

Fecha Publicacion: 20 de abril 2020

Fecha de Actualizacion: 19 de febrero 2020

	Notas	Perido 2019	Perido 2018
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
1101 Efectivo	5	123.490.381	2.488.623.013
110101 Caja General		20.214.037	1.824.844
110102 Caja Menor		8.000.000	8.000.000
110104 Bancos Cuentas Corrientes - Moneda Nacional		93.735.483	8.723.022
1103 Equivalentes al Efectivo		1.540.861	2.470.075.148
110301 Depósitos en Instituciones Financieras a corto plazo		1.540.861	2.470.075.148
13 CUENTAS POR COBRAR			
1301 Deudores del Sistema al Precio de transacción			
130125 Cuentas Por Cobrar Por Prestacion de servicios- Pendiente de Radicar	6	44.766.236.943	38.954.980.559
130126 Cuentas Por Cobrar Por Prestacion de servicios- Radicadas		2.040.207.964	6.879.146.303
130127 Cliente Nacional Fact Radicada y Glosada Subsancable		24.578.712.603	32.075.834.256
130128 Cliente Nacional Fact Radicada Proceso Jurídico		9.641.247.986	
130129 Clientes Nacional Facturación Radicado Conciliada		7.669.849.232	
		836.219.158	
1308 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO			
130801 Prestamos a Socios	7	-	243.839
		0	243.839
1313 Activos no Financieros - Anticipos			
131301 Proveedores	7	170.948.398	76.593.230
131302 Contratista		166.901.863	76.593.230
		4.046.535	-
1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR			
131401 Anticipo de Impuestos de Renta y Complementarios	7	2.647.726.575	1.651.582.000
		2.647.726.575	1.651.582.000
1316 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO			
131605 Calamidad Domestica	7	5.185.514	7.412.085
		5.185.514	7.412.085
1319 DEUDORES VARIOS			
131911 Otros Deudores	7	82.925.205	73.331.110
		82.925.205	73.331.110
1320 Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar (CR)			
132001 Deudores del Sistema - Costo Amortizado	8	- 21.282.318.721	- 4.162.502.273
		- 21.282.318.721	- 4.162.502.273
14 INVENTARIOS			
1403 Inventarios Para Ser Consumidos en la Prestación del Servicio			
140301 Medicamentos	9	809.100.168	1.073.091.529
		707.941.116	1.073.091.529
140303 Material Médico Quirúrgico		390.256.143	675.318.090
140304 Materiales Reactivos Y De Laboratorio		150.432.714	333.843.233
140310 Ropa Hospitalaria y Quirúrgica		90.762.087	16.431.704
140311 Elementos de Aseo y Lavandaria		13.071.335	12.604.422
140314 Otros Materiales		51.735.259	34.894.079
		11.683.578	-
1403 Inventarios de Piezas Repuestos Equipos de Reservas y Equipos Auxiliares			
140401 Piezas Repuestos Equipos de Reservas y Equipos Auxiliares		101.159.053	-
		101.159.053	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		27.323.294.464	40.163.355.091
ACTIVOS NO CORRIENTES			
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
1501 Propiedad Planta y Equipo al Modelo del Costo			
150102 Construcciones En Curso-Construcciones Y Edificaciones	10	15.196.513.658	15.004.046.881
		2.758.163.343	1.425.244.842
150123 Maquinaria Y Equipo- Otra Maquinaria Y Equipo		2.197.431.343	1.199.563.783
		42.673.137	10.115.000
150143 Dotación De Clínicas Y Restaurantes-Mobiliario Y Equipo De Clínicas		387.626.223	185.994.919
150161 Plantas Y Redes-Plantas De Generación Hidráulica		27.000.000	4.938.500
150162 Plantas Y Redes-Plantas De Generación Térmica		103.432.640	24.632.640
1502 Propiedad Planta Y Equipo Al Modelo De La Revaluación			
		18.811.930.824	17.747.230.159
150201 Terrenos		3.545.735.351	2.695.735.351
150216 Construcciones Y Edificaciones -Otras Construcciones y Edificaciones		2.426.478.000	2.426.478.000
150224 Equipo de Oficina - Muebles Y Enseres		2.591.138.770	2.651.690.790
150228 Equipo de Computación y Comunicación - Equipos de Telecomunicaciones		1.026.920.396	861.964.309
150242 Maquinaria y equipo medico científico		9.031.575.307	8.921.278.709
150249 Equipo De Transporte Terrestre-Ambulancias		190.083.000	190.083.000
1503 Depreciacion Acumulada Propiedad Planta y Equipo Modelo del Costo (CR)			
		- 120.438.125	- 19.297.634
150302 Maquinaria Y Equipo- Otra Maquinaria Y Equipo		- 2.097.966	- 796.837
150306 Dotación De Clínicas Y Restaurantes-Mobiliario Y Equipo De Clínicas		- 91.120.052	- 14.517.323
150310 Plantas y Redes		- 27.220.107	- 3.983.474
1504 Depreciacion Acumulada Propiedades Planta Y Equipo Modelo De La Revaluación (Cr)			
		- 6.253.142.384	- 4.149.130.485
150401 Construcciones y Edificaciones		- 484.818.184	- 363.971.700
150403 Equipo De Oficina		- 1.420.374.429	- 799.373.810
150404 Equipo De Computación Y Comunicación		- 589.913.442	- 394.396.789
150405 Equipo Médico Científico		- 3.694.320.568	- 2.562.357.705

Estado de De Situación Financiera
A 31 de Diciembre Comparativo 2019 - 2018
Pesos Colombianos, sin decimales

		Version	01
Fecha Publicacion: 20 de abril 2020		Fecha de Actualizacion: 19 de febrero 2020	
150407	Equipo De Transporte Terrestre	- 63.715.760	- 29.030.481
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA	415.842.959	492.740.002
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	541.211.267	541.211.267
170103	Programas y Aplicaciones Informaticas	541.211.267	541.211.267
1703	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)	- 125.368.308	- 48.471.265
170303	Programas y Aplicaciones Informaticas	- 125.368.308	- 48.471.265
18	OTROS ACTIVOS	1.166.248.670	1.154.454.709
1812	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	1.166.248.670	1.154.454.709
181205	Propiedades Planta y Equipo	1.166.248.670	1.154.454.709
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	16.778.605.287	16.651.241.592
	TOTAL ACTIVO	44.101.899.750	56.814.596.683
	PASIVOS		
	PASIVOS CORRIENTES		
21	PASIVOS FINANCIEROS	13.768.634.717	7.694.601.012
2101	Obligaciones financieras	1.160.352.589	
210102	Bancos Nacionales	1.118.042.728	
210112	Otras Obligaciones	42.309.861	-
2105	Cuentas por pagar-al costo	4.768.304.883	2.080.022.671
210501	Proveedores Nacionales - Bienes y Servicio	4.768.304.883	2.080.022.671
2120	Costos y Gastos por Pagar al costo	7.839.977.245	5.614.578.341
212002	LIBROS, SUSCRIPC, PERIÓDICOS Y REVISTAS	18.647.060	
212004	Honorarios	5.390.351.956	4.246.313.730
212005	Servicios Tecnicos	240.013.570	747.951.937
212007	Arrendamiento	16.082.810	2.594.916
212009	Transportes, fletes y acarreos		565.180
212010	Servicios Publicos	177.782.647	80.361.297
212015	Papelería y Utiles de Oficina		7.565.896
212016	Otros Costos y Gastos por Pagar	1.997.099.202	529.225.387
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	193.537.885	347.045.963
2201	Retencion en la Fuente	193.537.885	347.045.963
220101	Salarios y Pagos Laborales	2.026.000	346.146
220103	Honorarios	137.780.539	273.458.872
220105	Servicios	9.698.109	8.327.761
220106	Arrendamiento	1.027.146	681.985
220108	Compras	20.216.091	17.281.911
220114	Autorretencion	22.790.000	41.165.678
220115	Retención por IVA		5.783.611
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.508.562.881	1.378.169.612
2301	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	1.508.562.881	1.378.169.612
230101	Nominar Por Pagar	19.263.394	2.775.040
230102	Cesantias	748.156.055	671.126.424
230103	Intereses Sobre Cesantias	87.071.922	80.027.354
230104	Vacaciones	443.940.410	384.701.866
230106	Prima De Servicios		707.980
230110	Aportes a Riesgos Laborales	19.674.500	17.300.300
230120	Aportes a Fondos Pensionales - Empleador	125.786.300	
230121	Aporte a Seguridad Social Salud Empleador	34.036.100	
230122	Aportes al ICBF, Sena y Cajas de Compensación	30.634.200	28.701.100
230123	Otros Salarios Y Prestaciones Sociales		192.829.548
25	OTROS PASIVOS- ANTIPIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	230.734.773	158.251.649
2504	Embargos Judiciales	2.605.987	
250402	Depósitos Judiciales	2.605.987	
2509	Otros Descuentos de Nomina	228.128.786	158.251.649
250901	Libranzas	125.933.119	129.706.960
250904	Otros	102.195.667	28.544.689
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	15.701.470.256	9.578.068.236
	PASIVOS NO CORRIENTES		
21	PASIVOS FINANCIEROS	4.014.744.054	10.408.779.364
2101	Obligaciones Financieras al Costo	386.952.804	1.189.784.312
210102	Bancos Nacionales - Pagares	386.952.804	1.150.933.639
210105	Corporaciones Financieras-Pagares		38.850.673

Estado de De situacion Financiera
A 31 de Diciembre Comparativo 2019 - 2018
Pesos Colombianos, sin decimales

	Version	01	
Fecha Publicacion: 20 de abril 2020			
Fecha de Actualizacion: 19 de febrero 2020			
2127 Cuentas por pagar con Socios o Accionistas al Valor Razonable	20	-	1.588.999.585
212704 Otras Cuentas por Pagar con Socios			1.588.999.585
2130 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO	21	2.655.914.825	7.629.995.467
213002 Dividendos por Pagar		2.655.914.825	7.629.995.467
2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO	22	971.876.425	
213301 Otros		971.876.425	
22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS		1.990.590.518	2.245.391.931
2212 Impuesto Diferido Pasivo	23	1.990.590.518	2.245.391.931
221205 Propiedad Planta y Equipo		1.990.590.518	2.245.391.931
24 PROVISIONES	24	807.828.971	
2401 Litigios y Demandas		541.582.761	
240105 Demandas y Litigios Laborales		541.582.761	
2402 Para Costos y Gastos		266.246.210	
240211 Otros Costos y Gastos		266.246.210	
25 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	25	58.259.484	394.666.355
2501 Otros Pasivos - Anticipos y Avances Recibidos		58.259.484	394.666.355
250101 Por Servicios de Salud		58.259.484	394.666.355
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES		6.871.423.027	13.048.837.650
TOTAL PASIVOS		22.572.893.283	22.626.905.886
PATRIMONIO			
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	26	1.674.600.000	1.674.600.000
3101 Capital Suscrito y Pagado		1.674.600.000	1.674.600.000
310101 Capital Autorizado		3.349.200.000	3.349.200.000
310102 Capital por Suscribir (DB)		-1.674.600.000	-1.674.600.000
33 RESERVAS		7.230.893.245	20.837.300.000
3301 Reservas Obligatorias		837.300.000	837.300.000
330101 Reservas Obligatorias - Reserva legal		837.300.000	837.300.000
3302 Reservas Estatutarias		6.393.593.245	20.000.000.000
330201 Reservas Estatutarias-Para Futuras Capitalizaciones		6.393.593.245	20.000.000.000
35 RESULTADOS DEL EJERCICIO		12.623.513.222	11.675.790.797
3501 Resultados del Ejercicio		- 4.171.926.687	782.408.923
350101 Perdida del Ejercicio de Operaciones Continuas		- 4.171.926.687	782.408.923
3502 Resultados Acumulados		12.166.104.300	6.264.046.265
350201 Utilidades o Excedentes Acumulados		12.166.104.300	6.264.046.265
3503 Transicion al Nuevo Marco Tecnico Normativo		2.985.345.555	2.985.345.555
350303 Cuentas por cobrar			
350305 Propiedad Planta y Equipo		3.426.511.869	3.426.511.869
350306 Activos Intangibles			
350317 Impuesto Diferido		- 441.166.314	- 441.166.314
3504 Otros Resultados Integrales		1.643.990.054	1.643.990.054
350401 Ganancias o Pérdidas por Cambios en el Superavit de Revaluación Propiedad Planta y Equipo		1.643.990.054	1.643.990.054
TOTAL PATRIMONIO ATRIBUIBLE		21.529.006.467	34.187.690.797
TOTAL PATRIMONIO		21.529.006.467	34.187.690.797
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		44.101.899.750	56.814.596.683


