compensaciones anuales y bonificaciones pagaderos en los siguientes 12 meses. CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. reconoce una provisión sin descontar cuando se encuentre contractualmente obligado o cuando la práctica pasada ha creado una obligación.

### **2.13.2. Beneficios por terminación**

Los beneficios por terminación se pagan cuando la relación laboral es concluida por la Compañía antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente la terminación de la relación laboral a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios por terminación en la primera de las siguientes fechas: (a) Genere el despido del trabajador (b) Realice un acuerdo con el trabajador para dar por terminado el contrato y el empleado acepte la oferta.

## **2.14. Reconocimiento de ingresos y gastos**

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes o servicios vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades que se describen a continuación.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y productos se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. Se han transferido los riesgos y beneficios de propiedad.
- b. El importe del ingreso puede ser medido razonablemente.
- c. Es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía.
- d. La Compañía no conserva para sí ninguna implicación asociada con la propiedad ni retiene el control efectivo de los bienes vendidos.
- e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos razonablemente.

El ingreso por dividendos de inversiones se reconoce una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago (siempre que sea probable que los beneficios económicos fluirán para la Entidad y que el ingreso pueda ser valuado confiablemente).

Los ingresos por intereses se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Entidad y el importe de los ingresos pueda ser valuado confiablemente, aplicando la tasa de interés efectiva.

Todos los costos o gastos relacionados con la generación de estos ingresos, se reconocen de forma simultánea con el Ingreso generado.

### 3. Nuevos pronunciamientos contables

Mediante Decreto 2420 del 14 de Diciembre de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, Colombia adoptó la versión 2015 de NIIF para Pymes emitida por el IASB, esta norma tiene aplicación a periodos anuales que comiencen a partir del 01 de Enero de 2017, sin embargo permite su aplicación anticipada.

La Gerencia de CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. considera que durante el periodo de transición (2015) no realiza la aplicación anticipada de la norma y emitió sus primeros estados financieros con corte a Diciembre 31 de 2016, bajo la versión 2009 de la NIIF para pymes, adoptada por Colombia mediante Decreto 3022 de Diciembre 28 de 2013.

Durante el año 2016 la Compañía revisa el impacto financiero de los nuevos cambios de la versión 2015.

Para el año 2017 la Compañía aplicó en los Estados Financieros los nuevos cambios de la versión 2015 de NIIF para Pymes.

Recientemente el IASB publicó para comentarios del público un nuevo borrador sobre la segunda revisión de la NIIF para las Pymes. Esta sería la tercera versión de la NIIF para las Pymes. La primera emitida en el 2009, la segunda emitida en el 2015 y con aplicación desde el 1º de enero del 2017 que se constituyó en la primera revisión integral del estándar, y esta tercera que está en proceso de emisión y que se espera culmine dicho proceso en el año 2024.

#### 4. Transición a normas internacionales de información financiera NIIF para Pymes

##### 4.1. Adopción de las NIIF para Pymes

Mediante Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013 el Gobierno Nacional adoptó las normas internacionales de información financiera para Pymes versión 2009, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB); de esta manera se estableció el Marco Técnico Normativo para la compañía clasificadas como grupo 2. CLÍNICA ASOTRAUMA S.A.S. cumple con los requisitos para ser clasificado como pymes y por lo tanto inició el proceso de implementación de NIIF en el siguiente cronograma:

- **Periodo de preparación obligatoria:** Año 2014
- **Fecha elaboración balance de apertura:** Enero 01 de 2015
- **Periodo de transición:** Año 2015
- **Periodo de aplicación:** Año 2016

Para el año 2015 el periodo de transición para CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. los estados financieros preparados bajo NIIF con corte a Diciembre 31 de 2015, no se consideran estados financieros oficiales, es decir no son objeto de divulgación a usuarios externos. Durante este periodo la compañía llevó de forma paralela la contabilidad bajo los dos Marcos Técnicos Normativos, Decreto 2649 de 1993 (PCGA) y Decreto 3022 de 2013 (NIIF para Pymes V. 2009), siendo el último año de aplicación bajo PCGA.

Los primeros estados financieros preparados de acuerdo a los requerimientos de normas internacionales de información financiera NIIF para Pymes, son los que se emitieron con corte a Diciembre 31 de 2016.

De acuerdo con las NIIF para Pymes adoptadas y sólo para propósitos del inicio de la aplicación del nuevo Marco Técnico Normativo y con el fin de tener información comparativa al cierre contable de la presentación de los primeros estados financieros, CLÍNICA ASOTRAUMA S.A.S. preparó un Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a la fecha de transición, esto es, al 01 de Enero de 2015. Así mismo se han preparado los estados financieros con corte a Diciembre 31 de 2015 bajo las NIIF para Pymes adoptadas.

##### 4.2. Preparación del estado de situación financiera de apertura (ESFA)

CLÍNICA ASOTRAUMA S.A.S. Aplicó la Sección 35 para preparar el estado de situación financiera de apertura al 01 de enero de 2015 mediante la re expresión del balance general preparado bajo los PCGA locales vigentes. Dicha re expresión

implicó aplicar en forma retroactiva todos los principios de reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos establecidos en NIIF para Pymes versión 2009.

Atendiendo a lo dispuesto en la Sección 35 (Adopción por Primera Vez), se procedió a:

- a. Reconocer todos los activos y pasivos cuyo reconocimiento sea requerido por las NIIF para pymes.
- b. No reconocer partidas como activos o pasivos si las NIIF para pymes no lo permiten.
- c. Reclasificar partidas reconocidas según los PCGA anteriores como un tipo de activo, pasivo o componente del patrimonio, pero que conforme a las NIIF para pymes son un tipo diferente de activo, pasivo o componente del patrimonio.
- d. Aplicar las NIIF al medir todos los activos y pasivos reconocidos.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez afectaron directamente las ganancias acumuladas de CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. NIIF para Pymes contempla excepciones que fueron aplicadas en el Estado de Situación Financiera, así:

#### **4.2.1. Exenciones aplicadas**

A continuación se describen las exenciones usadas por CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. en la preparación del estado de situación financiera de apertura con corte a Diciembre 31 de 2015.

##### **4.2.1.1. Costo atribuido para propiedades, planta y equipo**

Para propiedad planta y equipo la compañía optó por utilizar como costo atribuido en la fecha de transición el valor razonable, determinado técnicamente mediante avalúo realizado por avalúos independientes. La asignación a valor razonable se realizó para los siguientes activos:

- Terrenos
- Construcciones y edificaciones
- Maquinaria y equipo
- Equipo de Oficina
- Equipo de Computación y Comunicación
- Equipo Médico Científico

Los rubros de equipo de oficina y muebles y enseres y equipos de computo se valoraron a costo histórico y adicionalmente, se ajustaron las vidas útiles con criterios técnicos.

#### 4.2.1.2. Acuerdos que contienen un arrendamiento

CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. evaluó cada uno de los contratos vigentes y determinó si existen circunstancias que determinen un reconocimiento contable diferentes, por ejemplo contratos de arrendamiento financiero.

#### 4.2.2. Conciliación del patrimonio en la fecha de transición (01 de Enero de 2015) y el final del último periodo presentado bajo las normas contables locales (Diciembre 31 de 2014)

A continuación, se presenta la conciliación del patrimonio neto al 01 de Enero de 2015 entre los criterios contables del Decreto 2649 y 2650 aplicados por la compañía y vigentes hasta el 31 de Diciembre de 2014 y el nuevo Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera del Grupo 2 NIIF para Pymes:

##### CONCILIACION PATRIMONIAL ENERO 01 DE 2015

<b>PATRIMONIO 2649</b>	<b>5.288.113.084</b>
AJUSTE RENTA	(9.118.412)
AJUSTE CREE	(5.942.146)
AJUSTE ICA	(3.579.259)
BAJA INTANGIBLES	(1.787.689)
DETERIORO CARTERA	(79.306.778)
OTRAS CXC TRABAJADORES Y DEUDORES VARIOS	(6.604.073)
BAJA Y DETERIORO INVENTARIOS	(2.689.844)
AJUSTE VR PP Y E	2.387.189.355
CIERRE VALORIZACIONES	(1.836.701.892)
BAJA PASIVOS	6.865.530
IMPUESTO DIFERIDO	29.076.000
<b>TOTAL PATRIMONIO NIIF</b>	<b>5.765.513.876</b>
<b>INCREMENTO PATRIMONIAL NETO</b>	<b>477.400.792</b>

Con respecto al efecto durante el período de Transición año 2015 refleja un impacto en el patrimonio debido al proceso de convergencia ya que las utilidades del período dieron como resultado la suma de \$ 298.563.815, reflejando un ajuste por utilidades convergencia de \$ 452.149.242 disminuyendo el patrimonio de la Entidad.

## 5. Gestión del riesgo

La gestión de Riesgo se encuentra controlada por el departamento de tesorería, la gerencia y el área financiera, así:

### a. Riesgo de Crédito:

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida para CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. en el evento que un cliente u otra contraparte no cumpla con sus obligaciones contractuales.

Los riesgos de crédito que enfrenta la Compañía están dados por la composición de su cartera de cuentas por cobrar como se detalla ampliamente en la nota.

Para gestionar el riesgo de crédito de la cartera de cuentas por cobrar, la Compañía asigna una línea de crédito a cada tipo cliente, producto de un análisis individual y grupal de sus aspectos financieros y de mercado, asignándole la responsabilidad del análisis al Área financiera.

Para su gestión, la Compañía posee informes por cliente del estado diario de su cartera, clasificándola por edades, permitiendo tomar acción de cobranza. La Entidad no posee sistemas de bloqueo de clientes ya que por ser una IPS (Institución Prestadora de Servicios de Salud) no puede negar el servicio de atención de urgencia vital al paciente.

### b. Riesgo de liquidez

La Compañía se encuentra cubierta al riesgo de liquidez, debido a la gestión de cartera manteniendo el control de efectivo y equivalentes para afrontar los compromisos en sus operaciones habituales; sin embargo por tratarse de una Entidad que hace parte del Sector Salud, existe un margen de riesgo de recuperación de la cartera.

Adicionalmente CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. cuenta con alternativas de financiamiento disponibles tales como líneas de crédito bancarias, líneas de sobregiro e instrumentos de deuda de corto plazo con los Bancos Nacionales.

CLINICA ASOTRAUMA S.A.S. monitorea su riesgo de liquidez con una adecuada planificación de sus flujos de caja futuros, considerando sus principales compromisos como flujos operacionales, amortizaciones de deuda, pago de intereses, pago de dividendos, pago de impuestos, entre otros, los que son financiados con la debida anticipación y teniendo en consideración potenciales volatilidades en los mercados financieros.

## 6. Efectivo y equivalentes de efectivo

**Cajas:** Conformada por la Caja Principal y Cajas Menores, los valores recibidos en caja principal corresponden al efectivo recaudado en la tesorería diariamente, el cual es consignado al día siguiente:

DETALLE	31/DIC/2023	31/DIC/2022
<b>CAJAS</b>	<b>7.325.714</b>	<b>3.889.000</b>
Caja Principal	5.325.714	1.889.000
Caja Menor 1	2.000.000	2.000.000

**Bancos:** conformada por las cuentas de Ahorro y corrientes de Bancos Nacionales, disponibles para las operaciones diarias de la empresa. Todas las cuentas bancarias se concilian mensualmente teniendo en cuenta los informes contables con los extractos bancarios, debidamente conciliados al cierre de año. El total de la cuenta Bancos Nacionales a diciembre 31 de 2023 es de \$120.941.773. Diminución del 99% respecto el año 2022, efecto de mayor inversión en el capital de trabajo por disminución en el recaudo.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 120,941,773	0%	\$ 8,316,543,517	13%	\$ (8,195,601,744)	-99%
1105	Caja	\$ 7,325,714	0%	\$ 3,889,000	0%	\$ 3,436,714	88%
1110	Bancos	\$ 32,913,330	0%	\$ 588,653,944	11%	\$ (555,740,614)	-94%
1120	Cuentas de Ahorro	\$ 79,004,075	0%	\$ 3,634,073,685	2%	\$ (3,555,069,610)	-98%
1130	Derechos Fiduciarios	\$ 1,698,654	0%	\$ 4,089,926,888	0%	\$ (4,088,228,234)	-100%

## Composición de productos con la banca:

### Cuentas de Ahorro

DETALLE CUENTAS DE AHORRO A 31 DE DICIEMBRE 2023 COMPARATIO 31 DICIEMBRE 2022						
BANCO	PRODUCTO	SALDO 2023	SALDO 2022	VARIACION	%	
BANCOLOMBIA No. 807-157754-12	Cuenta de Ahorro	\$ 32,941,809.43	\$ 195,186,381	-\$ 162,244,571.57	-20%	
BANCO ITAU No. 251141126	Cuenta de Ahorro	\$ 3,836,590.44	\$ 2,557,169,905	-\$ 2,553,333,314.56	0%	
BANCO OCCIDENTE No. 303 - 84296-7	Cuenta de Ahorro	\$ 42,225,675.21	\$ 881,717,399	-\$ 839,491,723.79	-5%	
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 79,004,075.08</b>	<b>\$ 3,634,073,685</b>	<b>-\$ 3,555,069,609.92</b>	<b>-2%</b>	

Durante el año 2023 se disminuyeron los saldos en cuentas de ahorro en \$3.555.069.609.92.