RODRIGO MARTÍNEZ CARDENAS
Representante Legal


EDWIN J. LLAMAS TORRALVO
Revisor Fiscal T.P. 53078-T


SANDRA I. PÁDUA CONEJO
Contador T.P. 181228-T

Estado de Resultados
A 31 de Diciembre Comparativo 2019
Pesos Colombianos, sin decimales

Version 01

Fecha Publicacion: 20 de abril 2020

Fecha de Actualizacion: 19 de febrero 2020

	Notas	Perido 2019	Perido 2018
4 INGRESOS		46.590.049.222	46.329.957.245
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE	27	46.438.445.844	44.083.242.792
4101 INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD		48.964.750.517	44.083.242.792
410101 Unidad Funcional de Urgencia		6.395.458.612	5.442.751.913
410102 Unidad Funcional de Consulta Externa		1.063.084.258	796.159.290
410103 Unidad Funcional De Hospitalización E Internación		11.165.431.604	21.471.164.506
410104 Unidad Funcional de Quirofanos y Salas de Parto		12.875.254.066	14.627.506.120
410105 Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		2.515.273.421	1.740.820.139
410106 Unidad Funcional de Hemodinamia		1.039.882.237	-
410107 Unidad de cuidados Intensivos		12.367.476.425	
410108 Unidad De Hospitalización En Casa UHC		192.975.631	
410109 Unidad De Cuidados Intensivos Ciren		1.349.914.263	
410110 Unidad Funcional de Mercadeo			4.840.824
4175 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESC EN VENTAS		(2.526.304.673)	
417501 Devoluciones, Rebajas de Desc En Ventas		(2.526.304.673)	
6 COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	29	31.925.095.210	30.212.166.616
61 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD		31.925.095.210	30.212.166.616
6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		31.925.095.210	30.212.166.616
610101 Unidad Funcional de Urgencia		6.394.082.664	5.440.301.150
610102 Unidad Funcional de Consulta Externa		790.731.333	311.035.279
610103 Unidad Funcional De Hospitalizacion E Internacion		5.959.319.961	4.439.094.957
610104 Unidad Funcional de Quirofanos y Salas de Parto		8.851.824.336	10.031.938.007
610105 Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		2.820.950.100	2.446.256.450
610106 Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico		-	239.558.568
610110 Unidad Funcional de Hemodinamia		1.076.264.069	
610111 Unidad de cuidados Intensivos		4.145.972.773	
610112 Unidad De Hospitalización En Casa UHC		641.001.989	
610113 Unidad De Cuidados Intensivos Ciren		1.244.947.985	
610108 Otras Actividades Relacionadas con la Salud			7.303.982.205
GANANCIA BRUTA		14.513.350.634	13.871.076.176
42 OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	28	151.603.378	2.246.714.453
4201 GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS		6.329.529	129.430.458
420117 Intereses		6.329.529	129.430.458
4204 ARRENDAMIENTO OPERATIVO		2.880.000	2.400.000
420402 Contruccion y edificaciones		2.880.000	2.400.000
4208 SERVICIOS		2.362.500	3.510.000
420802 Otros Servicios		2.362.500	3.510.000
4209 INGRESOS POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS		-	10.080.000
420902 Por Disposición de Propiedades, Plantas y Equipos			10.080.000
4211 RECUPERACIONES		92.369.661	964.777.320
421105 Descuentos Concedidos		2.006	1.481.200
421106 Reintegro Provisiones			177.184.571
421109 Reintegro de Otros Costos y Gastos		92.367.655	786.111.549

Estado de Resultados

4213 REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR		-	1.135.151.676
421301 Deterioro de Cuentas Por Cobrar			1.135.151.676
4214 DIVERSOS		47.661.688	1.365.000
421401 Aprovechamiento		46.419.700	
421412 Sobrante de Caja		3.506	
421414 Ajuste al Peso		12	
421416 Otros Ingresos Diversos		1.238.470	1.365.000
5 GASTOS		18.948.133.072	14.442.535.170
51 DE ADMINISTRACION		18.522.165.522	14.022.405.933
5101 SUELDOS Y SALARIOS	30	2.797.526.502	2.908.418.679
510101 Sueldos		2.526.548.632	2.711.508.951
510108 Auxilio de Transporte		102.533.724	122.213.410
510106 Horas Extras y Recargos		53.599.737	70.298.790
510109 Bonificaciones		101.417.859	4.397.528
510112 Otros Beneficios Económicos		13.426.550	
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	31	21.438.162	-
510201 Incapacidades		21.438.162	
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	32	479.794.525	559.343.818
510301 Aportes a Arl		47.725.200	71.739.200
510302 Aportes a Eps		32.030.041	37.391.135
510303 Aportes a Fondo de Pensiones y/o Cesantías		300.753.521	337.576.175
510304 Aportes Caja de Compensacion Familiar		99.285.763	112.637.308
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	33	6.707.554	6.511.580
510401 Aportes ICBF		4.024.570	3.906.948
510402 Sena		2.682.984	2.604.632
5105 PRESTACIONES SOCIALES	34	647.666.689	593.883.028
510501 Cesantías		173.588.793	243.777.375
510502 Intereses Sobre Cesantías		20.283.972	28.855.240
510503 Vacaciones		237.867.251	76.481.461
510505 Prima de Servicios		215.926.673	244.768.952
5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	35	28.621.376	103.169.378
510604 Dotacion y Suministro a Trabajadores		25.061.376	46.933.889
510605 Capacitacion al Personal		3.560.000	11.719.436
510608 Otros Gastos de Personal Diversos			44.516.053
5107 GASTOS POR HONORARIOS	36	276.691.070	736.586.480
510701 Junta Directiva		65.049.207	357.042.699
510702 Revisoria Fiscal		31.000.000	30.000.000
510705 Asesoría Jurídica		113.816.147	309.059.781
510706 Asesoría Financiera		32.008.000	
510707 Asesoría Técnica		4.555.556	
510708 Otros Honorarios		30.262.160	40.484.000
5108 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS	37	5.568.100	253.785.807
510801 Industria y Comercio		3.495.000	789.000
510803 Impuesto Predial			41.608.100
510807 De Vehículo		2.073.100	5.029.469
510812 Otros Impuestos			206.359.238
5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	38	205.718.643	232.745.446
510902 Construcciones y Edificaciones		205.718.643	231.138.105
510903 Maquinaria			1.607.341
5111 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	39	277.378	18.416.521
511102 Afiliaciones y Sostenimiento		277.378	18.416.521
5112 SEGUROS	40	205.779.837	108.892.280
511201 Manejo		19.823.410	
511202 Cumplimiento		18.577.342	
511207 Equipo de Transporte		9.381.902	10.410.295
511210 Responsabilidad Civil y Extracontractual		1.890.721	95.839.637
511216 Otros Seguros		156.106.462	2.642.348

Estado de Resultados

5113 SERVICIOS	41	2.145.956.227	2.694.544.124
511301 Aseo y Vigilancia		220.440.810	206.145.218
511303 Temporales		926.531.270	959.354.475
511304 Asistencia Tecnica		5.573.125	12.594.655
511305 Procesamiento Electronico de Datos		11.424.220	2.750.000
511306 Acueducto y Alcantarillado		132.725.286	201.697.229
511307 Energia Electrica		531.136.730	900.209.140
511308 Telefono		49.967.048	73.843.622
511309 Transporte Fletes y Acarreos		28.254.149	58.179.492
511310 Gas		25.335.019	45.887.742
511313 Otros Servicios		214.568.570	233.882.551
5114 GASTOS LEGALES	42	28.989.610	9.003.464
511401 Notariales		20.166.514	2.872.029
511402 Registro Mercantil		5.811.960	2.188.500
511403 Tramites y Licencia		2.742.936	418.175
511406 Otros Gastos Legales		268.200	3.524.760
5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	43	405.781.949	706.959.863
511502 Construcciones y Edificaciones		205.256.683	385.147.809
511503 Maquinaria y Equipo		166.500	
511504 Equipo Medico - Cientifico		30.700.941	37.003.818
511505 Equipo de Oficina		42.971.731	129.111.524
511506 Equipo de Computacion y Computacion		95.681.955	47.818.302
511509 Equipo de Transporte		19.598.905	42.123.838
511510 Plantas y Redes		11.405.234	65.754.572
5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	44	13.635.400	5.422.900
511602 Arreglos Ornamentales		13.635.400	5.422.900
5117 GASTOS DE TRANSPORTE	45	55.401.734	79.161.888
511701 Alojamiento y Manutencion		6.273.079	9.143.221
511703 Pasajes Aereos		49.128.655	70.018.667
5118 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	46	2.255.371.478	1.653.916.347
511801 Construcciones y Edificaciones		107.149.805	121.323.900
511802 Maquinaria y Equipo		562.473.357	796.837
511803 Equipo de Oficina		666.992.767	283.376.878
511804 Equipo de Computacion y Comunicación		271.115.475	158.043.966
511805 Equipo Medico-Cientifico		559.580.021	1.055.713.963
511806 Equipo de Transporte		31.747.587	17.190.481
511807 Plantas y Redes		11.418.948	2.952.999
521809 Dotación de Clínicas y Restaurantes		44.893.518	14.517.323
5121 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	47	7.918.297.890	2.734.269.462
512101 Deudores del Sistema - Costo		7.769.364.270	2.446.434.248
512110 Anticipo de Impuestos, contribuciones y saldos a favor		148.933.620	287.835.214
5130 AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	48	114.614.183	48.471.265
513003 Programas y Aplicaciones Informaticas		114.614.183	48.471.265
5132 PROVISIONES	49	665.934.761	
513201 Litigios y Demandas		665.934.761	
5136 OTROS GASTOS	50	242.392.454	568.903.604
513601 Libros, Suscripci, Periódicos y Revistas		138.500	
513603 Gastos de Representacion y Relaciones Publicas			686.135
513604 Elementos de Aseo y Cafeteria		54.461.574	26.155.695
513605 Útiles, Papeleria y Fotocopias		127.255.945	156.236.096
513606 Combustibles y Lubricantes		4.421.035	11.419.361
513607 Envases y Empaques		1.230.749	
513609 Estampillas		8.600	
513611 Casino y Restaurante		30.209.326	3.893.325
513613 Indemnización por Daños a Terceros		24.666.725	
513614 Otros			370.512.992

Estado de Resultados

52 GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)	51	-	23.995.812
5213 SERVICIOS		-	23.995.812
521311 Publicidad			23.995.812
53 FINANCIEROS	52	425.967.551	396.133.425
5301 GASTOS FINANCIEROS		425.967.551	396.133.425
530101 Gastos Bancarios		23.662.848	50.957.707
530102 Comisiones		19.694.958	
530103 Intereses		255.548.847	239.141.225
530106 Gravamen a los Movimientos Financieros		96.526.236	106.034.493
530114 Otros		30.534.661	
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTO		(4.283.179.061)	1.675.255.459
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTO		(4.283.179.061)	1.675.255.459
43 IMPUESTO A LAS GANANCIAS	53	266.595.374	108.226.504
4302 IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		266.595.374	108.226.504
430204 Propiedad Planta y Equipo		266.595.374	108.226.504
55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS		155.343.000	1.001.073.040
5501 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		155.343.000	981.836.047
550101 Menos: PROVISION PARA IMPORRENTA Y SOBRE TASA (33%)		155.343.000	713.125.370
550102 Menos: PROVISION PARA IMPUESTO CREE			268.710.677
5502 IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		-	19.236.992
550204 Propiedad Planta y Equipo		-	19.236.992
GANANCIAS DESPUES DE IMPUESTO		(4.171.926.687)	782.408.923
56 CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS Menos: RESERVA LEGAL (10%) y		-	-
5601 CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS		-	-
513614 Utilidad del Ejercicio de Operaciones Continuas			
513614 Utilidad del Ejercicio de Operaciones Continuas			
560101 PERDIDA EN EL AÑO ATRIBUIBLE A LOS SOCIOS		(4.171.926.687)	782.408.923


RODRIGO MARTINEZ CARDENAS
Representante Legal


EDWIN J. LLAMAS TORRALVO
Revisor Fiscal T.P. 53078-T


SANDRA I. PADILLA CONEO
Contador T.P. 181228-T

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2019

EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS
BAJO NIIF

Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Acogiéndose a la normativa emitida para los preparadores de información del grupo 2 cronograma de implementación 2 para las entidades del sector salud. La Compañía realiza el cálculo de los ajustes necesarios para emitir su Estado de Situación Financiera de Apertura al 01/01/2016, sus primeros estados financieros bajo NIIF para pymes al 31 de diciembre de 2017 y así dándole continuidad al cierre del periodo a 31 diciembre de 2019.

Bases de preparación

La Clínica ZAYMA S.A.S. tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año al 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia los estados financieros son los estados financieros individuales.

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2016 corresponden a los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF).

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019 inclusive la Compañía preparo sus estados financieros anuales de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. La información financiera correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019 incluida en los presentes estados financieros individuales con propósitos comparativos ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las NCIF.

1.1. Bases de Medición

Los presentes Estados Financieros a corte 31 de diciembre de 2019 se han preparado sobre la base de costo histórico. Por lo general el Costo Histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios.

1.2. Moneda Funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Clínica ZAYMA S.A.S. se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad en pesos colombianos. Toda la información es presentada en miles de pesos. Esta a su vez es su moneda funcional.

1.3. Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda de la Compañía en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha de reporte son reconvertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio de esa fecha.

- b. Alinear los requerimientos principales para reconocimiento y medición de impuestos diferidos con la NI 12 Impuesto a las Ganancias

NOTA 4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en el Estado de Situación Financiero a 30 de junio de 2019 preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se consideran equivalentes al efectivo para la CLÍNICA ZAYMA S.A.S. aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros.

Una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, es decir cómo se define en el modelo de negocio de seis meses o menos desde la fecha de adquisición.

El efectivo se encuentra medido por su mismo importe, por ello no tiene requerimientos adicionales.

Los equivalentes al efectivo se medirán al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción).

Para los equivalentes al efectivo, la medición se realizará al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Reconocimiento inicial

Las Cuentas Comerciales por Cobrar de la CLÍNICA ZAYMA S.A.S. Se medirán de la siguiente manera:

- Para las Cuentas Comerciales por Cobrar que se clasifican como activos corrientes (que estén dentro de los términos establecidos en el modelo de negocio como normales), se medirán al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción).
- Para las Cuentas Comerciales por Cobrar en el que el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación como se define en esta política, su medición inicial será al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Los términos comerciales normales o tasas de financiación se pueden consultar en el modelo de negocio (modelo del activo financiero) de CLÍNICA ZAYMA S.A.S.

Medición posterior

Para las Cuentas Comerciales por Cobrar en los que se acuerde una tasa fija o variable de rendimiento sobre la vida del instrumento, la medición se realizara al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Retiro y baja en cuentas

CLÍNICA ZAYMA S.A.S., dará de baja en cuentas una Cuentas Comerciales por Cobrar cuando:

- Expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero. Los derechos a los flujos de efectivo expiran cuando, por ejemplo, el activo financiero llega a su vencimiento y queda claro que ese activo ya no genera flujos de efectivo. Los derechos a los flujos de efectivo se liquidan cuando, por ejemplo, un cliente paga todo el saldo de la cuenta comercial por cobrar.
- CLÍNICA ZAYMA S.A.S., transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero, o conserva algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, de acuerdo con lo especificado en esta política para la Baja en Cuentas.

Deterioro

Al final de cada periodo sobre el que se informa, CLÍNICA ZAYMA S.A.S. Evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de las Cuentas Comerciales por Cobrar que se midan al costo o al costo amortizado de acuerdo con lo contenido en esta política. Con el fin de evaluar de manera colectiva el deterioro del valor las Cuentas Comerciales por Cobrar, se pueden agrupar sobre la base de características similares de acuerdo con el modelo de riesgo de crediticio de la CLÍNICA ZAYMA S.A.S.

Medición y reconocimiento

Al reconocer una perdida por deterioro, se presentará dicho ajuste en una cuenta correctora dentro de las Cuentas Comerciales por Cobrar y en los resultados. La reversión de cualquier pérdida por deterioro en periodos posteriores según los requerimientos establecidos en esta política para la reversión del deterioro del valor de los activos se realizará directamente o mediante el ajuste de la cuenta correctora.

El deterioro de estos instrumentos financieros se revisará de manera Mensual, de acuerdo con las condiciones evidentes de impago establecidas por la CLÍNICA ZAYMA S.A.S en el Modelo de Riesgo Crediticio.

ACTIVOS INTANGIBLES

Reconocimiento inicial

CLÍNICA ZAYMA S.A.S, reconoce un elemento como activo intangible cuando se identifica que es un activo identificable, controlable, puede ser medido confiable y razonablemente y es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros.

Medición inicial

El costo inicial comprende el costo de adquisición el precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Medición posterior

CLÍNICA ZAYMA S.A.S, medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Amortización

TIPO DE ACTIVO	MÉTODO DE AMORTIZACIÓN	VIDA ÚTIL DETERMINADA EN FUNCIÓN DE:	VALOR RESIDUAL
SOFTWARE	Línea recta	CLÍNICA ZAYMA S.A.S determina la vida útil en función de las condiciones contractuales por un Tiempo de 3 años	CLÍNICA ZAYMA S.A.S determina el valor residual en 0 No aplica

Deterioro de valor

En cada fecha sobre la que se informa (anual), CLÍNICA ZAYMA S.A.S debe determinar si un elemento o grupo de elementos de los activos intangibles han visto deteriorado su valor económico y, en tal caso, reconocerá y medirá la pérdida por deterioro del valor.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Activo por impuesto corriente comprende saldos a favor originados en liquidaciones de las declaraciones tributarias, contribuciones y tasas que serán solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras. Se consideran de corto plazo y no generan intereses a favor de CLÍNICA ZAYMA S.A.S.

El derecho se reconoce en el momento en que CLÍNICA ZAYMA S.A.S, efectúa la transacción que da origen al impuesto a favor y por el saldo de la partida.

Este resultado se presentará en el Estado de Situación Financiera como una cuenta por cobrar si hay superávit (saldos a favor superiores a saldos por pagar) o una cuenta por pagar si hay un déficit (saldos a favor inferiores a saldos por pagar).

IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO

- **Impuesto de renta corriente**

El impuesto sobre la renta líquida gravable se obtiene de la depuración del resultado contable, para obtener el balance fiscal que deberá estar alineado con lo establecido en el Estatuto Tributario por el que se rige CLÍNICA ZAYMA S.A.S. El impuesto

Depreciación – valores residuales

El reconocimiento de la depreciación, cuyo objetivo es reflejar el uso del activo en forma sistemática durante su vida útil, deberá reconocerse en una cuenta independiente dentro del rubro de Propiedad, planta y equipo

Tipo de activo	Método de Depreciación	Vida Útil determinada en función de:	Valor Residual
Terrenos Urbanos y/o Rurales	No Depreciable	CLÍNICA ZAYMA S.A.S determina que sus terrenos no poseen una vida útil finita.	CLÍNICA ZAYMA S.A.S determino el valor residual en <u> 0 </u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Construcciones y edificaciones (Edificios, oficinas, almacenes, bodegas, etc.) y Mejoras a las mismas	Método Lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S determina la vida útil en función de <u>Criterio Profesional</u> por Método de Depreciación lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S determino el valor residual en <u> 0 </u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Maquinaria y equipo médico científico	Método Lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S determina la vida útil en función de <u>Criterio Profesional</u> por Método de Depreciación lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S determino el valor residual en <u> 0 </u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Equipo de oficina	Método Lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S determina la vida útil en función de <u>Criterio Profesional</u> por Método de Depreciación lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S determino el valor residual en <u> 0 </u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Equipo de computación	Método Lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S determina la vida útil en función de <u>Criterio Profesional</u> por Método de Depreciación lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S determino el valor residual en <u> 0 </u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Equipo de comunicación	Método Lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S determina la vida útil en función de <u>Criterio Profesional</u>	CLÍNICA ZAYMA S.A.S determino el valor residual en <u> 0 </u> % del costo del

		por Método de Depreciación lineal	bien o propiedad planta y equipo
Equipo de hoteles y restaurantes (Sillas, Menajes, Hornos Microondas, Neveras, etc.)	Método Lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S determina la vida útil en función de <u>Criterio Profesional</u> por Método de Depreciación lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S determino el valor residual en <u>0</u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Flota y equipo de transporte	Método Lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S determina la vida útil en función de <u>Criterio Profesional</u> por Método de Depreciación lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S determino el valor residual en <u>0</u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Maquinaria y equipo médico científico	Método Lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S determina la vida útil en función de <u>Criterio Profesional</u> por Método de Depreciación lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S determino el valor residual en <u>0</u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo

Deterioro de valor

Al final del periodo contable, CLÍNICA ZAYMA S.A.S debe asegurar que el costo neto en libros de los activos no exceda su valor recuperable.

PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos por obligaciones financieras son instrumentos financieros básicos bajo NIIF para las pymes, de los cuales surge la obligación de CLÍNICA ZAYMA S.A.S, a transferir un activo financiero, a otra entidad para cancelar las obligaciones surgidas en dichos contratos financieros.

Reconocimiento y medición inicial de la obligación financiera

CLÍNICA ZAYMA S.A.S, reconoce sus pasivos financieros, en el momento en que adquiere la obligación, según los términos contractuales de la transacción. Se miden inicialmente por el precio de transacción más los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera.

Medición posterior

Los pasivos financieros como préstamos serán mensualmente valorados al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. CLÍNICA ZAYMA S.A.S, procederá a realizar la causación de los intereses y otros costos financieros mensualmente.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Se reconocerán como cuentas comerciales por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Reconocimiento y medición inicial

Las Cuentas Comerciales por pagar de CLÍNICA ZAYMA S.A.S se medirán de la siguiente manera:

- Para las Cuentas Comerciales por pagar que se clasifican como pasivos corrientes (que estén dentro de los términos comerciales normales), se medirán al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción).
- Para las Cuentas Comerciales por pagar en el que el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación como se define en esta política, su medición inicial será al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Los términos comerciales normales o tasas de financiación se pueden consultar en el modelo de negocio (modelo del pasivo financiero) de CLÍNICA ZAYMA S.A.S.

Medición Posterior

Para las Cuentas Comerciales por Pagar en los que se acuerde una tasa fija o variable de rendimiento sobre la vida del instrumento, la medición se realizara al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los impuestos retenidos se reconocen en el momento de la causación de los respectivos hechos económicos que den lugar a los mismos y su cuantía se determina según las tarifas establecidas en la Ley.

CLÍNICA ZAYMA S.A.S contabiliza las deudas con la DIAN (Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales) de los impuestos de Renta y CREE.

BENEFICIOS A EMPLEADOS - OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL

Los saldos que se presentan en el rubro de beneficios a Empleados al cierre de cada periodo contable corresponden a todos los beneficios de corto plazo que se pagan dentro del año siguiente. Bajo esta política también se registran los aportes por pagar de Seguridad Social.

La empresa tiene contemplado en sus políticas, beneficios de largo plazo previendo posibles obligaciones legales y por empleo de aportación definida (aportes a fondos de pensiones).

ARRENDAMIENTOS

CLÍNICA ZAYMA S.A.S aplicará los siguientes criterios de reconocimiento para determinar si se reconoce o no un arrendamiento.

Si un arrendamiento es un arrendamiento financiero u operativo depende de la esencia de la transacción y no de la forma del contrato. La clasificación de un arrendamiento se hace al inicio del arrendamiento y no se cambia durante su plazo, salvo que el arrendatario y el arrendador acuerden cambiar las cláusulas del arrendamiento (distintas de la simple renovación de este), en cuyo caso la clasificación del arrendamiento deberá ser evaluada nuevamente.

CLÍNICA ZAYMA S.A.S reconocerá un arrendamiento operativo sí, es un contrato mediante el cual el propietario de un activo transfiere el derecho de uso a otra persona a cambio del pago de un canon periódico. Este es un arrendamiento común y corriente, en el cual no se incluye una opción de compra al finalizar el contrato de arrendamiento, como sí se hace en el contrato de arrendamiento financiero.

En este tipo de contrato, el canon que se paga mensual no está compuesto por dos partes como en el caso del arrendamiento financiero, sino que todo el valor corresponde a un gasto por arrendamiento.

Los siguientes tipos de elementos se contemplan bajo el régimen de arrendamientos Financiero en calidad de arrendatario **CLÍNICA ZAYMA S.A.S:**

Tipo de elemento	Tiempo del contrato	Figura Contractual con la que se instrumenta
Equipo médico científico	48 meses	Contrato de Leasing
Equipo médico científico	36 meses	Contrato de Leasing

Los siguientes tipos de elementos se contemplan bajo el régimen de arrendamientos Operativo en calidad de arrendatario **CLÍNICA ZAYMA S.A.S:**

Tipo de elemento	Tiempo del contrato	Figura Contractual con la que se instrumenta
Construcciones y Edificaciones	1 año renovables	Contrato de arrendamiento operativo

Depreciación

CLÍNICA ZAYMA S.A.S depreciará sus activos que están bajo la modalidad de arrendamiento financiero de acuerdo con la política correspondiente para ese tipo de activo, es decir, de acuerdo con la política de Propiedades, Planta y Equipo, la política de Activos Intangibles Distintos a Plusvalía. Si no existiese certeza razonable de que **CLÍNICA ZAYMA S.A.S** obtendrá la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se deberá depreciar totalmente a lo largo de su vida útil o en el plazo del arrendamiento, el que fuere menor.