### Cuentas Corriente:

**DETALLE CUENTAS CORRIENTE A 31 DE DICIEMBRE 2023 COMPARATIO 31 DICIEMBRE 2022**

BANCO	PRODUCTO	SALDO		VARIACION	%
		EXTRACTO 2023	EXTRACTO 2022		
BANCOLOMBIA No. 07920989109	Cuenta Corriente	\$ 2,633,185.04	\$ 313,200,190	-\$ 310,567,005.45	-1%
BANCO ITAU No. 251-02215-8	Cuenta Corriente	\$ 55,360.75	\$ 101,855,943	-\$ 101,800,582.33	0%
BANCO OCCIDENTE No. 303 - 01394 - 0	Cuenta Corriente	\$ 2,356,289.02	\$ 151,137,017	-\$ 148,780,727.68	-2%
BBVA No. 001308520-100000108	Cuenta Corriente	\$ 27,868,495.52	\$ 18,223,916	\$ 9,644,579.20	289%
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 32,913,330.33</b>	<b>\$ 584,417,067</b>	<b>-\$ 551,503,736.26</b>	<b>-6%</b>

El saldo en bancos de las cuentas corrientes por valor de \$32.913.330.33, registrando una disminución por valor de \$551.503.736.26, equivalente a un 6%

De todas las cuentas antes mencionadas, no existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

**Fondos de Inversión:**
**DETALLE FONDOS DE INVERSION A 31 DE DICIEMBRE 2023 COMPARATIO 31 DICIEMBRE 2022**

BANCO	PRODUCTO	SALDO		VARIACION	%
		EXTRACTO 2023	EXTRACTO 2022		
BANCO DE OCCIDENTE - FONDO DE INVERSIÓN No. 1001001002578	Fondo de inversion	\$ 209,759	\$ 704,104,466	-\$ 703,894,707	-100%
BANCO ITAÚ - FIDEICOMISO FONDO DE INVERSIÓN No. 253-00005-3	Fondo de inversion	\$ 236,669	\$ 322,126	-\$ 85,457	-377%
BANCO BBVA - FONDO DE INVERSION No. 160303301	Fondo de inversion	\$ 1,252,226	\$ 1,100,297	\$ 151,929	724%
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 1,698,654</b>	<b>\$ 705,526,889</b>	<b>-\$ 703,828,235</b>	<b>-100%</b>

Las cuentas por concepto de Fondos de Inversión fueron creadas con el fin de obtener rentabilidad, durante el primer semestre de 2023 se generaron importantes rendimientos a expensas del excedente de flujo de efectivo.

- Banco De Occidente Saldo a 31 de diciembre 2023 es de \$209.759.
- Banco BBVA (Asset Management Sociedad Fiduciaria) con un saldo al 31 de diciembre de 2023 por valor de \$1.252.226, Helm Fiduciaria a través del Banco Itau CorpBanca por valor de \$ 209.758, Utilizada como canalización de los pagos realizados con tarjetas débito y crédito, especialmente por clientes particulares.

**Certificado Deposito a Termino C.D.T.**

Durante al Año 2023, se generaron rendimientos financieros por valor de \$378.714.816, un 96% se originaron por CDT generados en los periodos que tuvimos excedentes de flujo de efectivo.

**7. Inversiones**

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>							
	INVERSIONES	7	\$ 832,000,000	2%	\$ 832,000,000	1%	\$ -	0%
1205	Acciones		\$ 832,000,000	2%	\$ 832,000,000	1%	\$ -	0%

La Sociedad Clínica Asotrauma S.A.S. tiene una Inversión en Trauma-Scan S.A.S. Correspondiente a trescientos setenta y seis mil (376.000) Acciones de Valor Nominal de Dos Mil Pesos (\$2.000) M/Cte cada una, con una participación de capital del 47% en acciones ordinarias correspondiente a \$752.000.000 y 5% acciones preferenciales, el Capital Suscrito y Pagado correspondiente a cuarenta mil acciones (40.000) por valor de \$80.000.000. Total inversión de \$ 832.000.000.

### Capitalización de Acciones Traumascan

- De conformidad con Acta No. 19 del año 2020 los miembros accionistas de la compañía autorizaron la repartición de utilidades por valor de \$208.000.000, capitalizable en acciones.
- Mediante acta de asamblea No. 20 del año 2022 los miembros accionistas de la compañía autorizaron la repartición de utilidades no gravadas de la vigencia año 2018 y 2019, por valor de \$ 416.000.000, capitalizadas en acciones.
- Durante la Vigencia 2023 Trauma Scan SAS decretó Dividendos no Gravados por \$ 316.805.832 para la Clínica Asotrauma SAS, un 173% mayor al registrado en el año 2022.
- Las compras por prestación de servicios de Tac, corresponden a \$7.301.450.400 y notas crédito por concepto de descuentos correspondientes a \$ 3.164.946.970.

### 8. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	CUENTAS POR COBRAR NETO	8	\$ 28,388,219,686	56%	\$ 18,346,022,460	40%	\$ 10,042,197,226	55%
1305	Facturacion Pendiente Por Radicar		\$ 3,437,657,911	7%	\$ 2,447,692,798	6%	\$ 989,965,113	40%
1306	Clientes		\$ 21,347,151,336	42%	\$ 13,289,980,025	31%	\$ 8,057,171,311	61%
1307	Cartera Pendiente de Aplicar		\$ (2,541,122,273)	-5%	\$ (2,827,178,674)	-4%	\$ 286,056,401	-10%
1360	Reclamaciones		\$ 7,375,630,202	15%	\$ 7,623,475,436	13%	\$ (247,845,234)	-3%
1365	Cuentas Por Cobrar a Trabajadores		\$ 7,049,756	0%	\$ 5,625,985	0%	\$ 1,423,771	25%
1380	Deudores Varios		\$ 276,655,645	1%	\$ 166,191,587	0%	\$ 110,464,058	66%
1399	Provisiones por Deterioro Deudores		\$ (1,514,802,891)	-3%	\$ (2,359,764,697)	-6%	\$ 844,961,806	-36%

La facturación Pendiente por Radicar por valor de \$ 3.437.657.911 corresponde a las Facturas que serán radicadas con fecha de 2024, de los cuales \$3.014.702.130 corresponde a facturación del ADRES, quienes hasta el mes de diciembre 2023 adjudicaron contrato para tramite de cuentas médicas.

Los ganadores de la licitación ADRES-LP-004-2023 harán la revisión y verificación de los requisitos para el pago de las reclamaciones de las IPS por servicios de salud y gastos de transporte causados por accidentes de tránsito de vehículos no identificados o sin SOAT y eventos catastróficos de origen natural o de origen terrorista.

La ADRES seleccionó tres firmas que realizarán auditorías por dos años en cuatro zonas en las que se dividió el país. El valor adjudicado a las firmas Delta A Salud S.A.S. (zona 1), Consorcio Conaudit 2023 (zona 2), Unión Temporal Reclamaciones 2023 (zonas 3 y 4) asciende a \$87,455 millones de pesos.

Las zonas en las que se dividió el país son:

- Zona 1: Bolívar, Cesar, Córdoba, La Guajira, San Andrés, Sucre y Meta.
- Zona 2: Atlántico, Magdalena, Arauca, Casanare, Guaviare y Vichada.
- Zona 3: Antioquia, Caldas, Chocó, Quindío, Risaralda, Norte de Santander, Santander, Amazonas, Bogotá, Boyacá, Cundinamarca, Guainía y Vaupés.
- Zona 4: Cauca, Nariño, Valle, Caquetá, Huila, Putumayo y Tolima.

La Cartera correspondiente a las facturas y Glosas es de \$28.722.781.538 a 31 de diciembre de 2023, el total de la cartera a 31 de diciembre de 2022 fue de \$20.913.455.461, en comparativo para el año 2023 tiene un aumento de \$7.809.326.977 correspondiente a un 37% originado por cambios originados en el sistema de salud que alteraron la rotación de la cartera.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
1306	Clientes	\$ 21,347,151,336	42%	\$ 13,289,980,025	31%	\$ 8,057,171,311	61%
1360	Reclamaciones	\$ 7,375,630,202	15%	\$ 7,623,475,436	13%	\$ (247,845,234)	-3%
TOTAL		\$ 28,722,781,538	56%	\$ 20,913,455,461	44%	\$ 7,809,326,077	37%

Las ventas del año 2023 fueron de \$78.112.627.113 y de \$73.509.202.487 para el año 2022 un aumento efectivo para mayores cuentas por cobrar de \$4.603.424.626 equivalente a un 6%, sin incluir la cartera pendiente de aplicar, por valor de \$ 2.541.122.273.

Durante la vigencia 2023 se Castigó cartera de difícil cobro por valor de \$3.419.175.278, de los cuales \$ 844.961.806, fueron deteriorados en periodos anteriores, impacto real gasto castigo \$2.574.213.472.

El total de la cartera a 31 de diciembre de 2023 es de \$28.722.781.538 se registra un aumento de 37% respecto el año 2022, el cual fue de \$ 20.913.455.461.

### Cartera a 31 Diciembre de 2023

CLINICA ASOTRAUMA		(CAXTIP23)						Pag. 1
CARTERA POR VENCER - RESUMIDO X TIPO								Fecha: 24.01.23
FECHA DE CORTE: 23.12.31								Hora: 17:06:46
MODO VENCIMTO: FECHA VENCIMIENTO		MES: DICIEMBRE-2023						Proceso: 23.12.31
Tc	Nombre tipo cartera	Total cartera	Saldo vencido	Vnc 1-7 dias	Vnc 8-14 dias	Vnc 15-21 dias	Vnc 22-28 dias	Vnc + 28 dias
1	EPS CONTRIBUTIVO	2,835,727,256.73	1868,822,747.73	3,388,300.00	144,068,465.00	153,226,116.00	247,387,534.00	418,834,094.00
2	INST PRESTADORAS DE	8,997,481.00	7,716,481.00	0.00	816,000.00	0.00	0.00	465,000.00
3	CIA ASEGURADORAS	6,386,200,176.43	182,067,858.43	255,515,805.00	332,584,420.00	567,241,885.00	494,435,396.00	5,543,548,812.00
4	PARTICULARES PNAS	18,149,746.00	17,834,746.00	0.00	0.00	0.00	0.00	315,000.00
5	PARTICULARES PNAS	27,000,126.00	14,019,331.00	0.00	1,386,000.00	5,605,295.00	0.00	5,989,500.00
6	FONDO DE	6,693,114,581.07	586,781,747.07	0.00	128,779,799.00	7,131,400.00	0.00	692,421,635.00
7	EMPRESAS DE	170,503,958.00	59,094,581.00	3,269,300.00	0.00	86,911,049.00	19,100,328.00	2,128,700.00
8	ADMN DE RIESGOS	492,007,743.26	183,340,257.26	22,187,604.00	1,677,597.00	65,836,320.00	38,694,978.00	180,270,987.00
9	EMPRESA SOCIAL DEL	141,443,752.00	141,443,752.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A	ENTIDADES	46,521,789.00	41,359,739.00	0.00	0.00	5,162,050.00	0.00	0.00
B	POLIZAS ESCOLARES	223,476,218.92	71,592,092.92	4,208,948.00	27,387,750.00	5,903,592.00	45,761,722.00	68,622,114.00
C	ADMINIS. DE REGIMEN	3,950,142,253.00	3427,282,441.00	49,401,378.00	74,184,388.00	250,814,246.00	43,502,750.00	104,957,050.00
D	ENTID. ESPEC DE PREVIS.	227,608.00	227,608.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E	GLOSAS EN TRAMITE	7,373,890,201.51	7373,890,201.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F	ASEGURADORAS	31,178,380.00	2,099,242.00	23,248,798.00	2,667,740.00	352,000.00	0.00	2,810,600.00
H	ENTIDADES REGIMEN DE	324,200,267.00	152,618,502.00	4,404,132.00	0.00	67,948,987.00	0.00	99,228,646.00
<b>* TOTAL CARTERA: \$</b>		<b>28,722,781,537.92</b>	<b>****,***,***.***</b>	<b>365,624,265.00</b>	<b>713,552,159.01</b>	<b>1,216,132,940.00</b>	<b>888,882,708.00</b>	<b>1,130,398,138.00</b>