Deterioro

CLÍNICA ZAYMA S.A.S también evaluará en cada fecha sobre la que se informa si se ha deteriorado el valor de los activos bajo la modalidad de arrendamiento financiero de acuerdo con la política correspondiente.

INGRESOS

CLÍNICA ZAYMA S.A.S opta por aplicar de acuerdo con las NIIF para PYMES: Las disposiciones sobre reconocimiento, medición e información a revelar de la **NIIF 15** Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes. Reconocimiento y Medición y los requerimientos de información a revelar de las **Secciones 23**.

Para contabilizar todos sus Ingresos de Actividades Ordinarias.

CLÍNICA ZAYMA S.A.S incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. Los ingresos de CLÍNICA ZAYMA S.A.S, se pueden derivar de la prestación de servicios Integrales de Salud.

Reconocimiento y medición

CLÍNICA ZAYMA S.A.S reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando las siguientes condiciones se cumplan:

- a) CLÍNICA ZAYMA S.A.S haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- b) CLÍNICA ZAYMA S.A.S no conserve ninguna participación de los bienes vendidos.
- c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- d) Sea probable que CLÍNICA ZAYMA S.A.S obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

Si CLÍNICA ZAYMA S.A.S retiene de manera significativa los riesgos del bien, la transacción no se considerará una venta.

Las sumas recibidas anticipadamente por ingresos de actividades ordinarias en concepto de servicios o venta de bienes que se ejecutaran en el futuro se reconocerán como un pasivo hasta que contractualmente se puedan compensar con la ejecución de estos (servicios o venta de bienes) o la cuenta por cobrar. Cuando sea posible determinar con fiabilidad el valor de estos.

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios de CLÍNICA ZAYMA S.A.S, pueda ser estimado con fiabilidad, CLÍNICA ZAYMA S.A.S reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación (% porcentaje de avance) del servicio prestado al final del periodo sobre el que se informa.

- 4) En Banco Occidente se tiene una cuenta de Ahorro N° 256026667 de una fiducia con saldo del cierre del periodo de por valor de \$1.540.861,15, es de anotar que al cierre del año se tenía un valor de \$2.470.075.148 el cual se invirtió en el proyecto en la ampliación de la capacidad instalada en camas de observación de la unidad de urgencias, Construcción Administración, Adecuación Lavandería a observación, Traslado de Sistemas, Hemodiálisis, Zayma 2.5 y Central de Mezclas.

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Las siguientes son las cuentas comerciales por cobrar:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Cuentas Por Cobrar Por Prestacion de servicios- Pendiente de Radicar	2.040.207.964	6.879.146.303
Cuentas Por Cobrar Por Prestacion de servicios- Radicadas	24.578.712.603	32.075.834.256
Cliente Nacional Fact Radicada y Glosada Subsancable	9.641.247.986	
Cliente Nacional Fact Radicada Proceso Jurídico	7.669.849.232	
Cientes Nacional Facturación Radicado Conciliada	836.219.158	
Total Deudores del Sistema al Precio de transacción	44.766.236.943	38.954.980.559

Las cuentas por cobrar a clientes son instrumentos de deuda, generados por servicios prestados en el desarrollo de su objeto social y otras actividades para el sostenimiento honesto de la Clínica ZAYMA S.A.S. Que permitan cumplir oportunamente con las obligaciones inherentes al desarrollo de esta.

Su mayor concentración de la cartera total de los deudores se encuentra en Cuentas Por Cobrar Por Prestación de servicios de facturas radicadas Radicadas, al cierre del periodo del 2019 se reclasifican las facturas de los deudores teniendo en cuenta el detalle tales como Facturas pendientes por Radicadas, Facturas Radicadas, Facturas Radicadas y Glosada, Facturas con Procesos Jurídicos y Facturas Radicadas Conciliadas.

Los regímenes a los cuales se les presta los servicios de salud son Entidades Promotoras De Salud Contributivo, Entidades Promotoras De Salud Subsidiado, Instituciones Prestadoras De Servicios De Salud, Empresa de Medicina Prepagadas, Compañías Aseguradoras SOAT, Particular Natural y Jurídicas, Entidades Territoriales, Empresas Sociales del Estado, Administradoras De Riesgos Laborales, entre otros.

NOTA 7. OTROS DEUDORES

Las siguientes son las otras cuentas por cobrar:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Cuentas por Cobrar a Socios	-	243.839
Anticipos Proveedores	166.901.863	76.593.230
Anticipos Contratista	4.046.535	-
Anticipo de Impuestos de Renta y Complementarios	2.647.726.575	1.651.582.000
Prestamos a Trabajadores por Calamidad	5.185.514	7.412.085
Arrendamientos	2.400.000	2.400.000
Incapacidades Por Cobrar	80.525.205	70.931.110
Total Otros Deudores	2.906.785.692	1.809.162.264

- 1) Las deudas que los Accionistas tienen para con la Institución se debe a la prestación de servicios de salud, al cierre del periodo del año 2019 su valor es \$0.

- 2) Los Anticipos de Proveedores y Contratista corresponde a valores anticipados para compra de materiales, suministros o prestación de servicios en la CLÍNICA ZAYMA S.A.S. cabe anotar que los anticipos de proveedores detallados en el mes de diciembre de 2019 se revisaron y se hizo una depuración y cruce con las respectivas facturas, dejando saldos reales soportados con los comprobantes.
- 3) Corresponde a saldos a favor derivados de transacciones fiscales. La retención en la fuente es un método de recaudo anticipado de impuestos, y que tiene por objeto conseguir de forma gradual que el impuesto se recaude en lo posible dentro del mismo ejercicio gravable en que se cause. Las retenciones en la fuente practicadas por los clientes por los diferentes servicios prestados por la compañía en el periodo correspondiente. Para el calculo de la renta presuntiva se toma como base el 1.5% de la renta liquida del año inmediatamente anterior, aplicando el 3.5% proporcionado.
- 4) La CLÍNICA ZAYMA S.A.S no se encuentra expuesta a riesgos asociados a concentraciones de crédito debido que los préstamos concebidos a los trabajadores son bajos y se descuentan mensualmente del sueldo con una periódica menor de 90 días. Los conceptos por los cuales se le realizan los respectivos descuentos a los trabajadores son por atención médica, uniformes, curso de violencia sexual, entre otros.
- 5) Las cuentas por cobrara de la Clínica ZAYMA S.A.S. no se le aplica la medición posterior del costo amortizado en el método de interés efectivo, valor presente y ajustes, debido a que se tiene certeza que es una cartera recuperable a pesar de su vencimiento mayor a 180 días.

NOTA 8. DETERIORO

Las siguientes son las cuentas de Deterioro:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Deudores del Sistema - Costo Amortizado	- 21.282.318.721	- 4.162.502.273
Total Deterioro	-21.282.318.721	-4.162.502.273

Se ajusta el Deterioro calculado y provisión de la cartera reconocida bajo el decreto 2496 y de acuerdo con lo establecido en la Sección 11 de instrumento financieros y en el párrafo 11.22 literal d) de las NIIF para las PYMES, es por eso por lo que a 31 de diciembre 2019 se calcula teniendo en cuenta los periodos y el porcentaje aplicar y se realizan los respectivos ajustes.

CLÍNICA ZAYMA S.A.S.
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CLINICA ZAYMA S.A.S. 800.074.112-6 MONTERIA - CORDOBA							
DETALLE DE DETERIORO A 31 DICIEMBRE DE 2019							
DETALLE	30Dias	60Dias	90 Dias	180 Dias	360 Dias	360 Dias2	SALDOS
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA C	0	0	0	0	-818.562.820	-2.592.735.822	-3.411.298.642
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA S	0	0	0	0	0	-96.751.902	-96.751.902
ALIANZ SALUD EPS	0	0	0	0	0	0	0
ALIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	-737.203	0	0	0	0	0	-737.203
ALIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	0	-2.418.059	0	0	0	0	-2.418.059
ASEGURADORA SOLIDARIA	0	0	0	0	0	-21.759.760	-21.759.760
ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL CESAR Y	0	0	-418.068	-27.709	0	0	-445.777
ASOCIACION BARRIOS UNIDOS DE	0	0	0	0	0	-2.278.066	-2.278.066
Total ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL CES	0	0	0	0	0	0	0
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA SA	0	-778.137	0	0	0	0	-778.137
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A	0	0	0	0	0	-4.063.000	-4.063.000
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	0	0	0	0	0	-624.668.189	-624.668.189
CAFESALUD EPS S. A.	0	0	0	0	0	-770.033.493	-770.033.493
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	0	0	0	0	-391.468	0	-391.468
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANT	-67.220	0	0	0	0	0	-67.220
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CARTAGENA	0	0	0	0	0	-635.550	-635.550
CAPRECOM	0	0	0	0	0	-6.756.138	-6.756.138
CIS CENTRO INTEGRAL DE SALUD	0	0	0	0	0	-14.993.902	-14.993.902
CENTRO DE IMAGENES DIAGNOSTICAS MEDICAS S.A.S	-80.740	0	0	0	0	0	-80.740
Total CLINICA CENTRAL O.H. L LTDA	-250.761	0	0	0	0	0	-250.761
COLMEDICA MEDICINA PREGADA	0	-10.422	-6.468	0	0	0	-16.890
COLMENA A.R.P	-70.000	0	0	0	0	0	-70.000
COLSANITAS S.A.	0	0	0	0	-4.187.756	-4.070.481	-8.258.237
COMFACOR	-216.500	0	0	0	-450.595.333	-44.645.743	-495.457.576
COMFASUCREEPS-S	0	0	0	0	0	-76.225	-76.225
COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR	0	0	0	-1.750.751	0	-170.682	-1.921.433
COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS S.	0	0	0	0	-27.596.510	-94.499.894	-122.096.404
COMPANIA SURAMERICANA DE SEGUROS SA	0	0	0	0	-10.713.134	-50.210.265	-60.923.399
COMPARTA SALUD ARS	0	0	0	0	0	-3.216.545	-3.216.545
CONSORCIO SAYP	0	0	0	0	0	-3.470.809.061	-3.470.809.061
CONVIDA EPS	0	0	0	0	0	0	0
COOMEVA EPS CONTRIBUTIVO	-3.600.048	-16.469.868	-54.936.459	-7.604.596	-188.480.190	-1.190.052.192	-1.461.143.353
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.	0	0	0	0	-892.383	-120.862	-1.013.245
COOSALUD EPS S.A	0	0	0	0	-248.564	0	-248.564
DASS SALUD SUCRE	0	0	0	0	0	-34.235.075	-34.235.075
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	-4.277	0	0	0	0	0	-4.277
DME3D S.A.S	0	0	0	0	0	0	0
Total ECOPETROL S. A	0	0	0	0	0	0	0
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN SEBAS	0	0	0	0	0	-70.830	-70.830
EMDISALUDE S.S.	0	0	0	0	0	-1.004.011.716	-1.004.011.716
EPS SANITAS	0	0	0	0	-4.546.669	0	-4.546.669
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SUR AMERICANA	0	-86.632	0	-3.200	0	0	-89.832
FAMISANARE P.S.	0	0	0	0	-20.110	0	-20.110
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA	0	0	0	0	0	-63.911.030	-63.911.030
FUNDOVIDA IPS S.A.S	0	0	0	0	0	0	0
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	0	0	0	0	0	0
GOBERNACION DE CORDOBA SECRETARIA DE DESAR	0	0	0	0	-229.910.467	-1.932.614.044	-2.162.524.511
LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES	-195.515	0	0	-435.900	0	-8.946.886	-9.578.301
LABORATORIO MEDICO ECHAVARRIA S.A.S.	0	0	0	0	0	0	0
LA PREVISORA S.A	0	0	0	0	0	-174.186.481	-174.186.481
LIBERTYSEGUROSS A.	0	0	0	0	0	-26.182.294	-26.182.294
MANEXKA EPS INDIGENA	0	0	0	0	-53.878.580	-14.960.898	-68.839.478
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS SA	0	0	0	0	-1.547.423	-5.683.151	-7.230.574
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE CO.	0	0	0	0	-1.095.891	-12.971.086	-14.066.977
MEDICINA INTEGRAL SA	0	0	0	0	-634.464	-10.654.136	-11.288.600
MEDIMAS EPS S.A.S	0	0	0	0	0	-63.977.821	-63.977.821
MEDISANITAS S. A COMPANIA DE MEDICINA PREPAGAD	0	0	0	0	-18.340	-132.107	-150.447
MUTUAL SER	0	0	0	0	0	0	0
NUEVA EPS	0	0	0	-42.838.766	-5.215.000.454	0	-5.257.839.220
ABRAHAM ELIAS GANEM BECHARA	0	0	0	0	0	0	0
POLICIA NACIONAL	0	0	0	-349.047	0	-1.168.243	-1.517.290
POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS	0	0	0	0	0	-237.797	-237.797
ZLS ASEGURADORA DE COLOMBIA S.A.	0	0	0	0	-4.127.713	-9.901.179	-14.028.892
SALUDCOOP EPS	0	0	0	0	0	-379.340.695	-379.340.695
SALUD TOTAL	0	0	0	-95.702.741	0	0	-95.702.741
SALUD VIDA E.P.S.	-3.699.830	0	0	-8.588.728	-5.230.121	-200.317.244	-217.835.923
SECRETARIA DE SALUD DE ANTIOQ	0	0	0	0	0	-18.118.560	-18.118.560
SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DE BOLIVAR	0	0	0	0	0	-2.976.666	-2.976.666
SECRETARIA DE SALUD DISTRITAL DE BARRANQUILLA	0	0	0	0	0	0	0
SECRETARIA DE SALUD DE SUCRE	0	0	0	0	-2.370.697	-39.263.621	-41.634.318
SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD DE BOGOTA	0	0	0	0	0	0	0
SEGUROS BOLIVAR	0	0	0	-3.841.230	0	0	-3.841.230
SEGUROS DEL ESTADO	0	0	0	0	0	-733.702.550	-733.702.550
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	-270.396	0	0	0	0	0	-270.396
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZ	0	-147.737	0	0	0	0	-147.737
SURATEP ARP	0	0	0	0	0	0	0
UNION TEMPORAL UNION SALUD	0	0	0	0	0	-724.767	-724.767
UNION TEMPORAL SALUD PREVENTIVA	0	0	0	0	0	-44.661.303	-44.661.303
UNIVERSIDAD DE CORDOBA	0	0	0	0	-83.358.163	-441.000	-83.799.163
UNION TEMPORAL SANTA MARIA RED DE MEDICINA	0	0	0	0	0	0	0
UNION TEMPORAL CLINICA ZAYMA - NUEVA EPS	0	0	0	0	0	-70.842.653	-70.842.653
UT CLINICA ZAYMA - COMFENALCO ANTIOQUIA	0	0	0	0	0	-79.593.285	-79.593.285
UT CLINICAZAYMA-COMFENALCO	0	0	0	0	0	-6.929.573	-6.929.573
TOTALES	-9.192.490	-19.910.855	-55.360.995	-161.142.668	-7.103.407.250	-13.933.304.463	-21.282.318.721