A continuación, se detalla la Cartera por Tipos de Entidades con corte al 31 de Diciembre de 2022.  
**Cartera a 31 diciembre de 2022.**

CLINICA ASOTRAUMA		(CAXTIP13)						Pag. 1
CARTERA VENCIDA - RESUMIDO X TIPO								Fecha: 23.02.06
FECHA DE CORTE: 22.12.31								Hora: 11:01:45
MODO VENCIMTO: FECHA VENCIMIENTO		MES: DICIEMBRE-2022						Proceso: 22.12.31
Tc	Nombre tipo de cartera	Total vencido	Saldo x venc	Vnc 1-30 dias	Vnc 31-60 d	Vnc 61-90 d	Vnc + 90 dias	
1	EPS CONTRIBUTIVO	130605	2,790,768,225.78	595,035,727.00	286,077,338.00	255,761,665.00	1,524,527,420.78	
2	INST PRESTADORAS DE	130610	8,267,673.00	0.00	315,000.00	0.00	550,522.00	
3	CIA ASEGURADORAS	130620	4,513,669,584.81	2,796,792,553.96	579,692,991.00	162,498,329.00	757,352,078.69	
4	PARTICULARES PNAS	130625	2,663,811.00	0.00	823,499.00	166,266.00	1,674,046.00	
5	PARTICULARES PNAS	130630	7,173,862.00	2,940,521.00	2,338,751.00	630,000.00	1,246,590.00	
6	FONDO DE	130635	2,218,956,873.44	339,776,881.00	259,611,531.00	263,016,450.02	969,058,247.42	
7	EMPRESAS DE	130615	109,093,155.00	61,652,477.00	19,390,152.00	6,936,620.00	20,962,706.00	
8	ADMN DE RIESGOS	130650	498,388,389.50	300,172,728.00	29,674,790.00	2,136,047.50	95,023,388.00	
9	EMPRESA SOCIAL DEL	130640	130,294,606.00	71,538,004.00	23,540,476.00	0.00	34,455,226.00	
A	ENTIDADES	130665	10,171,515.00	0.00	0.00	0.00	10,171,515.00	
B	POLIZAS ESCOLARES	130660	201,652,250.92	71,713,314.00	12,754,515.00	8,298,947.00	70,834,704.92	
C	ADMINIS. DE REGIMEN	130606	2,683,072,161.40	269,504,478.00	220,590,033.00	115,171,530.00	1,995,718,291.40	
E	GLOSAS EN TRAMITE	136010	7,623,475,436.10	0.00	329,307,958.01	1,038,278,662.00	5,328,937,058.10	
F	ASEGURADORAS	130660	26,044,675.00	21,702,575.00	1,798,900.00	0.00	2,543,200.00	
H	ENTIDADES REGIMEN DE	130675	89,763,242.28	17,232,270.00	41,372,587.00	24,002,093.28	6,989,064.00	
<b>* TOTAL CARTERA: \$</b>		<b>20,913,455,461.31</b>	<b>314,548,061,528.91</b>	<b>1,807,288,521.01</b>	<b>1,876,896,609.81</b>	<b>1,861,164,743.10</b>	<b>1,820,044,058.31</b>	

### Rotación Cuentas Por Cobrar

La rotación de cartera al cierre de diciembre 2023 fue de 133 días, durante el primer semestre la rotación de cartera fue de 111 días, y para el segundo semestre promedio de 132 días.

De acuerdo con el comportamiento histórico de cartera de los últimos 5 años se determinó establecer rangos de vencimiento de la cartera y aplicar unos porcentajes a los rangos de acuerdo a la evidencia objetiva a los siguientes tipos de clientes con el fin de aplicar el deterioro, de tal manera que las cuentas de difícil cobro son provisionadas clasificándolas por tipo de Entidad y la Edad de la cartera de acuerdo a los siguientes parámetros.

DIAS CARTERA		E.P.S - GLOSAS - SECRETARIAS	ASEGURADORAS	CONSORCIOS	OTROS
181	360	15%	5%	15%	5%
361	720	30%	15%	30%	20%
721	1100	50%	30%	60%	50%
>	1101	100%	50%	100%	100%
>	1361		100%		

Se espera recuperar esta cartera realizando gestión de cobro de cartera y conciliaciones de glosas.

Los movimientos de la provisión por deterioro del valor de las cuentas a cobrar de clientes y otras cuentas a cobrar ha sido el siguiente:

DETERIORO DE CARTERA					
AÑO	DETERIORO	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO FINAL
2015		\$ 2.402.228.562	\$ 551.050.801		\$ 2.953.279.363
2016		\$ 2.953.279.363	\$ 851.394.082		\$ 3.804.673.445
2017		\$ 3.804.673.445		\$ 664.180.785	\$ 3.140.492.660
2018		\$ 3.140.492.660	\$ 1.162.686.752		\$ 4.303.179.412
2019		\$ 4.303.179.412	\$ 2.573.301.433	\$ 2.187.003.051	\$ 4.689.477.794
2020		\$ 4.689.477.794	\$ 1.659.649.692	\$ 317.748.198	\$ 6.031.379.288
2021		\$ 6.031.379.288	\$ 746.932	\$ 3.631.144.538	\$ 2.400.981.682
2022		\$ 2.400.981.682		\$ 4.126.985	\$ 2.396.854.697
2023		\$ 2.396.854.697		\$ 886.178.791	\$ 1.510.675.906

El deterioro a 31 de diciembre de 2023 es de \$1.514.802.891, menor en un 36% respecto el año 2022, equivalente a \$844.961.806, consecuente del castigo de cartera realizado durante el año, como deuda manifiestamente perdidas que de acuerdo a gestión y evaluación del área de cartera, dirección y en conjunto con el departamento jurídico.

El recaudo pendiente por descargar en cartera corresponde a montos recibidos en los bancos, los cuales se identifica la entidad cliente que lo realizó, sin embargo están en gestión la identificación de cada una de las facturas pagadas, el monto es de \$2.541.122.273. Principalmente un 56% corresponde a la entidad Nueva EPS.

### **Hechos relevantes que hicieron efecto en la cartera del año 2022:**

Para el mes de diciembre de 2022, por medio del decreto 2497 de 2022, La cobertura de servicios de salud de que trata el Decreto solo será aplicable para las pólizas del Seguro Obligatorio de Accidentes de Tránsito –SOAT correspondiente a las categorías de vehículos que hacen parte del rango diferencial por riesgo expedida en la medida.

Los servicios de salud que superen los 300 salarios mínimos legales diarios vigentes y hasta 800 salarios mínimos legales diarios vigentes, serán reconocidos por la Administradora de Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - ADRES- en los términos señalados por el literal b) del numeral 4 del artículo 199 del Estatuto Orgánico del Sistema Financiero, modificado por el numeral 7 del artículo 244 de la Ley 100 de 1993.

Las cuentas por cobrar a empleados son de \$ 7.049.756 estos valores vienen siendo descontados mensualmente como descuento de nómina.

Los Deudores Varios corresponden a:

- Participación en cuentas por cobrar Unión Temporal por valor de \$186.523.271, de igual forma tenemos cuentas por pagar por valor de \$173.912.920.
- Incapacidades por Enfermedad General, ARL ó Licencias de Maternidad ó Paternidad que se encuentran en trámite de cobro ante las Entidades respectivas, el total de este rubro a 31 de diciembre de 2023, corresponde a \$ 32.410.487, de periodos anteriores al año 2022.

- Otras cuentas por cobrar por valor de \$57.721.887 de los cuales \$37.293.000 corresponde a reteica practicado por los clientes, en trámite de devolución ante el municipio de Ibagué.

## 9. Inventarios

Corresponde al saldo de los artículos adquiridos para la prestación de servicio de salud, por concepto de Medicamentos, Material Médico Quirúrgico, Material de Imagenología los cuales no requieren ser sometidos a ningún proceso de transformación, explotación o cultivo, construcción o tratamiento.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	INVENTARIOS	\$ 670,628,191	1%	\$ 746,747,755	2%	\$ (76,119,564)	-10%
1415	Medicamentos	\$ 195,570,255	0%	\$ 237,066,737	1%	\$ (41,496,482)	-18%
1420	Material Medico Quirúrgico	\$ 455,920,778	1%	\$ 490,611,258	1%	\$ (34,690,480)	-7%
1424	Material de Imagenologia	\$ 21,772,481	0%	\$ 21,705,083	0%	\$ 67,398	0%
1499	Obsolescencia	\$ (2,635,323)	0%	\$ (2,635,323)	0%	\$ -	0%

Para la medición al cierre del año 2023 el área de farmacia evaluó los inventarios y no determino deterioro para los mismos, esto con ocasión de la rotación oportuna de los productos, de igual forma para el año 2023 no tenemos venta al público de medicamentos.

## 10. Propiedades, planta y equipo

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 16,248,279,794	32%	\$ 16,319,172,972	38%	\$ (70,893,178)	0%
1508	Construcciones y Edificaciones en Curso	\$ 371,258,592	1%	\$ 336,353,923	2%	\$ 34,904,669	10%
1512	Maquinaria y Equipos	\$ 185,000,025	0%	\$ 185,000,025	28%	\$ -	0%
1516	Construcciones y edificaciones	\$ 12,924,115,485	25%	\$ 12,446,381,305	28%	\$ 477,734,180	4%
1520	Maquinaria y Equipo	\$ 1,063,812,990	2%	\$ 947,236,280	2%	\$ 116,576,710	12%
1524	Equipo de Oficina	\$ 278,935,541	1%	\$ 209,729,451	1%	\$ 69,206,090	33%
1528	Equipo de Computo y comunicaciones	\$ 1,008,449,019	2%	\$ 874,622,725	2%	\$ 133,826,294	15%
1532	Maquinaria y Equipo Medico Cientifico	\$ 4,840,534,241	10%	\$ 4,495,432,968	10%	\$ 345,101,273	8%
1556	Acueducto y Plantas	\$ 46,097,045	0%	\$ 46,097,045	0%	\$ -	0%
1588	Ppye en Tránsito	\$ 4,820,000	0%	\$ 2,790,000	0%	\$ 2,030,000	73%
1590	Propiedad Inversión	\$ 1,104,583,200	2%	\$ 1,104,583,200	3%	\$ -	0%
1592	Depreciacion Acumulada	\$ (5,579,326,344)	-11%	\$ (4,329,053,950)	-9%	\$ (1,250,272,394)	29%

La base de Medición de la propiedad planta y equipo, se da mediante el reconocimiento inicial al costo, menos la depreciación acumulada y menos las partidas por deterioro.

Durante la Vigencia 2023 Se crearon activos por valor de \$1.179.379.216 durante el año 2023 se invirtió en construcciones en curso por valor de \$477.734.180.

Por política las compras de activos que superen un SMMLV, y que cumpla las condiciones para ser clasificadas como Propiedad, Planta y Equipo se contabilizan en esta partida y se deprecian en el mismo mes.

## DEPRECIACIÓN

El método de depreciación utilizado es el método de línea recta, sobre el costo ajustado y fecha de adquisición. La compañía no define valor residual para sus activos, a excepción de los vehículos, ya que se utilizarán hasta agotar su vida útil.

### Vida Útiles De Depreciación

La Clínica Asotrauma SAS ha definido a través de criterios profesionales de uso, las vidas útiles para definir el periodo de depreciación el cual se encuentra a 31 de diciembre de 2023 entre los siguientes rangos:

- Construcciones y Edificaciones entre 20 y 100 años.
- Maquinaria y equipo entre 1 mes y 30 años.
- Equipo de oficina entre 1 mes y 11 años.
- Equipo de computación y comunicación entre 1 mes y 12 años.
- Equipo Médico Científico entre 1 mes y 30 años.

Resumen movimientos, propiedades y Equipo Año 2023 comparativo con Año 2022.

Concepto	Terrenos	Construcciones y Edificaciones	Terrenos propiedad de inversión	Construcciones y Edificaciones propiedad de inversión	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina	Equipo de Computación y Comunicación	Equipo Médico Científico	Acueductos plantas y redes	Bienes adquiridos en Leasing Financiero	Total
<b>Año Terminado al 31 de Diciembre de 2022</b>											
Saldo al comienzo del año	1,727,474,000	8,751,132,478	507,228,000	597,355,200	499,040,058	63,381,745	333,511,290	1,256,429,923	45,130,364	976,450,699	14,757,133,758
Adiciones	970,000,000	375,497,582			331,548,717	10,062,132	135,330,848	505,253,429			2,327,692,708
Construcciones en curso		196,573,837						0	18,738,347		215,312,184
Retiros											0
Traslados											0
Revaluaciones											0
Cargo de depreciación		-411,394,628			-57,540,997	-20,223,231	-123,261,769	-366,769,124	-1,775,929		-980,965,679
Saldo al final del año	2,697,474,000	9,323,203,897	507,228,000	597,355,200	830,588,775	73,443,877	468,842,138	1,761,683,352	63,868,711	976,450,699	17,300,138,650
<b>Al 31 de Diciembre de 2022</b>											
Costo	2,697,474,000	9,323,203,897	507,228,000	597,355,200	830,588,775	73,443,877	468,842,138	1,761,683,352	63,868,711	976,450,699	17,300,138,650
Depreciación Acumulada	0	-411,394,628	0	0	-57,540,997	-20,223,231	-123,261,769	-366,769,124	-1,775,929		-980,965,679
<b>Costo Neto</b>	<b>2,697,474,000</b>	<b>8,911,809,269</b>	<b>507,228,000</b>	<b>597,355,200</b>	<b>773,047,778</b>	<b>53,220,646</b>	<b>345,580,369</b>	<b>1,394,914,228</b>	<b>62,092,782</b>	<b>976,450,699</b>	<b>16,319,172,971</b>
<b>Año Terminado al 31 de Diciembre de 2023</b>											
Saldo al comienzo del año	2,697,474,000	8,911,809,269	507,228,000	597,355,200	773,047,778	53,220,646	345,580,369	1,394,914,228	62,092,782	976,450,699	16,319,172,971
Adiciones	19,424,500	458,309,680			116,576,710	70,808,090	134,256,294	345,101,273			1,144,474,547
Construcciones en curso		34,904,669									34,904,669
Retiros											0
Traslados											0
Revaluaciones											0
Cargo de depreciación		-576,164,566			-76,234,954	-37,649,620	-146,022,468	-412,424,857	-1,775,929		-1,250,272,394
Saldo al final del año	2,716,898,500	8,405,023,618	507,228,000	597,355,200	889,624,488	124,026,736	479,836,663	1,740,015,501	62,092,782	976,450,699	17,498,552,187
<b>Al 31 de Diciembre de 2023</b>											
Costo	2,716,898,500	8,405,023,618	507,228,000	597,355,200	889,624,488	124,026,736	479,836,663	1,740,015,501	62,092,782	976,450,699	17,498,552,187
Depreciación Acumulada	0	-576,164,566	0	0	-76,234,954	-37,649,620	-146,022,468	-412,424,857	-1,775,929		-1,250,272,394
<b>Costo Neto</b>	<b>2,716,898,500</b>	<b>8,828,859,052</b>	<b>507,228,000</b>	<b>597,355,200</b>	<b>813,389,534</b>	<b>86,377,116</b>	<b>333,814,195</b>	<b>1,327,590,644</b>	<b>60,316,853</b>	<b>976,450,699</b>	<b>16,248,279,793</b>

## 11. Intangibles

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	INTANGIBLES	\$ 80,411,938	0%	\$ 108,850,226	0%	\$ (28,438,288)	-383%
1625	Derechos	\$ 83,300,000	0%	\$ 83,300,000	0%	\$ -	
1635	Licencias	\$ 243,626,829	0%	\$ 215,148,783	0%	\$ 28,478,046	
1698	Amortización	\$ (246,514,891)	0%	\$ (189,598,557)	0%	\$ (56,916,334)	333%

Los activos intangibles, se miden por su costo, que comprende:

- El costo de adquisición
- Impuestos no recuperables
- Cualquier otro costo atribuible en la preparación del activo para su uso.
- Menos cualquier descuento o rebaja.

## INTANGIBLES

Adquisición de derechos fuentes software gema por valor de \$ 83.300.000 en septiembre de 2018 por una vigencia de 10 años de amortización con un saldo a 31 de diciembre de 2023 por valor de \$39.127.840.

Licencia SG APX 320 Antivirus adquirida a Corporación Maestre S.A.S por valor de \$76.454.712, adquirida el 23 de marzo de 2022, por una vigencia de 36 meses, se encuentra un saldo de \$ 33.413.541.

Métodos de amortización. Se amortizan a lo largo de su vida útil, por el método de línea recta;

Los derechos, se amortizan a 10 años.

Las licencias, se amortizan a 2 años, antivirus.

Las licencias, se amortizan a 1 años, cuenta de correo electrónico.

## 12. Activos por Impuestos Corrientes

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 3,453,184,440	7%	\$ 2,047,805,464	4%	\$ 1,405,378,976	69%
1715	Activos Impuestos Ctes Nacionales	\$ 3,431,292,427	7%	\$ 2,021,674,857	4%	\$ 1,409,617,570	70%
1720	Activos Impuestos Ctes Distintos a Nacionales	\$ 21,892,013	0%	\$ 26,130,607	0%	\$ (4,238,594)	-16%

Se miden al valor del costo; son anticipos para el pago de impuesto de la sociedad; se clasifican del orden Nacional y Territoriales se registran contablemente de acuerdo con el reporte de pagos de las Entidades Clientes y se legalizan con las Certificaciones de Retenciones otorgadas por los clientes.

La composición de los impuestos corrientes nacionales es:  
Decreto 261 de 2023

### AUTORRENTA AÑO 2023

Se liquidó conforme los ingresos fiscales el 0,8% hasta el mes de febrero y de marzo en delante de conformidad con el decreto 261 de 2023, la tarifa aumento al 1.1% como autorretención de renta, pagos que fueron efectuados mensualmente en la declaración de retención en la fuente, el acumulado es de \$838.980.000, valor que será descontado de la declaración de Renta que se presentará en abril de 2024 como declaración del periodo 2023.

### RETENCIÓN EN LA FUENTE

Se contabilizaron los valores de acuerdo con el soporte que envían las entidades clientes al momento del pago, el valor es de \$1.205.478.023 pendiente de cruzar información una vez las entidades generen los certificados de retención en la fuente de la vigencia 2023, el cual tiene plazo por normativa hasta el 31 de marzo de cada

año. Una vez tengamos estos soportes se realizará el respectivo cruce contable con el pasivo registrado.

## RETENCIÓN DE IVA

Se contabilizaron conforme lo certificado por los clientes que tenemos bienes inmuebles en arrendamiento saldo al 31 de diciembre de 2023 \$177.278.

## DESCUENTO TRIBUTARIO

Se contabilizó como descuento tributario los valores correspondientes a IVA de activos fijos productivos adquiridos durante la vigencia 2023 y que cumple con los criterios para este concepto, saldo al 31 de diciembre 2023 de \$130.320.064

## RETENCIÓN DE ICA

Se contabilizaron los valores de acuerdo con el soporte que envían las entidades clientes al momento del pago, el valor es de \$21.892.013 pendiente de cruzar información una vez las entidades generen los certificados de retención de ICA de la vigencia 2022, el cual tiene plazo por normativa hasta el 31 de marzo de cada año. Una vez tengamos estos soportes se realizará el respectivo cruce contable con el pasivo registrado.

## 13. Otros Activos

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	OTROS ACTIVOS	\$ 309,057,197	1%	\$ 83,469,569	1%	\$ 225,587,628	270%
1830	Anticipos y Avances	\$ 245,923,861	0%	\$ 81,314,759	1%	\$ 164,609,102	202%
1845	Gastos Pagados por Anticipado	\$ 63,133,336	0%	\$ 2,154,810	0%	\$ 60,978,526	2830%

Se miden al valor del costo; son anticipos para el pago proveedores, contratistas, trabajadores y otros anticipos.

**Anticipos y Avances.** Realizados a proveedores, contratistas.

Los anticipos pendientes por legalizar corresponden a \$ 309.057.197 al cierre 31 de diciembre de 2023, a continuación, se detallan:

**Anticipos y Avances.** Por concepto de anticipos originados durante el periodo y están en curso la ejecución para la legalización en el primer periodo de 2023.

Anticipo a Contratistas \$102.778.987.

Anticipo a proveedores \$143.144.874.

**Gastos Pagados por anticipado.** Por concepto de pólizas de seguros que están vigentes y se amortizan mensualmente hasta agotar su valor. El saldo a 31 de diciembre de 2023, es de \$63.133.336.

Corresponde a póliza Pyme que se están amortizando y fueron adquiridas en virtud del vencimiento que se cumplió el día 28 de diciembre 2023.

#### 14. Activos por Impuesto Diferido

Es el resultado de comparar los activos y pasivos contables de la clínica, con el valor fiscal al 31 de diciembre 2023.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	\$ 742,437,926	1%	\$ 627,219,969	1%	\$ 115,217,957	18%
1905	Impuesto Diferido	\$ 742,437,926	1%	\$ 627,219,969	1%	\$ 115,217,957	18%

Al comparar los activos y pasivos contables con las cifras fiscales se identificaron diferencias temporarias que generaron el reconocimiento de impuesto diferido activo a 31 de diciembre 2023 por valor de \$ 742.437.926 representando un aumento de 18% originado principalmente por la diferencia en el valor de los activos contables respecto el valor fiscal. Este valor infiere en recuperación de impuestos en periodos posteriores al cierre fiscal.

En términos de pasivo, se identificaron diferencias temporarias que generan reconocimiento de pasivo por valor de \$ 1.187.357.734, para el presente año tenemos reversión de gasto por valor de \$312.167.351.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	\$ 1,187,357,734	6%	\$ 875,190,383	4%	\$ 312,167,351	36%
2905	Impuesto Renta Diferido	\$ 1,187,357,734	6%	\$ 875,190,383	4%	\$ 312,167,351	36%

#### 15. Obligaciones Financieras e Instrumentos Derivados.

Los pasivos financieros, son medidos al costo amortizado.

Las obligaciones con la banca a 31 de diciembre 2023 son de \$7.148.063, correspondiente a uso de la Tarjeta de Crédito empresarial, utilizada como medio de pago, y su pago se difiere a una cuota para no generar gasto financiero; referente a créditos con la banca, la entidad no tiene créditos activos.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	\$ 7,148,063	0%	\$ 9,841,349	1%	\$ (2,693,286)	-27%
2105	Creditos		0%		0%	\$ -	100%
2105	Tarjeta de Crédito Empresarial	\$ 7,148,063	0%	\$ 9,841,349	0%	\$ (2,693,286)	-27%

## 16. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	PROVEEDORES	\$ 6,337,003,549	31%	\$ 5,678,692,078	38%	\$ 658,311,471	12%
2205	Nacionales	\$ 6,337,003,549	31%	\$ 5,678,692,078	38%	\$ 658,311,471	12%
	CUENTAS POR PAGAR	\$ 5,243,310,557	26%	\$ 4,571,000,292	20%	\$ 672,310,265	15%
2335	Costos y Gastos Por Pagar	\$ 4,080,545,475	20%	\$ 2,880,988,462	16%	\$ 1,199,557,013	42%
2355	Deudas con Socios	\$ 355,239,000	2%	\$ 933,853,785	0%	\$ (578,614,785)	-62%
2380	Acreedores Varios	\$ 807,526,082	4%	\$ 756,158,045	4%	\$ 51,368,037	7%

\* Del saldo de Proveedores, corresponde el 69% a Traumatol S.A.S (proveedor de Material de Osteosíntesis y ortopedia).

\* Los Costos y Gastos por Pagar por valor total de \$ 4.080.545.475, se detallan los principales rubros así:

- Honorarios Revisoría Fiscal \$7.898.200.
- Honorarios Junta Directiva \$17559.243.
- Honorarios Médicos Especialistas y \$1.685.580.888.
- Honorarios UCI \$20.310.555.
- Servicios \$1.968.773.691; 56% corresponde a TRAUMASCAN SAS \$1.095.672.691.
- Arrendamientos \$ 3.778.660
- Servicios Públicos \$6.596.154

Los Acreedores varios por valor de \$ 807.526.082 corresponde a:

- Cuentas Por pagar Operación UCI \$ 431.999.999.
- Otras Cuentas por Cobrar: \$48.873.496
- Cuentas por pagar, prestamos de farmacias \$ 12.495.391.
- Libranzas descontadas a Empleados \$ 135.185.139
- Cuentas En participación Union Temporal \$173.912.920.