CLÍNICA ZAYMA S.A.S.

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CLINICA ZAYMA S.A.S.										
800.074.112-6										
MONTERIA - CORDOBA										
ESTADO DE CARTERA CON ENTIDADES A 31 DICIEMBRE DE 2019										
NOMBRE ENTIDAD	Pendientes Radicar	NoVencid	30Dias	60 Dias	90 Dias	180 Dias	360 Dias	Mayor 360 Dias	DETERIORO TOTAL	SALDOS
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL	42.792.977	0	15.928.528	70.995.101	161.665.220	229.492.145	2.279.585.389	2.592.735.822	-3.411.298.642	1.981.896.540
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA S	2.452.367	73.365	0	0	0	1.715.130	21.980.312	106.973.789	-96.751.902	36.443.061
ALIANZASALUD EPS	393.408	0	0	0	0	0	0	0	0	393.408
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	0	0	1.559.176	0	0	0	0	0	-737.203	821.973
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	20.834.645	8.059.380	1.810.054	4.740.605	0	0	0	0	-2.418.059	33.026.625
ASEGURADORA SOLIDARIA	0	0	0	0	0	7.300	91.910	22.273.252	-21.759.760	612.702
ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL	47.800	0	268.000	0	3.991.680	27.709	0	0	-445.777	3.889.412
ASOCIACION BARRIOS UNIDOS DE	0	0	0	19.369.218	0	0	0	2.460.877	-2.278.066	19.552.029
Total ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS	0	0	268.000	0	3.991.680	47.800	0	0	0	4.307.480
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA SA	2.071.365	1.909.790	2.447.410	6.877.833	0	0	0	0	-778.137	12.528.261
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A	90.500	0	0	0	89.300	20.300	0	4.211.952	-4.063.000	349.052
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	33.976.124	10.347.376	0	732.060	1.278	6.656.303	43.679.370	628.818.868	-624.668.189	99.543.190
CAFESALUD EPS S. A.	0	0	0	0	0	0	770.033.493	-770.033.493	0	0
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA C	0	0	0	0	0	0	1.779.400	0	-391.468	1.387.932
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACC	61.345.880	0	0	0	0	0	0	0	-67.220	61.278.660
CAJA DE COMPESACION FAMILIAR DE CART	0	0	0	0	0	0	0	635.550	-635.550	0
CAPRECOM	0	0	0	0	0	0	0	6.756.138	-6.756.138	0
CIS CENTRO INTEGRAL DE SALUD	0	0	0	0	0	0	0	15.006.811	-14.993.902	12.909
CENTRO DE IMAGENES DIAGNOSTICAS MEI	0	0	1.758.031	0	0	0	0	0	-80.740	1.677.291
Total CLINICA CENTRAL O.H. L.L.TDA	0	0	4.743.850	0	0	0	0	0	-250.761	4.493.089
COLMEDICA MEDICINA PREGADA	5.640.864	1.842.998	33.537	49.400	6.468	0	0	0	-16.890	7.556.377
COLMENA A.R.P	70.000	0	0	0	0	0	0	0	-70.000	0
COLSANITAS S.A.	43.638.619	7.938.278	1.125.032	2.806.982	3.866.931	5.651.240	7.559.272	4.070.481	-8.258.237	68.398.598
COMFACOR	0	216.500	0	0	0	0	0	450.595.333	-495.457.576	0
COMFASUCREEPS-S	87.405	0	0	0	0	0	0	1.183.745	-76.225	1.194.925
COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR	0	774.961	3.757.280	9.884.328	2.984.872	2.327.190	0	170.682	-1.921.433	17.977.880
COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS S.	66.279.308	31.085.675	7.789.729	6.395.289	15.027.940	33.914.561	60.333.008	94.499.894	-122.096.404	193.229.000
COMPANIA SURAMERICANA DE SEGUROS S	54.447.715	5.761.030	5.038.700	959.994	685.750	21.321.138	33.731.469	50.210.265	-60.923.399	111.232.662
COMPARTÁ SALUD ARS	142.160	78.805	0	148.490	126.580	0	313.576	6.611.790	-3.216.545	10.073.438
CONSORCIO SAYP	8.097.933	0	0	0	0	0	2.249.442	4.228.030.532	-3.470.809.061	767.568.846
CONVIDA EPS	5.430.280	0	0	0	346.945	0	0	0	0	5.777.225
COOMEVA EPS CONTRIBUTIVO	0	3.528.768	71.280	16.469.868	54.936.459	7.604.596	188.480.190	1.190.052.192	-1.461.143.353	0
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.	24.060.247	4.105.445	9.048.894	32.600	131.040	348.450	1.214.170	120.862	-1.013.245	38.048.643
COOSALUD EPS S.A	25.806.084	0	39.123.405	7.903.582	115.200	672.949	801.336	0	-248.564	74.173.992
DASS SALUD SUCRE	0	0	0	0	0	0	0	34.235.075	-34.235.075	0
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	1.165.417	71.290	0	0	0	0	0	0	-4.277	1.232.430
DME3D S.A.S	0	200.000	0	0	0	0	0	0	0	200.000
Total ECOPETROL S. A	0	0	164.790	0	0	0	0	0	0	164.790
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL S	0	0	0	0	0	0	0	102.652	-70.830	31.822
EMDISALUDE.S.S.	5.724.549	0	0	0	5.194.234	24.586.725	217.336.219	1.179.057.510	-1.004.011.716	427.887.521
EPS SANITAS	140.630	481.145	806.965	22.426	0	512.896	6.817.648	0	-4.546.669	4.235.041
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SUR AMERICA	1.588.866	333.770	0	1.092.076	0	3.200	0	0	-89.832	2.928.080
FAMISANARE.P.S.	0	14.649	0	0	0	1.800	84.841	0	-20.110	81.180
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA	190.100	0	0	0	0	0	0	74.463.433	-63.911.030	10.742.503
FUNDOVIDA IPS S.A.S	0	139.100	0	0	0	0	0	0	0	139.100
GOBERNACION DEL TOLIMA	454.400	0	0	0	0	0	0	0	0	454.400
GOBERNACION DE CORDOBA SECRETARIA	56.631.641	33.034.877	26.909.452	2.388.580	2.480.988	2.110.595	474.571.017	1.932.614.044	-2.162.524.511	368.216.683
LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES	119.015	47.800	28.700	0	0	435.900	0	8.946.886	-9.578.301	0
LABORATORIO MEDICO ECHAVARRIA S.A.S.	0	1.218.506	0	0	0	0	0	0	0	1.218.506
LA PREVISORA S.A	41.797.840	1.287.710	0	3.446.400	10.114.330	68.775.905	59.721.400	214.805.840	-174.186.481	225.762.944
LIBERTYSEGUROSS.A	47.800	0	0	0	0	0	0	27.746.246	-26.182.294	1.611.752
MANEXXA EPS INDIGENA	0	0	0	0	0	0	53.878.580	14.960.898	-68.839.478	0
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS SA	1.752.200	0	0	0	0	0	7.033.742	5.683.151	-7.230.574	7.238.519
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE CO.	0	47.800	0	0	949.600	769.700	8.025.556	12.971.086	-14.066.977	8.696.765
MEDICINA INTEGRAL SA	0	142.275.052	2.586.344	1.988.013	10.545.839	10.713.215	9.592.211	10.654.136	-11.288.600	177.066.210
MEDIMAS EPS S.A.S	97.927	0	0	0	0	1.240.957	8.695.790	108.264.326	-63.977.821	54.321.179
MEDISANITAS S. A COMPANIA DE MEDICINA	97.557	0	0	58.000	0	27.156	143.798	132.107	-150.447	308.171
MUTUAL SER	20.911.974	8.412.602	39.109.091	0	0	0	0	0	0	68.433.667
NUEVA EPS	437.447.738	2.481.615.874	1.363.782.704	2.381.074.981	3.382.824.181	3.694.832.541	5.215.000.454	0	-5.257.839.220	13.698.739.253
ABRAHAM ELIAS GANEM BECHARA	4.073.700	0	0	0	0	0	0	0	0	4.073.700
POLICIA NACIONAL	0	2.245.870	1.388.030	77.280	0	3.582.310	0	1.168.243	-1.517.290	6.944.443
POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS	227.582	0	0	0	0	0	0	470.973	-237.797	460.758
ZLS ASEGURADORA DE COLOMBIA S.A.	0	0	0	0	0	45.100	900.232.594	9.901.179	-14.028.892	896.149.981
SALUDCOOP EPS	0	0	0	0	0	0	0	379.340.695	-379.340.695	0
SALUD TOTAL	886.818.789	1.133.807.066	481.904.313	193.495.668	245.510.587	226.710.706	0	0	-95.702.741	3.072.544.388
SALUD VIDA E.P.S.	1.497.020	0	2.202.810	0	0	8.588.728	5.230.121	200.317.244	-217.835.923	0
SECRETARIA DE SALUD DE ANTIOQ	2.988.425	0	230.000	0	0	0	0	31.366.536	-18.118.560	16.466.401
SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL I	15.255.324	0	0	0	0	0	0	2.976.666	-2.976.666	15.255.324
SECRETARIA DE SALUD DISTRITAL DE BAR	2.487.780	0	0	0	0	0	0	0	0	2.487.780
SECRETARIA DE SALUD DE SUCRE	549.192	0	0	0	0	0	56.178.063	39.263.621	-41.634.318	54.356.558
SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD DE BOG	0	139.100	0	0	0	0	0	0	0	139.100
SEGUROS BOLIVAR	4.045.735	427.430	0	0	3.376.940	15.953.268	1.113.737	0	-3.841.230	21.075.880
SEGUROS DEL ESTADO	67.002.746	17.571.705	1.373.720	4.552.210	6.217.717	18.597.208	83.144.296	740.063.195	-733.702.550	204.820.247
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA	67.654.403	41.949.778	0	0	0	0	0	0	-270.396	109.333.785
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZ	115.925	0	0	1.830.718	0	0	0	0	-147.737	1.798.906
SURATEP ARP	0	0	0	0	0	0	104.300	106.710	0	211.010
UNION TEMPORAL UNION SALUD	0	0	0	0	0	0	0	724.767	-724.767	0
UNION TEMPORAL SALUD PREVENTIVA	0	0	0	0	0	0	0	44.661.303	-44.661.303	0
UNIVERSIDAD DE CORDOBA	17.638.923	66.481.761	51.622.702	32.557.651	24.224.962	115.791.931	228.145.449	441.000	-83.799.163	453.105.216
UNION TEMPORAL SANTA MARIA RED DE ME	3.979.085	3.560.124	0	0	0	0	0	0	0	7.539.209
UNION TEMPORAL CLINICA ZAYMA - NUEVA	0	0	0	0	0	0	0	70.842.653	-70.842.653	0
UT CLINICA ZAYMA - COMFENALCO ANTIOQ	0	0	0	0	0	0	0	79.593.285	-79.593.285	0
UT CLINICAZAYMA-COMFENALCO	0	0	0	0	0	0	0	6.929.573	-6.929.573	0
TOTALES	2.040.207.954	4.011.085.380	2.066.880.527	2.769.949.353	3.939.406.721	4.508.955.234	10.427.443.993	15.002.307.771	-21.282.318.721	23.483.918.222

DIRECCION: MONTERIA-CORDOBA CALLE 28 N° 7-11

PBX: (4) 784 89 84FAX (4) 784 89 84EXT. 433

e-mail: info@clinizayma.org web-site: www.cliniczayma.org

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle del saldo neto de las propiedades planta y equipo:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Construcciones En Curso-Construcciones Y Edificaciones	2.197.431.343	1.199.563.783
Maquinaria Y Equipo- Otra Maquinaria Y Equipo	42.673.137	10.115.000
Dotación De Clínicas Y Restaurantes-Mobiliario Y Equipo De Clínicas	387.626.223	185.994.919
Plantas Y Redes-Plantas De Generación Hidráulica	27.000.000	4.938.500
Plantas Y Redes-Plantas De Generación Térmica	103.432.640	24.632.640
Terrenos	3.545.735.351	2.695.735.351
Construcciones Y Edificaciones -Otras Construcciones y Edificaciones	2.426.478.000	2.426.478.000
Equipo de Oficina - Muebles Y Enseres	2.591.138.770	2.651.690.790
Equipo de Computacion y Comunicación - Equipos de Telecomunicaciones	1.026.920.396	861.964.309
Maquinaria y equipo medico científico	9.031.575.307	8.921.278.709
Equipo De Transporte Terrestre-Ambulancias	190.083.000	190.083.000
Depreciacion Acumulada Propiedad Planta y Equipo Modelo del Costo (CR)	- 120.438.125	- 19.297.634
Depreciacion Acumulada Propiedades Planta Y Equipo Modelo De La Revaluación (Cr)	- 6.253.142.384	- 4.149.130.485
Total PPyE	15.196.513.658	15.004.046.881

Con la implementación del sistema operativo SIESA al realizar el inventario de los activos fijos se reclasifico unos equipos de la cuenta equipo de oficina a maquinaria y equipo, la Clínica ZAYMA está realizando inversiones en la ampliación de la capacidad instalada en habitaciones de observación de urgencias, Hemodiálisis, Central de mezcla, edificio administrativo, entre otros, el cual se lleva un porcentaje ejecutado del 44.39% y se encuentra concentrado en la cuenta de construcciones en curso. A la fecha de cierre se determinó que no hay existencia de indicios que conlleven a realizar un proceso para calcular el importe recuperable de las propiedades planta y equipos ni de deterioro de los activos fijos.

NOTA 11. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA

A continuación, se indican los movimientos del Activos Intangibles:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Programas y Aplicaciones Informaticas	541.211.267	541.211.267
Amortizacion Programas y Aplicaciones Informaticas	- 125.368.308	- 48.471.265
Total Intangibles	415.842.959	492.740.002

A cierre de diciembre de 2019 se realiza el tratamiento contable de la amortización de los intangibles teniendo en cuenta la Sección 18 de políticas NIIF.

NOTA 12. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

A continuación, se indican los movimientos del impuesto diferido:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Propiedades Planta y Equipo	1.166.248.670	1.154.454.709
Total Activos Por Impuesto Diferido	1.166.248.670	1.154.454.709

El impuesto diferido por los activos se genera por la diferencia que existe en las diferencias de propiedad planta y equipo en la revaluación de los activos fijos al momento de realizar la implementación de la política NIIF para Pymes.

NOTA 13. OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

A continuación, se detalla las cuentas por pagar a entidades financieras a corto plazo:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Bancos Nacionales	1.118.042.728	
Otras Obligaciones	42.309.861	-
Total Obligaciones financieras	1.160.352.589	0

1) Obligaciones Financieras:

- Crédito de financiación de cesantías con el Banco Bogotá N° 00456390645, Valor total del crédito \$ 662.643.883, fecha de adquisición de la obligación 15 de febrero de 2019, plazo pago 12 meses, Interés corrientes: Nominal vencido 5,41%, Efectivo Anual 5,62%, Intereses Mora: Efectivo Anual 8.32%, saldo a pagar a 31 diciembre de 2019 \$165.245.185,79, cuotas pendientes 2
- Crédito Banco Occidente, Línea de crédito FINDETER, N° 890-0011033-8, Valor total del crédito \$3.000.000.000, fecha de adquisición de la obligación 26/07/2016, Plazo pago 60 meses, Tasa Interés Corriente 12,45% EA, Tasa Interés Mora 28,17% NDV, Saldo Total Obligación a corto plazo \$398.061.134
- Crédito Banco Occidente, Línea de crédito Ordinaria Calendario, N° 890-0012839-7, Valor total del crédito \$1.300.000.000, fecha de adquisición de la obligación 17/09/2017, Plazo pago 36 meses, Tasa Interés Corriente 11,63% EA, Tasa Interés Mora 28,17% NDV, Saldo Total Obligación \$ 941.689.212,13, valor obligación a corto plazo \$ 554.736.408 y como obligación a largo plazo \$386.952.804,13

2) Tarjetas de créditos: valor total \$42.309.861

- Tarjeta Crédito de Banco Bogotá N° 4704350003826872, Cupo total de \$10.000.000, Cupo Disponible \$6.530.371, total a pagar \$3.469.629
- Tarjeta Crédito de Banco Bogotá N° 4704350005601133, Cupo Total \$10.000.000 Cupo Disponible \$4.457.146, total a pagar \$5.542.854
- Tarjeta Crédito de Banco Bogotá N° 4703500002426112, Cupo Total \$100.000.000 Cupo Disponible \$66.702.622, total a pagar \$33.297.378

NOTA 14. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

A continuación, se indican los movimientos Proveedores:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Proveedores Nacionales - Bienes y Servicio	4.768.304.883	2.080.022.671
Total de Proveedores	4.768.304.883	2.080.022.671

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal no gravan la ganancia como retenciones en la fuente y autorretenciones.

El 16 enero de 2019 la CLINICA ZAYMNA S.A.S. fue notificada según resolución numero 012635 (14 Dic 2018) "Por medio de la cual se califican algunos contribuyentes, responsables o agentes de retención con la calidad de gran contribuyente" año 2019 y 20120. Por eso en el año 2019 no se realizó la Retención por IVA.

El artículo 165 de la Ley 1607 de 2012 señaló que únicamente para efectos tributarios en Colombia, las remisiones contenidas en las normas tributarias a las normas contables continuarán vigentes de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el país -COLGAAP, durante los cuatro (4) años siguientes a la entrada en vigencia de las NIIF, con el fin de medir en este período los impactos tributarios y proponer la adopción de las disposiciones legislativas que sean pertinentes.

NOTA 17. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

La compañía tiene las siguientes obligaciones por beneficios a empleado de corto plazo, así:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Nominar Por Pagar	19.263.394	2.775.040
Cesantías	748.156.055	671.126.424
Intereses Sobre Cesantías	87.071.922	80.027.354
Vacaciones	443.940.410	384.701.866
Prima De Servicios		707.980
Aportes a Riesgos Laborales	19.674.500	17.300.300
Aportes a Fondos Pensionales - Empleador	125.786.300	
Aporte a Seguridad Social Salud Empleador	34.036.100	
Aportes al ICBF, Sena y Cajas de Compensación	30.634.200	28.701.100
Otros Salarios Y Prestaciones Sociales		192.829.548
Total de Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	1.508.562.881	1.378.169.612

Al cierre de 31 diciembre de 2019 las obligaciones con los empleados de contratación indefinida y fijo quedaron causadas dándole cumplimiento a la aplicación del principio de causación donde los hechos económicos deben reconocerse y contabilizarse en el periodo contable en que estos ocurran, es decir, en el periodo en que desempeñe las funciones como empleado.

NOTA 18. OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

La compañía tiene las siguientes Pasivos no Financieros, así:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Depósitos Judiciales	2.605.987	
Libranzas	125.933.119	129.706.960
Otros	102.195.667	28.544.689
Total de Anticipos y Avances Recibidos	230.734.773	158.251.649

Son obligaciones de los empleados de la institución por medio del cual la Clínica ZAYMA S.A.S. realiza el recaudo a favor de terceros como entidades bancarias (prestamos por

NOTA 24. PROVISIONES

A continuación, se indican los movimientos de pasivo provisiones y contingencias:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Demandas y Litigios Laborales	541.582.761	
Otros Costos y Gastos	266.246.210	
Total de Provisiones	807.828.971	0

Dando cumplimiento a la sección 21 Provisiones y Contingencias de las políticas NIIF para Pymes. Relaciono a continuación los procesos judiciales con probabilidad de perdida:

- Demandante Hugo Kerguelen G., Proceso Ordinario Laboral, Cuantía \$430.681.599
- Demandante Alexander Almanza, Proceso Ordinario Laboral, Cuantía \$97.000.000
- Demandante Romero, Proceso Ejecutivo Laboral, Cuantía \$138.253.162, Valor cancelado \$124.352.000, Valor pendiente de Pago \$13.901.162

Los pedidos de medicamento, suministro, material médico quirúrgico o repuesto de materiales que a finales del cierre del periodo fueron solicitados al proveedor y sus facturas no llegaron a la institución para legalizar la obligación, se encuentran en un pasivo estimado en una cuenta en tránsito.

NOTA 25. OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES

El saldo de Cuentas por pagar por anticipos y avances recibidos de terceros está compuesto de la siguiente forma:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Por Servicios de Salud	58.259.484	394.666.355
Total de Otros Pasivos - Anticipos y Avances Recibidos	58.259.484	394.666.355

Los anticipos y avances son captados a favor de terceros por conceptos de copagos cuotas moderadoras, por prestación de servicios.

NOTA 26. PATRIMONIO

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Capital Autorizado	3.349.200.000	3.349.200.000
Capital por Suscribir (DB)	- 1.674.600.000	- 1.674.600.000
Reservas Obligatorias - Reserva legal	837.300.000	837.300.000
Reservas Estatutarias-Para Futuras Capitalizaciones	6.393.593.245	20.000.000.000
Utilidad del Ejercicio de Operaciones Continuas	- 4.171.926.687	782.408.923
Utilidades o Excedentes Acumulados	12.166.104.300	6.264.046.265
Cuentas por cobrar		
Propiedad Planta y Equipo	3.426.511.869	3.426.511.869
Activos Intangibles		
Impuesto Diferido	- 441.166.314	- 441.166.314
Ganancias o Pérdidas por Cambios en el Superavit de Revaluación Propiedad Planta y E	1.643.990.054	1.643.990.054
Total de Patrimonio	21.529.006.467	34.187.690.797

- a) El capital autorizado de la sociedad es de TRES MIL TRESCIENTOS CUARENTA Y NUEVE MILLONES DOSCIENTOS MILPESOS M/L (\$3.349.200.000.oo), dividido en DOSCIENTOS CUARENTA MIL (240.000) acciones ordinarias de valor

- nominal de TRECE MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS M/L, (\$13.955.00) cada una.
- b) El capital suscrito inicial de la sociedad es de UN MIL SEISCIENTOS SETENTA Y CUATRO MILLONES SEISCIENTOS MIL PESOS M/L (\$1.674.600.000.00), dividido en CIENTO VEINTE MIL (120.000.00) acciones ordinarias de valor nominal de TRECE MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS M/L, (\$13.955.00) cada una.
- c) El capital pagado de la sociedad es de UN MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y CUATRO MILLONES SEISCIENTOS MIL PESOS M/L (\$1.674.600.000.00), dividido en CIEN MIL (120.000.00) acciones ordinarias de valor nominal de TRECE MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS M/L, (\$13.955.00) cada una.