## 17. Pasivos por impuestos corrientes

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIONES ABSOLUTA	
	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	\$ 4,496,728,214	22%	\$ 5,714,486,157	21%	\$	(1,217,757,943) -21%
2404	De Renta y Complementarios	\$ 4,210,496,489	21%	\$ 5,401,977,600	19%	\$	(1,191,481,111) -22%
2410	Impuesto al Valor Agregado	\$ 4,982,941	0%	\$ 1,624,562	0%	\$	3,358,379 207%
2412	Impuesto de Industria y Comercio	\$ 24,245,000	0%	\$ 5,979,000	0%	\$	18,266,000 306%
2465	Retención en la Fuente	\$ 241,403,730	1%	\$ 277,597,795	2%	\$	(36,194,065) -13%
2467	Retención de IVA	\$ 671,090	0%	\$ 331,371	0%	\$	339,719
2468	Retención Impuesto de Industria y Comercio Ibagué	\$ 5,560,398	0%	\$ 20,002,888	0%	\$	(14,442,490) -72%
2469	Retención Impuesto de Industria y Comercio Bogotá	\$ 9,368,566	0%	\$ 6,972,941	0%	\$	2,395,625 34%

**DE RENTA Y COMPLEMENTARIO:** del ítem que corresponde al impuesto de Renta y Complementarios de la Vigencia 2023, Calculado a la tarifa del 35% con su correspondiente conciliación contable y fiscal estimada para determinar el valor del impuesto de renta periodo gravable del 2023.

La declaración de renta es calculada teniendo en cuenta lo dispuesto por la normatividad tributaria Vigente.

#### Proyección Declaración de Renta Vigencia 2023

+Impuesto a Cargo	\$ 4.100.142.671
-Autorrenta	\$ 838.980.000
-Certificados de retenciones estimado	\$ 1.300.000.000
+ Anticipo Impuesto de Renta año 2023	\$ 832.245.253
-Anticipo de Impuesto realizado	\$ 1.256.299.000
Valor a pagar Impacto en Caja año 2024	\$ 1.398.599.925.

El artículo 7 de la Ley 2155 de 2021 modificó el inciso 1 y adicionó un párrafo 8 al artículo 240 del Estatuto Tributario –ET–, estableciendo que la tarifa general del impuesto sobre la renta aplicable a las sociedades nacionales y sus asimiladas, los establecimientos permanentes de entidades del exterior y las personas jurídicas extranjeras con o sin residencia en el país, obligadas a presentar la declaración anual del impuesto sobre la renta y complementario, será del **35 % a partir del año gravable 2022.**

**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO:** Impuestos de Iva periodo Sep/Dic 2023 por valor de \$4.982.941 este impuesto se genera por la prestación servicio de esterilización con terceros y arrendamientos, la presentación de este tributo es bimestral de conformidad con el rango de ingresos.

**IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO:** Causación impuesto año gravable 2023 corresponde aviso y tableros e impuesto bomberil, para la ciudad de Ibagué el valor a pagar es de \$ 19.401.000 y a favor del Distrito Capital Bogotá, \$ 4.884.000.

**RETENCION EN LA FUENTE:** Corresponde a retenciones practicadas durante el mes de diciembre de 2023 a los proveedores, por valor de \$ 241.403.730, incluye el autorrenta del mismo mes.

## 18. Obligaciones laborales y de seguridad social

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL	\$ 1,994,025,243	10%	\$ 1,699,604,906	8%	\$ 294,420,337	17%
2510	Cesantías	\$ 1,037,968,594	5%	\$ 874,138,028	4%	\$ 163,830,566	19%
2515	Intereses a las Cesantías	\$ 122,793,327	1%	\$ 102,635,214	1%	\$ 20,158,113	20%
2525	Vacaciones Consolidadas	\$ 496,388,909	2%	\$ 411,122,103	2%	\$ 85,266,806	21%
2540	Liquidación de Contrato	\$ 2,383,643	0%	\$ 3,005,068	0%	\$ (621,425)	-21%
2550	Licencias Maternidad y Paternidad	\$ 1,004,667	0%	\$ 2,374,667	0%	\$ (1,370,000)	-58%
2570	Retenciones y Aportes de Nómina	\$ 333,486,103	2%	\$ 306,329,826	2%	\$ 27,156,277	9%

Esta cuenta refleja las obligaciones que tiene la clínica con sus empleados por concepto de nómina y prestaciones sociales.

Los pasivos por beneficios a empleados corresponden a obligaciones de ley con los empleados a corto plazo, los cuales son cancelados oportunamente. La Compañía no tiene planes de beneficios post empleo y realiza todas las cotizaciones de pensiones a fondos privados y Colpensiones de acuerdo con lo elegido por el empleado.

Los pasivos por las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se consolidan individualmente al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales vigentes.

En cuanto a las cesantías de la vigencia 2022 esta fue cancelada en los fondos de cesantías antes del 14 de febrero de 2023 con recursos propios.

Los Intereses de Cesantías se cancelaron en el mes de Enero/2022.

Las cesantías de la vigencia 2023, tiene programación de pago antes del 14 de febrero de 2024 y los intereses se cancelarán el 31 de enero de 2024.

Las Vacaciones son registradas contablemente como pasivo a medida que se va causando mensualmente con el fin de consolidar y pagar en su vencimiento a los empleados en el momento en que salgan a disfrutar de éstas.

Retención y aportes de nómina corresponde a los aportes de seguridad social y parafiscal para ser pagados de acuerdo con los plazos determinados por la ley y aportes asociados fondo de empleados Foemas.

Durante la vigencia 2023 se reconocieron los siguientes conceptos por beneficios a empleados los cuales fueron clasificados como gasto administrativo y costos de personal.

Nombre Cuenta	COSTOS DE PERSONAL AÑO 2023								Total Costos Personal 2023
	Administración	Urgencias	Consulta Externa	Hospitalización	Quirofano	Apoyo Diagnostico	Uci		
SUELDOS	\$ 3.089.156.468,00	\$ 1.480.896.367,00	\$ 406.756.495,00	\$ 2.044.732.427,00	\$ 1.548.286.078,00	\$ 408.852.954,00	\$ 1.286.894.494,00	\$ 10.265.575.283,00	
APORTES A PENSION	\$ 427.899.339,04	\$ 243.540.424,11	\$ 56.150.380,41	\$ 320.257.210,77	\$ 236.940.365,40	\$ 101.067.342,57	\$ 191.110.429,12	\$ 1.576.965.491,42	
HORAS EXTRAS RECARGOS Y FESTIVAS	\$ 81.878.635,00	\$ 362.219.298,00	\$ 8.142.361,00	\$ 485.183.120,00	\$ 327.714.926,00	\$ 80.320.429,00	\$ 198.078.887,00	\$ 1.543.537.656,00	
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 290.515.291,96	\$ 169.067.291,47	\$ 41.135.812,26	\$ 228.154.044,40	\$ 175.267.109,47	\$ 48.553.588,24	\$ 133.632.146,20	\$ 1.086.325.284,00	
CESANTIAS	\$ 289.215.442,90	\$ 167.299.745,43	\$ 40.686.610,24	\$ 226.728.959,40	\$ 172.650.926,59	\$ 47.724.349,24	\$ 133.508.515,20	\$ 1.077.824.549,00	
VACACIONES	\$ 235.440.597,00	\$ 107.295.860,63	\$ 27.335.270,20	\$ 141.201.829,25	\$ 114.307.362,18	\$ 42.401.789,54	\$ 89.946.129,20	\$ 757.928.838,00	
BONIFICACIONES	\$ 252.737.881,00	\$ 79.758.038,00	\$ 22.254.494,00	\$ 93.679.717,00	\$ 88.231.267,00	\$ 25.492.891,00	\$ 67.754.472,00	\$ 629.908.760,00	
CAJA DE COMPENSACION	\$ 145.994.069,00	\$ 79.613.681,45	\$ 18.438.854,25	\$ 105.151.818,95	\$ 78.235.003,76	\$ 22.703.267,52	\$ 63.136.805,12	\$ 513.273.500,05	
SALARIO INTEGRAL	\$ 355.632.000,00							\$ 355.632.000,00	
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 91.928.185,00	\$ 50.568.847,00	\$ 26.866.651,00	\$ 69.912.971,00	\$ 67.321.885,00	\$ 16.871.107,00	\$ 24.275.512,00	\$ 347.745.158,00	
ADMINISTRADORA RIESGOS	\$ 87.532.599,98	\$ 47.383.215,06	\$ 10.527.975,30	\$ 60.719.027,85	\$ 45.455.611,07	\$ 25.296.769,48	\$ 36.881.001,84	\$ 313.796.200,58	
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 34.010.993,94	\$ 10.972.231,00	\$ 4.600.402,09	\$ 26.240.035,02	\$ 20.105.291,41	\$ 5.457.622,74	\$ 15.914.915,92	\$ 125.396.293,00	
DOTACION Y SUMINISTROS	\$ 44.144.846,00	\$ 18.116.392,00	\$ 9.338.678,00	\$ 18.730.010,00	\$ 11.782.124,00	\$ 5.173.488,00	\$ 9.610.360,00	\$ 116.895.898,00	
COMISION CON VINCULO LABORAL	\$ 42.900.000,00	\$ 26.722.249,00	\$ 14.869,00	\$ 1.862.595,00	\$ 1.965.906,00	\$ 8.573.800,00	\$ 6.037.174,00	\$ 88.076.593,00	
AUXILIO EDUCATIVO	\$ 59.547.918,00	\$ 1.230.741,00	\$ 1.566.000,00	\$ 4.302.654,00		\$ 981.950,00	\$ 991.350,00	\$ 68.620.613,00	
APORTES A SALUD	\$ 51.581.745,00	\$ 993.270,00			\$ 2.200,00			\$ 52.577.215,00	
BONIFICACION EXTRAORDINARIA	\$ 24.393.290,00	\$ 1.629.416,00	\$ 1.869.503,00	\$ 2.191.436,00	\$ 1.288.266,00	\$ 1.329.150,00		\$ 32.701.061,00	
EXAMENES MEDICOS OCUPACIONALES	\$ 10.570.000,00							\$ 10.570.000,00	
APORTES AL I.C.B.F.	\$ 8.485.500,00	\$ 350.600,00						\$ 8.836.100,00	
APORTES AL SENA	\$ 5.657.700,00	\$ 233.800,00						\$ 5.891.500,00	
AUXILIO DE RODAMIENTO	\$ 4.742.400,00							\$ 4.742.400,00	
CAPACITACION AL PERSONAL	\$ 4.522.585,00							\$ 4.522.585,00	
VARIACION TRANSIT.SALARIO	\$ 4.296.333,00							\$ 4.296.333,00	
AUXILIO DE MOVILIZACION	\$ 2.390.000,00							\$ 2.390.000,00	
IVA COMO COSTO	\$ 2.037.349,00							\$ 2.037.349,00	
<b>Total Costos Personal 2023</b>	<b>\$ 5.647.219.168,82</b>	<b>\$ 2.855.891.468,03</b>	<b>\$ 675.684.355,75</b>	<b>\$ 3.829.056.655,64</b>	<b>\$ 2.889.644.321,88</b>	<b>\$ 840.800.498,33</b>	<b>\$ 2.257.772.191,60</b>	<b>\$ 18.996.068.660,05</b>	

## 19. Otros Pasivos

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>\$ 247,818,690</b>	<b>1%</b>	<b>\$ 39,086,887</b>	<b>0%</b>	<b>\$ 208,731,803</b>	<b>534%</b>
2805	Por prestación de Servicios	\$ 224,710,990	1%	\$ 19,042,887	0%	\$ 205,668,103	1080%
2810	Depósitos Recibidos	\$ 20,000,000	0%	\$ 20,000,000	0%	\$ -	0%
2815	Ingresos Recibidos para Terceros	\$ 3,107,700	0%	\$ 44,000	0%	\$ 3,063,700	6963%
2840	UTILIDADES CUENTAS EN PART.	\$ 242,564,577	1%	\$ 123,455,720	1%	\$ 119,108,857	96%
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 18,568,598,893</b>	<b>92%</b>	<b>\$ 17,836,167,389</b>	<b>91%</b>	<b>\$ 732,431,504</b>	<b>4%</b>
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>						
2840	CUENTAS EN PARTICIPACIÓN	\$ 87,750,000	0%	\$ 51,250,000	1%	\$ 36,500,000	71%

Otros Pasivos representados así:

Anticipos y Avances recibidos por prestación de servicios por concepto de copagos, cuotas moderadoras saldo por cruzar una vez se factura y anticipos de entidades que no tenemos saldo en cartera por aplicar, equivalente a \$224.710.990.