NOTA 27. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Unidad Funcional de Urgencia	6.395.458.612	5.442.751.913
Unidad Funcional de Consulta Externa	1.063.084.258	796.159.290
Unidad Funcional De Hospitalización E Internación	11.165.431.604	21.471.164.506
Unidad Funcional de Quirofanos y Salas de Parto	12.875.254.066	14.627.506.120
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	2.515.273.421	1.740.820.139
Unidad Funcional De Hemodinamia	1.039.882.237	-
Unidad de cuidados Intensivos	12.367.476.425	
Unidad De Hospitalización En Casa UHC	192.975.631	
Unidad De Cuidados Intensivos Ciren	1.349.914.263	
Unidad Funcional de Mercadeo		4.840.824
Devoluciones, Rebajas Y Desc en Ventas	- 2.526.304.673	
Total de Patrimonio	46.438.445.844	44.083.242.792

Los Ingresos son reconocidos en la medida de la prestación de servicios de salud estos pueden ser confiables y medidos, siendo un hecho generador de renta; distribuidos en las diferentes unidades funcionales.

Los ingresos están compuesto por las ventas de los siguientes grupos de empresas del sistema de salud Entidades Promotoras De Salud Contributivo, Entidades Promotoras De Salud Subsidiado, Instituciones Prestadoras De Servicios De Salud, Empresa de Medicina Prepagadas, Compañías Aseguradoras SOAT, Particular Natural y Jurídicas, Entidades Territoriales, Empresas Sociales del Estado, Administradoras De Riesgos Laborales, entre otros.

La variación en comparación del año inmediatamente anterior se debe al aumento de la facturación por los servicios prestados del 5,34%.

NOTA 28. OTROS INGRESOS O GANANCIAS

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Intereses	6.329.529	129.430.458
Contrucciones y edificaciones	2.880.000	2.400.000
Otros Servicios	2.362.500	3.510.000
Por Disposición de Propiedades, Plantas y Equipos		10.080.000
Descuentos Concedidos	2.006	1.481.200
Reintegro Provisiones		177.184.571
Reintegro de Otros Costos y Gastos	92.367.655	786.111.549
Deterioro de Cuentas Por Cobrar		1.135.151.676
Aprovechamiento	46.419.700	
Sobrante de Caja	3.506	
Ajuste al Peso	12	
Otros Ingresos Diversos	1.238.470	1.365.000
Total de Otros Ingresos	151.603.378	2.246.714.453

Los Otros Ingresos son por conceptos de Intereses financieros, arriendo de edificación, ventas de activos inservibles, venta de desperdicios de cocina, servicios de restaurante a trabajadores, Recuperación de Otros Costos y Gastos, entre otros.

NOTA 29. COSTOS DE VENTA

El detalle de los Costos es el siguiente:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Unidad Funcional de Urgencia	6.394.082.664	5.440.301.150
Unidad Funcional de Consulta Externa	790.731.333	311.035.279
Unidad Funcional De Hospitalizacion E Internacion	5.959.319.961	4.439.094.957
Unidad Funcional de Quirofanos y Salas de Parto	8.851.824.336	10.031.938.007
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	2.820.950.100	2.446.256.450
Unidad Funcional De Apoyo Terapéutico	-	239.558.568
Unidad Funcional De Hemodinamia	1.076.264.069	
Unidad De Cuidados Intensivos	4.145.972.773	
Unidad De Hospitalización En Casa UHC	641.001.989	
Unidad De Cuidados Intensivos Ciren	1.244.947.985	
Otras Actividades Relacionadas Con La Salud		7.303.982.205
Total de Costos	31.925.095.210	30.212.166.616

Los costos se encuentran distribuidos de acuerdo con cada unidad funcional, representando las erogaciones en que incurre Clínica ZAYMA S.A.S. para poder cumplir con las diversas obligaciones que surgen por la prestación del servicio de salud.

NOTA 30. GASTOS SUELDOS Y SALARIOS

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Sueldos	2.526.548.632	2.711.508.951
Auxilio de Transporte	102.533.724	122.213.410
Horas Extras y Recargos	53.599.737	70.298.790
Bonificaciones	101.417.859	4.397.528
Otros Beneficios Económicos	13.426.550	
Total de Sueldos y Salarios	2.797.526.502	2.908.418.679

Es la remuneración que un profesional, Tecnólogo, Técnico o trabajador recibe de parte de la CLINICA ZAYMA S.A.S. a cambio de su trabajo o sus servicios.

NOTA 31. CONTRIBUCIONES IMPUTADAS

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Incapacidades	21.438.162	
Total de Contribuciones Imputada	21.438.162	0

NOTA 32. GASTOS CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Aportes a Arl	47.725.200	71.739.200
Aportes a Eps	32.030.041	37.391.135
Aportes a Fondo de Pensiones y/o Cesantías	300.753.521	337.576.175
Aportes Caja de Compensacion Familiar	99.285.763	112.637.308
Total de Contribuciones Efectivas	479.794.525	559.343.818

NOTA 33. GASTOS APORTES DE NOMINA

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Aportes ICBF	4.024.570	3.906.948
Sena	2.682.984	2.604.632
Total de Sobre Nomina	6.707.554	6.511.580

NOTA 34. GASTOS PRESTACIONES SOCIALES

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Cesantías	173.588.793	243.777.375
Intereses Sobre Cesantías	20.283.972	28.855.240
Vacaciones	237.867.251	76.481.461
Priama de Servicios	215.926.673	244.768.952
Total de Prestaciones Sociales	647.666.689	593.883.028

Las prestaciones sociales representan beneficios para los trabajadores de la Clínica ZAYMA S.A.S. Tienen como principal finalidad el cubrimiento de posibles contingencias que puedan presentarse a lo largo de la vida laboral de estos.

NOTA 35. GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

El detalle de los gastos es el siguiente:

NOTA 41. GASTOS POR SERVICIOS

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Aseo y Vigilancia	220.440.810	206.145.218
Temporales	926.531.270	959.354.475
Asistencia Técnica	5.573.125	12.594.655
Procesamiento Electronico de Datos	11.424.220	2.750.000
Acueducto y Alcantarillado	132.725.286	201.697.229
Energia Electrica	531.136.730	900.209.140
Telefono	49.967.048	73.843.622
Transporte Fletes y Acarreos	28.254.149	58.179.492
Gas	25.335.019	45.887.742
Otros Servicios	214.568.570	233.882.551
Total de Servicios	2.145.956.227	2.694.544.124

NOTA 42. GASTOS LEGALES

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Notariales	20.166.514	2.872.029
Registro Mercantil	5.811.960	2.188.500
Tramites y Licencia	2.742.936	418.175
Otros Gastos Legales	268.200	3.524.760
Total de Gastos Legales	28.989.610	9.003.464

NOTA 43. GASTOS DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Construcciones y Edificaciones	205.256.683	385.147.809
Maquinaria y Equipo	166.500	
Equipo Medico - Cientifico	30.700.941	37.003.818
Equipo de Oficina	42.971.731	129.111.524
Equipo de Computacion y Computacion	95.681.955	47.818.302
Equipo de Transporte	19.598.905	42.123.838
Plantas y Redes	11.405.234	65.754.572
Total de Gastos de Reparaciones y Mantenimientos	405.781.949	706.959.863

Se realiza mantenimiento preventivos y correctivos a los equipos de la institución para el año 2019

NOTA 44. GASTOS DE ADECUACIÓN E INSTALACIONES

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Arreglos Ornamentales	13.635.400	5.422.900
Total de Adecuacion e Instalacion	13.635.400	5.422.900

NOTA 45. GASTOS DE TRANSPORTES Y VIAJES

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Alojamiento y Manutencion	6.273.079	9.143.221
Pasajes Aereos	49.128.655	70.018.667
Total de Gastos de Transporte	55.401.734	79.161.888

NOTA 46. GASTOS DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Construcciones y Edificaciones	107.149.805	121.323.900
Maquinaria y Equipo	562.473.357	796.837
Equipo de Oficina	666.992.767	283.376.878
Equipo de Computacion y Comunicación	271.115.475	158.043.966
Equipo Medico-Cientifico	559.580.021	1.055.713.963
Equipo de Transporte	31.747.587	17.190.481
Plantas y Redes	11.418.948	2.952.999
Dotacion de Clinica y Restaurante	44.893.518	14.517.323
Total de Depreciacion de PPyE	2.255.371.478	1.653.916.347

Se realiza depreciación a los activos fijos de la Clínica ZAYMA teniendo en cuenta la vida útil de cada según política de NIIF para el año 2019.

NOTA 47. GASTOS DETERIORO DE LAS CUENTAS POR COBRAR Y PROVISIONES

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Deudores del Sistema - Costo	7.769.364.270	2.446.434.248
Anticipo de Impuestos, contribuciones y saldos a favor	148.933.620	287.835.214
Total de Deterioro	7.918.297.890	2.734.269.462

Se realiza deterioro a la cartera adeudadas a Clínica ZAYMA para el año 2019 Se ajusta el Deterioro calculado y provisión de la cartera reconocida bajo el decreto 2496 y de acuerdo con lo establecido en la Sección 11 de instrumento financieros y en el párrafo 11.22 literal d) de las NIIF para las PYMES

NOTA 48. AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Programas y Aplicaciones Informaticas	114.614.183	48.471.265
Total de Amortizacion Activos Intangibles al Costo	114.614.183	48.471.265

Se realiza amortización según políticas NIIF, para el año 2019 a los Intangibles de la Clínica ZAYMA S.A.S.

NOTA 49. PROVISIONES

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Litigios y Demandas	665.934.761	
Total de Provisiones	665.934.761	0

Dando cumplimiento a la sección 21 Provisiones y Contingencias de las políticas NIIF para Pymes. Se procede a realizar la provisión de los procesos jurídicos en contra de la

Clínica ZAYMA S.A.S. dándole reconocimiento en el periodo 2019.

NOTA 50. OTROS GASTOS

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Libros, Suscripci, Periódicos y Revistas	138.500	
Gastos de Representacion y Relaciones Publicas		686.135
Elementos de Aseo y Cafeteria	54.461.574	26.155.695
Útiles, Papelería y Fotocopias	127.255.945	156.236.096
Combustibles y Lubricantes	4.421.035	11.419.361
Envases y Empaques	1.230.749	
Estampillas	8.600	
Casino y Restaurante	30.209.326	3.893.325
Indemnización Por Daños a Terceros	24.666.725	
Otros		370.512.992
Total de Diversos	242.392.454	568.903.604

NOTA 51. GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Publicidad		23.995.812
Total de Diversos	0	23.995.812

NOTA 52. GASTO FINANCIERO

El saldo del Gasto financiero presenta la siguiente composición: Los Gastos financieros obedecen:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Gastos Bancarios	23.662.848	50.957.707
Comisiones	19.694.958	
Intereses	255.548.847	239.141.225
Gravamen a los Movimientos Financieros	96.526.236	106.034.493
Otros	30.534.661	
Total de Gastos Financieros	425.967.551	396.133.425

El saldo del Gasto financiero presenta la siguiente composición: Los Gastos financieros obedecen:

NOTA 53. CONCILIACION IMPUESTO A LAS GANANCIA

La composición del gasto por impuestos a las ganancias se compone así:

DETALLE	Perido 2019	Perido 2018
Propiedad Planta y Equipo	266.595.374	108.226.504
Total de Impuesto a las Ganancias	266.595.374	108.226.504

	AJUSTE IMPUESTO DIFERIDO PPYE	
	ACTIVO	PASIVO
GANANCIA OCASIONAL	31.624.326	
RENTA	1.134.624.344	1.990.590.518
TOTAL	1.166.248.670	1.990.590.518

NOTA 54. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

En el estado de cambio en el patrimonio, las variaciones se debieron a las utilidades tanto acumuladas como las del periodo, y por ende al calculo de la reserva del 10% de las utilidades.