Depósitos Recibidos por valor de \$ 20.000.000 corresponde a manejo de bienes en comodato de equipo bomba de infusión.

Ingresos recibidos para terceros por valor de \$ 3.107.700.

La entidad tiene un contrato de cuentas en participación con el Dr. Guillermo Diaz, por concepto de Ecógrafo con una participación del 50% por valor de \$ 242.564.577.

Su manejo fiscal se realiza conforme lo establecido en el artículo 18 del estatuto tributario, modificado por la ley 1819 de 2016.

Durante el año 2023 se pagaron utilidades de la vigencia 2022 con cargo a contrato de cuentas en participación por valor neto de \$ 36.250.000.

A 31 de diciembre 2023 se encuentra la siguiente información para efectos fiscales de los socios ocultos, Dr. Guillermo Antonio Diaz García.

CONTRATO CUENTA EN PARTICIPACION - ECOGRAFO							Participación 50%
ENERO - DICIEMBRE 2023							
MES	INGRESOS NETOS	COSTOS LECTURAS	DEPRECIACIÓN	COSTO DE MANTENIMIENTO	UTILIDAD OPERATIVA	Dr. Guillermo Diaz	
ENERO	\$ 44.185.097	\$ 13.067.178	\$ 671.874	\$ 1.020.627	\$ 29.425.418	\$ 14.712.709	
FEBRERO	\$ 48.810.619	\$ 17.649.723	\$ 671.874	\$ 1.033.181	\$ 29.455.841	\$ 14.727.920	
MARZO	\$ 38.537.499	\$ 12.339.093	\$ 671.874	\$ 1.036.870	\$ 24.489.662	\$ 12.244.831	
ABRIL	\$ 43.220.712	\$ 13.819.231	\$ 671.874	\$ 1.008.615	\$ 27.720.992	\$ 13.860.496	
MAYO	\$ 47.867.812	\$ 10.802.474	\$ 671.874	\$ 1.007.974	\$ 35.385.490	\$ 17.692.745	
JUNIO	\$ 35.362.590	\$ 13.092.603	\$ 3.946.884	\$ 969.220	\$ 17.353.683	\$ 8.676.942	
JULIO	\$ 33.385.896	\$ 11.945.404	\$ 1.217.709	\$ 964.702	\$ 19.258.081	\$ 9.629.041	
AGOSTO	\$ 45.156.598	\$ 14.132.409	\$ 1.217.709	\$ 966.358	\$ 28.840.122	\$ 14.420.061	
SEPTIEMBRE	\$ 46.475.830	\$ 15.668.424	\$ 1.217.709	\$ -	\$ 29.589.697	\$ 14.794.648	
OCTUBRE	\$ 39.045.932	\$ 12.891.497	\$ 1.217.709	\$ 1.120.189	\$ 23.816.537	\$ 11.908.269	
NOVIEMBRE	\$ 47.994.914	\$ 13.019.508	\$ 1.217.709	\$ 1.090.025	\$ 32.667.672	\$ 16.333.836	
DICIEMBRE	\$ 27.526.059	\$ 12.019.171	\$ 1.217.709	\$ 1.074.860	\$ 13.214.319	\$ 6.607.160	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 497.569.558</b>	<b>\$ 160.446.715</b>	<b>\$ 14.612.508</b>	<b>\$ 11.292.621</b>	<b>\$ 311.217.714</b>	<b>\$ 155.608.857</b>	

## 20. Pasivos no corrientes

### Provision Litigios Y Demandas

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
2635	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 365,971,705	2%	\$ 778,612,471	4%	\$ (412,640,766)	-53%
	Procesos Civiles	\$ 365,971,705	2%	\$ 778,612,471	4%	\$ (412,640,766)	-53%
2905	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	\$ 1,187,357,734	6%	\$ 875,190,383	4%	\$ 312,167,351	36%
	Impuesto Renta Diferido	\$ 1,187,357,734	6%	\$ 875,190,383	4%	\$ 312,167,351	36%

Pasivo en el que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento; no se conoce con certeza a fecha posible de desembolso.

Corresponde a la provisión por concepto de Contingencias por Procesos Civiles en Contra de Clínica Asotrauma S.A.S.

De conformidad con lo certificado por la coordinación de asuntos legales, los procesos civiles en contra se encuentran valorados por debajo del 51%, con esta condición no se reconoce provisión y se revela cada uno de ellos:

PROCESOS EN CONTRA DE LA CLÍNICA ASOTRAUMA										
No	HECHOS RECLAMADOS	ANÁLISIS DE RIESGO	PRETENSIONES conforme demanda	VALORACIÓN DE LA CONTINGENCIA	DEMANDANTE	CLASE DE PROCESO	PORCENTAJE DE PROVISIÓN	DESPACHO	RADICADO	ÚLTIMA ACTUACIÓN
1	proceso supersalud, solicitud de reintegro de recursos a favor del ADRES	MUY ALTO	\$ 80.237.705,00	\$ 80.237.705,00	SUPERSALUD	EJECUTIVO	100%	SUPERSALUD	resolución 010878	se da respuesta a segundo requerimiento dentro de la actuación administrativa
2	requerimiento especial número 202100904000726 del 15 de septiembre de 2021	MEDIO	\$ 285.734.000,00	\$ 285.734.000,00	DIAN Jefe de la División de Fiscalización y Liquidación Tributaria	REQUERIMIENTO ESPECIAL	100%	DIAN Jefe de la División de Fiscalización y Liquidación Tributaria	2021 00904 0000726	se da respuesta por parte de la entidad. (no es actividad de asuntos legales)

PROCESOS EN CONTRA DE LA CLÍNICA ASOTRAUMA											
No	DEMANDADO	HECHOS RECLAMADOS	ANÁLISIS DE RIESGO	PRETENSIONES conforme de manda	VALORACIÓN DE LA CONTINGENCIA	DEMANDANTE	CLASE DE PROCESO	PORCENTAJE DE PROVISIÓN	DESPACHO	RADICADO	ÚLTIMA ACTUACIÓN
1	CLINICA ASOTRAUMA	Presunta negligencia en la prestación de servicios de salud - ANA DILIA GUTIERREZ DE GUTIERRES (OEDR) 20.035.708	MEDIO	\$ 1.972.000,000	0	ANA DILIA GUTIERREZ DE GUTIERRES (OEDR) 20.035.708 - LUIS ENRIQUE GUTIERREZ CABEZAS Y OTROS - ABOGADO DIMITRI GATIAN CABEZAS - LAURA VALENTINA GARZÓN GUTIERREZ - PAULA ALEJANDRA GUTIERREZ GUTIERREZ - ALAN EMANUEL GUTIERREZ TELLEZ - JOHANA ANDREA GUTIERREZ RESTREPO - GERLEY GUTIERREZ GUTIERREZ - SERLY ANDREA PARRADO - LUIS ENRIQUE GUTIERREZ GUTIERREZ - ISRAEL GARZÓN TELLEZ	RESPONSABILIDAD MEDICA	50%	JUZGADO DE DESPACHO - Juzgado 002 Administrativo de Ibagué - Oral	7300133330062023004000	2023-10-27 Constancia sectorial MTS-PENDIENTE PARA FIJAR FECHA PARA AUDIENCIA INICIAL Y CI PROFERIR AUTO DE TRAMITE

No.	VALOR DE LAS PRETENSIONES	JUZGADO	RADICACION	DEMANDANTE	DEMANDADO	CLASE DE PROCESO	calificación del riesgo y porcentaje de contingencia
1	\$ 945,000,000	Juzgado Cuarto Civil de Circuito de Ibagué - Tolima	73001310300420220028800 -	MARGY VIVIANA PAIVA HERNANDEZ	GONZALO VARGAS RAMIREZ Y CLINICA ASOTRAUMA	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL	MEDIO - 50%
2	\$ 570,000,000	Juzgado Tercero Civil del Circuito de Ibagué - Tolima	73001310300320220029100 -	LINDA NICOLL RIVAS NEIRA	GONZALO VARGAS RAMIREZ Y CLINICA ASOTRAUMA	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL	MEDIO - 50%
3	\$ 1,080,000,000	Juzgado Sexto Civil del Circuito de Ibagué - Tolima	73001310300620220029500 -	ISLENY QUINTANA HENAO	GONZALO VARGAS RAMIREZ Y CLINICA ASOTRAUMA	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL	MEDIO - 50%
4	\$ 770,000,000	Juzgado Segundo Civil del Circuito de Ibagué - Tolima - Juzgado cuarto civil del circuito de Ibague - Tolima	73001310300220220029300 - 73001310300420230004500	EDITH YURANY RIVERA ARDILA	GONZALO VARGAS RAMIREZ Y CLINICA ASOTRAUMA	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL	MEDIO - 50%
5	\$ 835,200,000	Juzgado Quinto civil del circuito de Ibague - Tolima	73001310300520230000200 -	ANYELA PAOLA PRIMERO BONILLA	GONZALO VARGAS RAMIREZ Y CLINICA ASOTRAUMA	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL	MEDIO - 50%

De acuerdo a Valoración realizada por el Área Jurídica con corte 31 de diciembre 2023.

## 21. Capital

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
3105	CAPITAL SOCIAL Capital Suscrito y Pagado	\$ 10,000,000,000	33%	\$ 10,000,000,000	36%	\$ -	0%
		\$ 10,000,000,000	33%	\$ 10,000,000,000	36%	\$ -	0%

La Sociedad en el mes de Septiembre de 2016 cambió su nombre de Asotrauma Limitada por el de Clínica Asotrauma S.A.S, de acuerdo con Cámara de Comercio inscrita el 6 de Septiembre de 2016 bajo el número 00060244 del libro IX y con esta modificación realizó cambio en sus estatutos por tal razón los aportes sociales (\$90.000.000) y de las utilidades acumuladas de años anteriores al año 2012 \$1.954.969.011, con excepción de (\$4.969.011) es decir \$ 1.950.000.000 para un total de \$ 2.040.000.000 fueron capitalizadas así: \$ 3.000.000.000 de Capital

Autorizado del cual la suma de \$2.040.000.000 se encuentra Suscrito y Pagado y \$ 960.000.000 está dentro del saldo de Capital por Suscribir.

Por Acta No. 68 del 14 de julio de 2021, de Asamblea de Accionistas, inscrita en esta Cámara de Comercio el 20 de septiembre de 2021 con el No. 02745109 del Libro IX, se aprueba realizar capitalización de Utilidad por valor de \$3.140.000.000, es decir aumentar el capital suscrito y pagado a \$ 5.180.000.000 y capital por suscribir de \$10.000.000.000.

El 01 de Diciembre de 2022, de Asamblea de Accionistas, inscrita en esta Cámara de Comercio 6 de diciembre de 202 con el No. 02906289 del Libro IX, se aprueba realizar capitalización de Utilidad por valor de \$4.820.000.000, es decir aumentar el capital suscrito y pagado a \$ 10.000.000.000 y capital por suscribir de \$20.000.000.000.

## 22. Revalorización del Patrimonio

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
3210	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	\$ 300,000	0%	\$ 300,000	0%	\$ -	0%
	Donaciones	\$ 300,000	0%	\$ 300,000	0%	\$ -	0%

La Entidad recibió por parte del Proveedor Traumatol S.A.S., una Silla de Ruedas avaluada en \$ 300.000 en calidad de obsequio para ser utilizada por los pacientes a los que la Entidad les preste el servicio.

## 23. Reservas y Fondos

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	RESERVAS Y FONDOS	\$ 2,278,934,469	7%	\$ 1,213,874,075	4%	\$ 1,065,060,394	88%
3305	Reserva Legal	\$ 1,213,874,075	4%	\$ 1,213,874,075	4%	\$ -	0%
3315	Reservas Ocasiones	\$ 1,065,060,394	3%	\$ -	0%	\$ 1,065,060,394	100%

Reserva Legal. La Entidad de acuerdo con sus Estatutos está obligada a apropiarse como reserva legal el 10% de sus ganancias netas anuales, hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. La reserva no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero podrá utilizarse para absorber o reducir pérdidas. Son de libre disponibilidad por la asamblea general las apropiaciones hechas en exceso del 50% antes mencionado, de esta manera la decisión que tomen los Accionistas quedará registrada en Acta de Asamblea,

Reservas Ocasiones en Asamblea a de accionistas del 29 de marzo de 2019 se decidió trasladar de las reservas ocasionales a reserva legal la suma de

\$646.298.435 dando como resultado una variación en reservas ocasionales por la suma de \$138.568.242.

La asamblea de accionistas el 01 de diciembre de 2022, aprueba distribución de reservas ocasionales realizadas en los años 2013, 2014, 2015 y 2016, por valor de \$ 1.234.756.870 y capitalización de \$1.968.153.879.

#### Transacciones partes relacionadas

Las transacciones con partes relacionadas corresponden a compra y venta de bienes, prestación de servicios necesarios para la operación de la clínica.

Se relacionan los miembros de la Junta Directiva y directores:

#### Miembros de Junta Directiva

- Clara Inés Zafra Dulcey
- Jorge Eduardo Rivera Cardoso
- Gonzalo Vargas Ramírez
- Eugenia Barraquer Sourdis

#### Gerente y directores

Martin Alfonso Botero Cañón (Gerente)  
 Claudia Liliana Osorio (directora Medico Científico)  
 Alba Jiménez Ávila (directora Financiera)

#### Operaciones con Accionistas y Administradores

Accionistas: Dividendos decretados y honorarios de junta directiva:

<b>GOMEZ OSPINA LUIS ERNESTO</b>	<b>\$ 1.173.620.699</b>
Ingresos por Dividendos	\$ 1.173.620.699
<b>VARGAS DE ZAPATA CECILIA</b>	<b>\$ 1.173.620.699</b>
Ingresos por Dividendos	\$ 1.173.620.699
<b>VARGAS RAMIREZ GONZALO</b>	<b>\$ 1.228.140.699</b>
Pagos por Honorarios de Junta Directiva	\$ 54.520.000
Ingresos por Dividendos	\$ 1.173.620.699
<b>ZAFRA DULCEY CLARA INES</b>	<b>\$ 1.228.140.699</b>
Pagos por Honorarios de Junta Directiva	\$ 54.520.000
Ingresos por Dividendos	\$ 1.173.620.699

Por el año 2023 los accionistas de la CLÍNICA ASOTRAUMA no realizaron ni recibieron préstamos, a la sociedad.

### Administradores:

Miembros de Junta Directiva que no son Accionistas:

<b>RIVERA CARDOSO JORGE EDUARDO</b>	<b>\$ 110.200.000</b>
Pagos por Honorarios de Junta Directiva	\$ 54.520.000
Pagos por Honorarios de Asesoría Contable Financiera	\$ 55.680.000
<b>BARRAQUER SOURDIS EUGENIA</b>	<b>\$ 54.520.000</b>
Pagos por Honorarios de Junta Directiva	\$ 54.520.000

Representante Legal:

<b>BOTERO CAÑÓN MARTIN ALFONSO</b>	<b>\$ 441.724.061</b>
Pagos o Abono en Cuenta Año 2023	\$ 441.724.061

## 24. Superávit de Revaluación

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIONES ABSOLUTA	%
	<b>SUPERAVIT DE REVALUACIÓN</b>	<b>\$ 3,151,454,740</b>	<b>10%</b>	<b>\$ 3,151,454,740</b>	<b>11%</b>	<b>\$ -</b>	<b>0%</b>
3405	Revaluación Propiedad Planta y Equipo	\$ 3,151,454,740	10%	\$ 3,151,454,740	11%	\$ -	0%

Superávit por revaluación hace parte de Otro Resultado Integral del año 2021, equivalente a \$3.151.454.740, derivado de ajuste por mayor valor razonable de la propiedad planta y equipo, avalúos realizados en el mes de agosto de 2021 con Propiedad Raíz Colombia. Detalle:

NUEVAHX.		COSTO	MEJORA	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS	AVALUO	SUPERAMT POR VALORIZACIÓN	TOTAL SUPERAMT	%
	CONSTRUCCIONES	\$ 346.800.000	\$ 3.363.663.432	-\$ 297.693.479	\$ 3.412.769.953	\$ 4.006.980.500	\$ 594.210.547	\$ 1.005.370.547	32%
	TERRENO	\$ 262.280.000			\$ 262.280.000	\$ 673.440.000	\$ 411.160.000		
CASA BLANCA	CONSTRUCCIONES	\$ 326.095.000	\$ 129.167.716	-\$ 18.847.090	\$ 436.415.626	\$ 715.412.500	\$ 278.996.874	\$ 720.273.874	23%
	TERRENO	\$ 289.955.250			\$ 289.955.250	\$ 731.232.250	\$ 441.277.000		
CASA DIME	CONSTRUCCIONES	\$ 615.925.335		\$ -	\$ 615.925.335	\$ 597.355.200	-\$ 18.570.135	-\$ 18.570.135	-1%
	TERRENO	\$ 507.228.000			\$ 507.228.000	\$ 507.228.000	\$ -		
CASA CESARINA	CONSTRUCCIONES	\$ 250.000.000	\$ 22.943.458	-\$ 57.129.172	\$ 215.814.286	\$ 571.320.000	\$ 355.505.714	\$ 667.662.714	21%
	TERRENO	\$ 350.000.000			\$ 350.000.000	\$ 662.157.000	\$ 312.157.000		
URGENCIAS	CONSTRUCCIONES	\$ 481.650.000	\$ 102.531.121	-\$ 51.886.261	\$ 532.294.860	\$ 958.230.000	\$ 425.935.140	\$ 776.717.740	25%
	TERRENO	\$ 293.808.900			\$ 293.808.900	\$ 644.591.500	\$ 350.782.600		
<b>TOTALES</b>		<b>\$ 3.723.742.485</b>	<b>\$ 3.618.305.727</b>	<b>-\$ 425.556.002</b>	<b>\$ 6.916.492.210</b>	<b>\$ 10.067.946.950</b>	<b>\$ 3.151.454.740</b>	<b>\$ 3.151.454.740</b>	<b>100%</b>

## 25. Resultados del Ejercicio

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIONES ABSOLUTA	
	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	\$ 7,434,662,821	24%	\$ 10,635,509,697	38%	\$ (3,200,846,876)	-30%
3605	Utilidad del Ejercicio	\$ 7,466,343,627	24%	\$ 10,650,603,960	38%	\$ (3,184,260,333)	-30%
	Retención Trasladable Accionistas 2021	\$ -	0%	\$ (6,403,583)	0%	\$ 6,403,583	-100%
	Retención Trasladable Accionistas 2022	\$ -	0%	\$ (8,690,680)	0%	\$ 8,690,680	-100%
	Retención Trasladable Accionistas 2023	\$ (31,680,806)	0%	\$ -	0%	\$ (31,680,806)	100%

La utilidad financiera al 31 de diciembre de 2023 es de \$7.466.343.627, con un disminución de 30% respecto la utilidad del año 2022, y margen neto de 9,6%, 4,9 puntos por encima del año 2022.

De conformidad con los estatutos, se reconocerá reservas ocasionales equivalente al 10% de la utilidad por valor de \$746.6343.627.

La retención trasladable a los accionistas corresponde a dividendos generados con TRAUMSCAN de la cual somos partícipes, esta retención es trasladable a los socios una vez se decreta dividendos de la Clínica del periodo 2023.

## 26. Resultado de Ejercicios Anteriores

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIONES ABSOLUTA	
	<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	\$ 5,745,543,555	19%	\$ 860,886,412	3%	\$ 4,884,657,143	567%
3705	Utilidades Año 2022	\$ 5,745,543,555	19%	\$ -	0%	\$ 5,745,543,555	100%
3705	Utilidades Año 2021	\$ -	0%	\$ 860,886,412	3%	\$ (860,886,412)	-100%

Ajustes por convergencia NIIF, valor no ha tenido modificación y se mantiene por valor total de \$3.399.162.823.

## 27. Ingresos ordinarios

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIÓN	
							ABSOLUTA	%
	<b>INGRESOS OPERACIONALES NETOS</b>	27	\$ 78,112,627,113		\$ 73,509,202,487		\$ 4,603,424,626	6%
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		\$ 78,119,318,008		\$ 74,009,960,493		\$ 4,109,357,515	6%
4105	Urgencias		\$ 6,018,214,549	7.7%	\$ 6,292,401,661	8.5%	\$ (274,187,112)	-4%
4110	Consulta Externa		\$ 2,586,296,739	3.3%	\$ 2,544,217,089	3.4%	\$ 42,079,650	2%
4115	Hospitalización		\$ 7,663,779,696	9.8%	\$ 6,769,479,842	9.1%	\$ 894,299,854	13%
4120	Quirofano y Sala de Cirugía		\$ 39,328,017,708	50.3%	\$ 34,408,914,393	46.5%	\$ 4,919,103,315	14%
4125	Apoyo Diagnóstico		\$ 16,006,776,269	20.5%	\$ 15,498,046,202	20.9%	\$ 508,730,067	3%
4130	Apoyo Terapéutico		\$ 469,216,923	0.6%	\$ 325,911,439	0.4%	\$ 143,305,484	44%
4140	Cuidado Intensivo		\$ 6,047,016,124	7.7%	\$ 8,170,989,867	11.0%	\$ (2,123,973,743)	-26%
4175	Devoluciones en Venta		\$ 6,690,895		\$ 500,758,006		\$ (494,067,111)	-99%

El total de los Ingresos Ordinarios Netos tuvieron un incremento del 6% al compararlo con la vigencia 2022, la participación de ingresos unidad de quirófano se aumentó en 3.8 puntos, pasando de 46.5% a 50.3%, la participación de unidad de cuidado intensivo disminuyó en 3.3 puntos con relación al año 2022.

El 80.9% de los ingresos, se concentran en 3 unidades funcionales, Quirófano (50,3%), Apoyo diagnóstico, 20,5% y hospitalización 9.8 %.

## 28. Costos

Los costos de operación de la clínica es de 67.4%, disminuyendo 3,7 puntos respecto el año 2022, se mantiene la participación por cada una de las unidades funcionales de conformidad con la participación del año 2022, a excepción de la unidad de cuidado intensivo que el año 2022 tenía una participación del 11.7% hoy es del 9.4%.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIÓN	
							ABSOLUTA	%
	<b>COSTOS</b>	28	\$ 52,613,925,602	67.4%	\$ 46,825,421,075	63.7%	\$ 5,788,504,527	12%
6105	Urgencias		\$ 5,744,655,975	10.9%	\$ 4,997,328,163	10.7%	\$ 747,327,812	15%
6110	Consulta Externa		\$ 2,374,000,281	4.5%	\$ 2,112,955,007	4.5%	\$ 261,045,274	12%
6115	Hospitalizacion		\$ 6,178,166,827	11.7%	\$ 5,447,071,217	11.6%	\$ 731,095,610	13%
6120	Quirofano y Sala de Cirugia		\$ 26,064,166,461	49.5%	\$ 22,481,875,726	48.0%	\$ 3,582,290,735	16%
6125	Apoyo Diagnostico		\$ 6,982,124,718	13.3%	\$ 6,077,484,654	13.0%	\$ 904,640,064	15%
6130	Apoyo Terapeutico		\$ 329,173,196	0.6%	\$ 245,481,660	0.5%	\$ 83,691,536	34%
6140	Cuidado Intensivo		\$ 4,941,638,144	9.4%	\$ 5,463,224,648	11.7%	\$ (521,586,504)	-10%

Se obtuvo descuentos comerciales en notas crédito de los proveedores Traumatol S.A.S y prestador de servicios de TAC Traumscan así:

Traumatol SASA por \$4.127.519.880.

Traumscan SAS por valor de \$3.164.946.970.

Estas cifras fueron registradas contablemente como un menor valor del costo y se retiraron de las cuentas por pagar las facturas de la presente vigencia, sin superar los montos otorgados como Descuento Comercial.