CLÍNICA ZAYMA SAS NIT. 800 074 112-6 Montería - Cordoba								
Estado de Cambio en el Patrimonio Entre 31 de Diciembre de 2019 Y 31 de Diciembre de 2018 Pesos Colombianos, sin decimales								
Fecha Publicacion:	Fecha de Actualizacion: 19 de Marzo 2020						Version	01
	Capital Suscrito y pagado	Resultados del Ejercicio	Ajuste por Adopción por Primera vez	Resultados Acumulados	Superavit de Revaluación	Reservas Obligatorias	Reservas Estatutarias	
Balance a 31 de diciembre de 2018	1.674.600.000	782.408.923	2.985.345.555	6.264.046.265	1.643.990.054	837.300.000	20.000.000.000	
Incremento (disminucion) por	0	0	0	18.726.055.867	0	0	0	
Saldo inicial reexpresado	0	0	0	0	0	0	0	
Cambio en el patrimonio	0	-782.408.923	0	0	0	0	0	
RESULTADO INTEGRAL	0	0	0	0	0	0	0	
Ganancias (perdida)	0	-4.171.926.687	0	782.408.923	0	0	0	
Incremento (Disminución) Reserva	0	0	0	-13.606.406.755	0	0	0	
Dividendos	0	0	0	-	0	0	0	
Total cambios en el patrimonio	0	0	0	0	0	0	0	
Saldo Final periodo anterior	1.674.600.000	782.408.923	2.985.345.555	6.264.046.265	1.643.990.054	837.300.000	6.393.593.245	
Balance a 31 de diciembre de 2019	1.674.600.000	-4.171.926.687	2.985.345.555	12.166.104.300	1.643.990.054	837.300.000	6.393.593.245	

NOTA 55. ESTADO DE FLUJO EN EFECTIVO

El Estado de Flujo en el Efectivo, refleja los recursos del uso y aplicación de los mismos de Clínica ZAYMA S.A.S. durante el año 2019 como se nota en el siguiente anexo del Flujo en el Efectivo, Clínica ZAYMA S.A.S en sus actividades de operación el flujo de recursos propios fueron suficientes para el pago de obligaciones a corto plazo, lo que para las actividades de inversión no fueron suficientes, es por eso que se solicito a una entidad financiera apalancamiento a largo plazo, se está todavía en el proceso de aprobación, con el fin de tener efectivo para cumplir con las obligaciones fijas y seguir con la Inversión.



CLÍNICA ZAYMA SAS
NIT. 800 074 112-6
Montería - Cordoba
VIGILADO SUPERSALUD
Estado de flujo de efectivo
Entre 31 de Diciembre 2019 y 31 de Diciembre de 2018
Pesos Colombianos, sin decimales



Version 01

Fecha Publicacion: 20 de abril 2020 Fecha de Actualizacion: 19 de febrero 2020

	2019	2018
Flujos de efectivo por actividades de operación		
<u>Cobros por Actividades de Operación</u>	40.677.313.984	49.647.473.040
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	40.627.189.459	46.375.999.945
Otros cobros financieros		
Otros cobros por actividades de operación	50.124.525	2.200.947.550
Otras entradas (salidas) no efectivas		1.070.525.545
<u>Pagos por Actividades de Operación</u>	18.169.781.617	-46.628.269.232
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	5.240.179.446	-31.891.970.269
Pagos a y por cuenta de los empleados	-202.876.393	55.944.898
Otros pagos por actividades de operación	40.475.102.318	-14.555.867.349
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	- 444.286.045	- 236.376.512
Otras entradas (salidas) de efectivo	-26.898.337.709	
Efectivo neto por actividades de operación	22.507.532.367	3.019.203.808
Flujo de efectivo por actividades de inversión		
Inversiones Permanentes		
Compras de equipo	-2.397.619.167	-2.918.094.744
Efectivo neto por actividades de inversión	-2.397.619.167	-2.918.094.744
Flujo de efectivo por actividades de financiación		
Pago de Préstamos	-357.521.081	-1.587.975.700
Pago de Intereses por Préstamos	425.967.551	
Disminución (Aumento) en Cuentas por pagar partes relacionadas	- 1.888.992.033	1.588.999.585
Obligación Pagada a Socios	1.588.999.585	7.629.995.467
Dividendos Pagados	4.974.080.642	-5.028.413.173
Aumento o Disminución Resultado acumulados por ajuste en Cartera	13.560.584.482	
Variación Otras participaciones en el Patrimonio	4.171.926.687	-1.442.395.965
Efectivo neto por actividades de financiación	22.475.045.833	1.160.210.214
Aumento (disminución) neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	-2.365.132.632	1.261.319.279
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	2.488.623.013	1.227.303.735
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	123.490.382	2.488.623.014

NOTA 56. INDICADOR FINANCIERO EBITDA

Con EBITDA se conoce el beneficio que tiene la Clínica ZAYMA obtenido antes de restar los gastos financieros.

 CLÍNICA ZAYMA SAS NIT. 800 074 112-6 Monteria - Cordoba VIGILADO SUPERSALUD 			
EBITDA			
Entre 31 de Diciembre 2019, 2018 y 31 de Diciembre de 2017			
Pesos Colombianos, sin decimales			
	2019	2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias	46.438.445.844	44.083.242.792	41.838.306.378
(-) Costos de Ventas	31.925.095.210	30.212.166.616	26.281.039.656
(-) Gastos de Administración	18.522.165.522	14.022.405.933	12.773.269.659
(-) Gastos de Distribución	-	23.995.812	-
(+) Depreciacion	2.255.371.478	1.653.916.347	1.322.053.488
(+) Deterioro	7.769.364.270	2.446.434.248	1.202.444.015
(+) Amortizacion de Diferidos	114.614.183	48.471.265	-
= EBITDA	6.130.535.043	3.973.496.290	5.308.494.567

NOTA 56. FLUJO DE FONDOS

El flujo de fondos es un reporte que nos presenta las entradas y salidas de dinero de una organización durante un período de tiempo. Es mejor que el método ebitda por lo que presenta la utilidad después de pagando el impuesto.

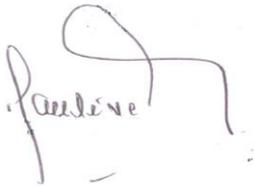
 CLINICA ZAYMA SAS NIT. 800 074 112-6 Monteria - Cordoba VIGILADO SUPERSALUD 			
FLUJO DE FONDOS			
Entre 31 de Diciembre 2019, 2018 y 31 de Diciembre de 2017			
Pesos Colombianos, sin decimales			
	2019	2018	2017
Utilidad neta	(4.171.926.687)	782.408.923	731.403.077
Costos y Gastos que no implican efectivos	10.139.349.931	4.148.821.859	2.524.497.503
Depreciacion	2.255.371.478	1.653.916.347	1.322.053.488
Deterioro	7.769.364.270	2.446.434.248	1.202.444.015
Amortizacion de Diferidos	114.614.183	48.471.265	-
Generacion Interna de Fondo (GIF)	5.967.423.244	4.931.230.782	3.255.900.580

NOTA 57. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO EN EL QUE SE INFORMA

A la fecha de elaboración de estos estados financieros no han ocurrido hechos relevantes que puedan afectar significativamente la situación financiera y/o resultados de la Compañía, ni que comprometan la estabilidad financiera de la misma.

NOTA 58. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Revisor fiscal certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados a partir de los libros de contabilidad de la entidad.



RODRIGO MANUEL MARTINEZ CARDENA
Representante Legal



SANDRA INES PADILLA CONEO
Contador T.P. 181228-T



EDWIN JOSE LLAMAS TORRALVO
Revisor Fiscal TP No. 53078 -T

Informe del Revisor Fiscal Independiente

Junio de 2020

Señores:

**ASAMBLEA GENERAL DE SOCIOS
CLÍNICA ZAYMA S.A.S.**

He examinado los estados financieros individuales, preparados conforme a las secciones 3 a 10 del Estándar para Pymes (incluida en los anexos 2 y 2.1 de los decretos 2420, 2496 de 2015), por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 y 2018 estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros individuales, tomados de registros de contabilidad presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la CLINICA ZAYMA S.A.S. por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019, así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el DUR 2420 de 2015, y sus decretos modificatorios.

Los estados financieros correspondientes al año 2019 y 2018 fueron auditados por mí, al igual que los registros contables y soportes en general de las operaciones de la empresa; para lo que, en el párrafo de responsabilidad del revisor fiscal, expreso mi opinión sobre los mismos.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el anexo 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015 (modificado por los decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017). Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros”.

Cabe anotar que me declaro en independencia de la CLINICA ZAYMA S.A.S, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en la CLINICA ZAYMA S.A.S, y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Cuestiones clave de auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en el encargo de auditoría de los estados financieros, en su conjunto, de la Clínica Zayma S.A.S en el período 2019. Dichas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría que realicé, y en la formación de la opinión no expreso un dictamen por separado sobre estas cuestiones. A continuación, las describo:

De conformidad con la NIA 701 es importante resaltar que en la preparación de los Estados Financieros bajo NIIF, y de conformidad con el decreto 2649 de 1993, y el parágrafo 11.22 de la sección II de las Niif para Pymes; se registró un monto por deterioro de cartera que asciende a \$17.119.816.448, dando cumplimiento a las políticas de deterioro, la cual se encuentra reflejada en la política de instrumentos financieros en su numeral 1.6.1; la cual es la principal causa de la pérdida que se muestra en los estados de resultados integrales

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en los anexos 2, 2.1 y 2.2 de los decretos 2420 y 2496 de 2015 y 2170 de 2017, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la CLINICA ZAYMA S.A.S., de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas de acuerdo con los parámetros de la sección 10, y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de ésta.

Responsabilidad del revisor fiscal en relación con los estados financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 y 2496 de 2015 y 2170 de 2017, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA-. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros (*de acuerdo con lo establecido en la NIA 700*). Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error.

Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión, excepto en el área de inventarios de medicamentos, y materiales medico quirúrgicos, los cuales presentaron inconvenientes en la toma física, ya que al momento de su toma el software presentó fallos, los cuales se están corrigiendo por parte de la empresa que los suministró en coordinación con un grupo idóneos de ingenieros de la clínica.

Opinión sin salvedades

En mi opinión, los estados financieros consolidados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la CLINICA ZAYMA S.A.S. a 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el DUR 2420 y 2496 de 2015 y 2170 de 2017, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las nuevas normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en la preparación de información de las pymes en Colombia. Las normas aplicables son las reglamentadas por los decretos 2420 y 2496 de 2015, 2170 de 2017 y 2132 de 2016. Al respecto, a partir de 2016, como fue exigido, los estados financieros de la Clínica Zayma S.A.S. han sido expresados bajo estas normas.

En concordancia con lo mencionado en el numeral 4 del artículo 2.1.1 del DUR 2420 de 2015, adicionado por el artículo 10 del Decreto 2496 de 2015, todos los lineamientos que no estén en el alcance de los Estándares Internacionales podrán consultarse en el Decreto 2649 de 1993, el cual se encuentra parcialmente vigente para algunos aspectos, entre estos, la teneduría de libros, comprobantes y soportes contables, el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros, de igual manera, la Clínica Zayma S.A.S., ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

En cumplimiento del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en las NIA para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración.

Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad.
- Estatutos de la entidad.
- Actas de Junta Directiva.
- Otra documentación relevante.

Para la evaluación del control interno se utilizan referentes aceptados internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por la administración y el personal designado con el fin de proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

En mi opinión sobre el control interno, se ha encargado de garantizar la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables, y el envío de los distintos informes a las entidades de vigilancia y control; ya que se han practicado las pruebas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, a las decisiones de junta de socios, se pudo observar que el control interno está cumpliendo completamente sus funciones en debida forma.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el período 2019.

Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

A mi juicio, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la junta socios en todos los aspectos importantes, como también al cumplimiento con lo establecido en la Circular Externa 009 de 2016 de la Supersalud, en cuanto al envío mensual del informe SARLAFT durante la vigencia del 2019;

Párrafo de énfasis

Durante este período, la compañía llevó la contabilidad para todos los efectos legales de acuerdo con el DUR 2420, 2496 de 2015, y, simultáneamente, obtuvo la información de acuerdo con el nuevo marco normativo de información financiera para Pymes contenido en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, con el fin de permitir la construcción de información financiera que pueda ser utilizada para fines comparativos en los estados financieros en los que se aplica por primera vez el nuevo marco normativo.

La información financiera generada durante el año 2018 fue puesta en conocimiento público, la cual tenía efectos legales en dicho momento, y fue objeto de los procedimientos de auditoría expresados en este informe y fue utilizada para preparar los estados financieros del año 2019 que hacen parte integral de los estados financieros comparativos adjuntos.



EDWIN JOSE LLAMAS TORRALVO
Revisor Fiscal
T.P. No. 53.078 - T

Informe del Revisor Fiscal Clínica Zayma S.A.S. Año 2019