## 29. Gastos Unidad Administrativa

Los gastos administrativos oscilan en 10,5 % del total del ingreso, generando un leve aumento de 0.3 puntos comparados con el año 2022.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-23		31-dic-22		VARIACIÓN	
				%		%	ABSOLUTA	%
	<b><u>GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVA</u></b>	<b>29</b>	\$ 8,223,135,606	10.5%	\$ 7,462,746,578	10.2%	\$ 760,389,028	10%
5105	Gastos de Personal		\$ 5,647,219,169	7.2%	\$ 4,762,836,124	6.5%	\$ 884,383,045	19%
5110	Honorarios		\$ 653,868,730	0.8%	\$ 543,969,643	0.7%	\$ 109,899,087	20%
5115	Impuestos, tasas y Gravámenes		\$ 263,745,344	0.3%	\$ 159,344,922	0.2%	\$ 104,400,422	66%
5120	Arrendamientos		\$ 97,185,881	0.1%	\$ 93,287,614	0.1%	\$ 3,898,267	4%
5130	Seguros		\$ 133,184,507	0.2%	\$ 107,733,515	0.1%	\$ 25,450,992	24%
5135	Servicios		\$ 548,486,165	0.7%	\$ 526,375,423	0.7%	\$ 22,110,742	4%
5140	Legales		\$ 17,848,632	0.0%	\$ 70,237,061	0.1%	\$ (52,388,429)	-75%
5145	Mantenimiento, Reparacion y adecuaciones		\$ 226,856,855	0.3%	\$ 226,122,774	0.3%	\$ 734,081	0%
5155	Gastos de Viaje		\$ 44,245,858	0.1%	\$ 23,143,180	0.0%	\$ 21,102,678	91%
5165	Amortizaciones		\$ 56,934,789	0.1%	\$ 52,801,830	0.1%	\$ 4,132,959	8%
5195	Gastos Diversos		\$ 306,563,602	0.4%	\$ 377,910,849	0.5%	\$ (71,347,247)	-19%
5196	Atencion a Empleados		\$ 224,053,374	0.5%	\$ 516,171,943	0.1%	\$ (292,118,569)	-57%
5197	Arl Contratistas		\$ 2,942,700	0.0%	\$ 2,811,700	0.0%	\$ 131,000	5%

Los gastos de la unidad administrativa comprenden los rubros en los que incurre la clínica así:

Gastos de personal el área administrativa con un incremento del 19% comparado con el año anterior, equivalente \$ 884.383.045, de los cuales 16% obedece aumento de salario mínimo.

Los honorarios corresponden a Junta directiva, revisoría fiscal, gestión de cartera, consultoría administrativa y financiera, exámenes ocupacionales.

Los impuestos tasas y gravámenes corresponden a impuesto de industria y comercio e impuestos prediales de los seis inmuebles propiedad de la clínica; de acuerdo con la ley 1819 y 1943 se causan y se toma como deducción el impuesto de industria y comercio pagado al momento de la presentación declaración de renta.

Los arrendamientos corresponden principalmente a tres bienes inmuebles utilizados para el área de expansión urgencias y área administrativa, área de correspondencia y archivo de facturas clientes, arrendamiento en oficina domicilio principal en la ciudad Bogotá.

Seguros corresponde a póliza de responsabilidad civil y extracontractual y póliza multirriesgo.

Los servicios están clasificados en: vigilancia, servicio de portería, servicios temporales, asistencia técnica, hosting y dominio de correo, servicios públicos, servicio de correo, transportes, fletes y acarreo, aprendices SENA, practica empresariales universitarios, radicación de facturas, facturación electrónica, servicio de aseo área administrativa, incineración, publicidad, fumigación, servicio de internet, recarga extintores, lavado de tanques, servicio de fotocopias e impresiones.

Gastos legales corresponden a notariales, registro mercantil, (renovación cámara de comercio y tramite cambio de domicilio principal) tramites y licencias, estampillas certificados firmas digitales, registro e instrumentos públicos, tasa Supersalud y Sayco y Acinpro.

Los mantenimientos, reparaciones y adecuaciones por concepto de mano de obra y materiales a Edificaciones, maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipo de computación y comunicación y tóner del área administrativa.

Los Gastos de viaje por concepto de viáticos hospedaje, alimentación, manutención y peajes.

El método de depreciación utilizado es el método de línea recta, sobre el costo ajustado y fecha de adquisición. La compañía no define valor residual para sus activos, a excepción de los vehículos, ya que se utilizarán hasta agotar su vida útil.

#### VIDA UTILES DE DEPRECIACION

La Clínica Asotrauma SAS ha definido a través de criterios profesionales de uso, las vidas útiles para definir el periodo de depreciación el cual se encuentra a 31 de diciembre de 2023 entre los siguientes rangos:

- Construcciones y Edificaciones entre 20 y 100 años.
- Maquinaria y equipo entre 1 mes y 30 años.
- Equipo de oficina entre 1 mes y 11 años.
- Equipo de computación y comunicación entre 1 mes y 12 años.
- Equipo Médico Científico entre 1 mes y 30 años.

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIÓN	
							ABSOLUTA	%
	<b>GASTOS PARTIDAS NO MONETARIAS</b>	28	\$ 7,855,168,750	10.1%	\$ 5,505,104,633	7.5%	\$ 2,350,064,117	43%
5160	Depreciacion Admon		\$ 1,250,272,394	1.6%	\$ 980,965,679	1.3%	\$ 269,306,715	27%
5170	Glosas Aceptadas		\$ 3,185,721,078	4.1%	\$ 2,108,239,561	2.9%	\$ 1,077,481,517	51%
5185	Cartera Castigada		\$ 3,419,175,278	4.4%	\$ 2,415,899,393	3.3%	\$ 1,003,275,885	42%
5199	Deterioro Cartera		\$ -	0.0%	\$ -	0.0%	\$ -	0%

Las Amortizaciones corresponden a intangibles por concepto de licencias de Software, antivirus y manejo de correos electrónicos.

Las licencias, se amortizan a 2 años, antivirus.

Las licencias, se amortiza a 1 año, cuentas de correo electrónico.

Las glosas corresponden a castigos de cartera por aceptaciones de glosas en respuesta y conciliaciones con las entidades clientes de acuerdo con las respectivas actas.

Los activos dados de baja de acuerdo con inventario físico de propiedad, planta y equipo realizado y legalizado en sus respectivas actas.

Durante la vigencia 2023 se Castigó cartera de difícil cobro por valor de \$3.419.175.278, de los cuales \$ 844.961.806, fueron deteriorados en periodos anteriores, impacto real gasto castigo \$2.574.213.472.

El valor del deterioro corresponde a las cuentas por cobrar a clientes y las reclamaciones que cumplen con indicadores de no pago, determinados uno a uno de acuerdo a las especificaciones por tipo de cliente días de mora y otros factores que influyen para reconocer deterioro de las cuentas por cobrar de acuerdo con la política contable establecida en el encabezado de este documento.

Para el año 2023 no tuvimos gastos por concepto de deterioro cartera contable.

### 30. Otros Ingresos

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIÓN	
							ABSOLUTA	%
	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>29</b>	\$ 2,733,074,086	3.5%	\$ 2,305,572,048	3.1%	\$ 427,502,038	19%
4210	Rendimientos Financieros		\$ 379,014,816	0.5%	\$ 56,321,747	0.1%	\$ 322,693,069	573%
4215	Dividendos y Participaciones		\$ 316,805,832	0.4%	\$ 115,875,739	0.2%	\$ 200,930,093	173%
4220	Arrendamientos		\$ 14,979,637	0.0%	\$ 87,565,468	0.1%	\$ (72,585,831)	-83%
4235	Participación Contrato Unión Temporal		\$ 194,856,789	0.2%	\$ 149,414,525	0.2%	\$ 45,442,264	30%
4250	Recuperaciones		\$ 1,810,539,516	2.3%	\$ 1,129,608,249	1.5%	\$ 680,931,267	60%
4260	Capitalización de Acciones		\$ -	0.0%	\$ 624,000,000	0.8%	\$ 624,000,000	-100%
4295	Ingresos Diversos		\$ 16,877,496	0.0%	\$ 142,786,320	0.2%	\$ (125,908,824)	-88%

Los ingresos no operacionales al cierre de diciembre, son de \$ 2.733.074.086.

Rendimientos financieros originados de los ingresos por intereses causados de los saldos de las cuentas de ahorro y CDT y fiducias realizados durante el periodo que hubo excedente de flujo de efectivo.

Dividendos y participación por distribución de dividendos de TRAUMASCAN por valor de \$316.805.832, Arrendamientos de bienes inmuebles por valor de \$14.979.637, Participación Contrato de Unión temporal ingresos al cierre de 2023 por valor de \$ 194.856.789.

Reintegro deterioro de cartera \$ 844.961.806 y reintegro de provisión de litigios 412.640.765.

Recuperación de cartera castigada en periodos anteriores, por valor de \$344.203.053.

### 31. Otros Gastos

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIÓN	
							ABSOLUTA	%
	<b>OTROS GASTOS</b>	30	\$ 390,035,643	0.5%	\$ 365,516,754	0.5%	\$ 24,518,889	7%
5305	Entidades Financieras		\$ 39,622,038	0.1%	\$ 67,167,444	0.1%	\$ (27,545,406)	-41%
5315	Gastos Extraordinarios Presente Ejercicio		\$ 11,709,651	0.2%	\$ 13,245,043	0.0%	\$ (1,535,392)	-12%
5320	Gastos Extraordinarios de Ejercicios Anteriores		\$ 110,408,017	4.3%	\$ 86,267,598	0.1%	\$ 24,140,419	28%
5325	Contrato Union Temporal		\$ 195,007,663	2.5%	\$ 138,795,475	0.2%	\$ 56,212,188	41%
5350	Gastos Diversos		\$ 33,288,274	0.1%	\$ 60,041,194	0.1%	\$ (26,752,920)	-45%

#### Entidades Financieras

El valor de Entidades Financieras, corresponde a gastos financieros compuestos así Gastos y comisiones Bancarias \$29.205.079, Cuota Manejo Sucursal Virtual \$1.712.948, Intereses en Créditos \$ 367.998, Ajustes al Peso \$566.662, Iva Comisiones Trasferencias \$ 5.412.830.

El valor de los Gastos Extraordinarios del Presente Ejercicio corresponde Gastos Extraordinarios de incapacidades no reconocidas de periodos anteriores, por valor de \$11.709.651, de los cuales, en el rubro de Medicamentos Vencidos son \$9.332.537.

De los Gastos Extraordinarios de Ejercicios anteriores por valor total de \$ 110.408.017 a continuación, se mencionan los más representativos: costas de procesos por valor de \$ 102.525.906, Intereses \$151490 Gastos periodos anteriores por valor de \$4.385.400.

Gastos diversos por \$33.288.274 de los cuales \$32.754.000 corresponde a donaciones según la siguiente relación:

- Banco Arquidiocesano de alimentos \$ 13.080.000
- Colegio Médico \$2.000.000
- Pastoral Social \$ 12.000.000
- Universidad de Ibagué \$5.674.000 Becas, aplica Deducción 100% y como descuento tributario en renta 25%.
- Gastos no deducibles por norma tributaria \$ 534.274.

### 32. Provisión para el impuesto sobre la renta

CUENTA	DETALLE DE CUENTA	NOTA	31-dic-23	%	31-dic-22	%	VARIACIÓN	
							ABSOLUTA	%
	<b>PROVISION IMPUESTO DE RENTA</b>	31	\$ 4,297,091,971	5.5%	\$ 5,005,381,535	6.8%	\$ (708,289,564)	-14%
5405	Impuesto de Renta y Complementarios Vig.Actual		\$ 4,100,142,577	5.2%	\$ 5,339,496,000	7.3%	\$ (1,239,353,423)	-23%
5405	Impuesto de Renta Diferido		\$ 196,949,394	0.3%	\$ (334,114,465)	-0.5%	\$ 531,063,859	-159%

La tasa de impuesto de renta aplicable de acuerdo con la legislación colombiana fue de 35%, generando provisión impuesto de renta para el año 2023 de \$4.100.142.671, a continuación, se presenta proyección:

Proyección Declaración de Renta Vigencia 2023

+Impuesto a Cargo	\$ 4.100.142.671
-Autorrenta	\$ 838.980.000
-Certificados de retenciones estimado	\$ 1.300.000.000
+ Anticipo Impuesto de Renta año 2023	\$ 832.245.253
-Anticipo de Impuesto realizado	\$ 1.256.299.000
Valor a pagar Impacto en Caja año 2024	\$ 1.398.599.925.

Al comparar los activos y pasivos contables con las cifras fiscales se identificaron diferencias temporarias que generaron gasto diferido por valor de \$196.949.394.



**RICARDO ALFONSO CHICA MORALES**  
CONTADOR PÚBLICO  
T.P. 250438-T