

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2021

EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS
BAJO NIIF

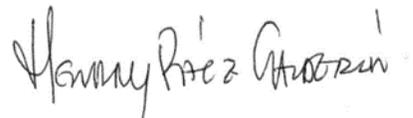
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		13.329.405.339	18.112.728.850	
ACTIVOS NO CORRIENTES				
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	13.978.012.382	12.837.403.185
1501	Propiedad Planta y Equipo al Modelo del Costo		6.878.455.738	3.798.916.553
150101	Terrenos Modelo del Costo		1.336.309.900	0
150102	Construcciones En Curso-Construcciones Y Edificaciones		3.339.033.256	2.228.768.668
150116	Const y edificac otras construc y edific		3.410.000	0
150123	Maquinaria Y Equipo- Otra Maquinaria Y Equipo		543.047.130	443.040.267
150124	Equipo de oficina-muebles y enseres		105.766.147	37.269.911
150132	Eq comp y com otros eq de comput y comun		399.470.586	112.368.712
150142	Otros equipos médicos científico		648.975.791	476.584.967
150147	Dotación De Clínicas Y Restaurantes-Mobiliario Y Equipo De Clínicas		394.516.018	392.957.118
150162	Plantas Y Redes-Plantas De Generación Térmica		107.926.910	107.926.910
1502	Propiedad Planta Y Equipo Al Modelo De La Revaluación		18.160.931.714	18.140.385.616
150201	Terrenos Modelo de la Revaluación		2.671.385.351	2.671.385.351
150202	Construcciones y edif modelo de la rev		229.179.461	229.179.461
150216	Construcciones Y Edificaciones -Otras Construcciones y Edificaciones		2.426.478.000	2.426.478.000
150224	Equipo de Oficina - Muebles Y Enseres		2.581.791.160	2.580.941.660
150232	Equipo de Computación y Comunicación - Equipos de Telecomunicaciones		1.018.268.095	1.017.852.295
150242	Maquinaria y equipo medico científico		8.992.376.645	8.991.995.845
150247	Dot cl y restaur otros dot clinic y rest		5.470.004	5.470.004
150249	Equipo De Transporte Terrestre-Ambulancias		206.032.998	187.133.000
150250	Otro equipo de transporte terrestre		2.950.000	2.950.000
150261	Plantas Y Redes-Plantas De Generación Hidráulica		27.000.000	27.000.000
1503	Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo Modelo del Costo (CR)		-642.215.477	-291.730.920
150301	Construcciones y Edificaciones		-3.055.631	-423.444
150302	Maquinaria Y Equipo- Otra Maquinaria Y Equipo		-84.787.679	-21.556.338
150303	Equipo de oficina		-31.872.908	-8.655.180
150304	Equipo de computación y comunicación		-51.351.266	-9.736.718
150305	Equipo médico científico		-145.230.615	-33.811.890
150306	Dotación De Clínicas Y Restaurantes-Mobiliario Y Equipo De Clínicas		-267.392.705	-179.011.503
150310	Plantas y Redes		-58.524.674	-38.535.848
1504	Depreciación Acumulada Propiedades Planta Y Equipo Modelo Revaluación (Cr)		-	-8.819.120.014
150401	Construcciones y Edificaciones		-726.769.563	-605.793.874
150403	Equipo De Oficina		-2.580.966.720	-2.480.228.204
150404	Equipo De Computación Y Comunicación		-992.654.795	-791.074.798
150405	Equipo Médico Científico		-5.926.949.034	-4.809.837.146
150406	Dotación de clínicas y restaurantes		-3.880.511	-2.606.379
150407	Equipo De Transporte Terrestre		-165.619.939	-114.195.350
150410	Plantas y Redes		-22.319.031	-15.384.263
1588	ACTIVOS POR LEGALIZAR		0	8.951.950
158899	Activos Fijos por Legalizar		0	8.951.950
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA	11	246.677.088	372.543.770
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		387.137.434	613.697.780
170103	Programas y Aplicaciones Informáticas		387.137.434	613.697.780
1703	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)		-140.460.346	-241.154.010
170303	Programas y Aplicaciones Informáticas		-140.460.346	-241.154.010
18	OTROS ACTIVOS	12	1.173.030.418	1.173.030.418
1812	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO		1.173.030.418	1.173.030.418
181205	Propiedades Planta y Equipo		1.173.030.418	1.173.030.418

TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		15.397.719.888	14.382.977.372
TOTAL ACTIVO		28.727.125.226	32.495.706.222
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
21 PASIVOS FINANCIEROS		7.255.333.854	10.282.907.913
2101 Obligaciones financieras	13	731.983.456	3.104.181.201
210102 Bancos Nacionales		727.561.294	3.097.082.883
210112 Otras Obligaciones		4.422.162	7.098.318
2105 Cuentas por pagar-al costo	14	1.645.084.845	2.152.569.359
210501 Proveedores Nacionales - Bienes y Servicio		1.645.084.845	2.152.569.359
2120 Costos y Gastos por Pagar al costo	15	4.643.308.948	5.026.157.353
212002 Libros, suscripciones, periódicos y revistas		12.989.490	9.592.167
212004 Honorarios		3.524.397.338	3.909.459.342
212005 Servicios Técnicos		41.018.790	37.145.909
212007 Arrendamiento		2.383.760	467.679
212010 Servicios Públicos		68.039.524	40.087.370
212016 Otros Costos y Gastos por Pagar		994.480.046	1.029.404.886
2133 Acreedores varios		234.956.605	
213301 Acreedores varios		234.956.605	
22 IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	16	1.060.526.538	141.177.646
2201 Retención en la Fuente		246.517.884	141.177.646
220101 Salarios y Pagos Laborales		2.234.000	1.905.000
220102 Dividendos y Participaciones		10.399.688	0
220103 Honorarios		144.812.785	90.642.929
220105 Servicios		26.097.977	13.915.244
220106 Arrendamiento		1.589.830	1.082.725
220108 Compras		22.299.110	15.195.748
220114 Autorretención		39.084.494	18.436.000
2202 De renta y complementarios		814.008.654	0
220201 De renta y complementarios		814.008.654	0
23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	17	1.935.728.248	1.214.746.998
2301 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		1.935.728.248	1.214.746.998
230101 Nominar Por Pagar		566.188.304	9.653.682
230102 Cesantías		736.876.116	703.524.232
230103 Intereses Sobre Cesantías		93.690.169	82.956.987
230104 Vacaciones		248.077.368	294.904.952
230106 Prima De Servicios		65.410.678	0
230110 Aportes a Riesgos Laborales		50.767.000	-58.639.000
230120 Aportes a Fondos Pensionales - Empleador		119.359.900	117.836.355
230121 Aporte a Seguridad Social Salud Empleador		23.670.313	33.245.290
230122 Aportes al ICBF, Sena y Cajas de Compensación		29.663.400	28.064.500
230123 Otros Salarios Y Prestaciones Sociales		2.025.000	3.200.000
25 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	18	113.772.926	120.776.355
2504 Embargos Judiciales		3.448.356	2.792.175
250402 Depósitos Judiciales		3.448.356	2.792.175
2509 Otros Descuentos de Nomina		110.324.570	117.984.180
250901 Libranzas		110.082.070	113.854.180
250904 Otros		242.500	4.130.000

TOTAL PASIVOS CORRIENTES			10.365.361.566	11.759.608.912
PASIVOS NO CORRIENTES				
21 PASIVOS FINANCIEROS			1.639.261.392	4.009.892.708
2101 Obligaciones Financieras al Costo		13	1.639.261.392	1.071.896.275
210102 Bancos Nacionales - Pagares			1.639.261.392	1.071.896.275
2130 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO		19	0	2.009.179.367
213002 Dividendos por Pagar			0	2.009.179.367
2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO		20	0	928.817.066
213301 Otros			0	928.817.066
22 IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS			1.425.385.063	1.425.385.063
2212 Impuesto Diferido Pasivo		21	1.425.385.063	1.425.385.063
221205 Propiedad Planta y Equipo			1.425.385.063	1.425.385.063
24 PROVISIONES		22	679.178.664	698.472.429
2401 Litigios y Demandas			450.502.213	450.502.213
240105 Demandas y Litigios Laborales			450.502.213	450.502.213
2402 Para Costos y Gastos			228.676.451	247.970.216
240211 Otros Costos y Gastos			228.676.451	247.970.216
25 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		23	171.282.556	82.071.253
2501 Otros Pasivos - Anticipos y Avances Recibidos			171.282.556	82.071.253
250101 Por Servicios de Salud			171.282.556	82.071.253
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES			3.915.107.675	6.215.821.453
TOTAL PASIVOS			14.280.469.241	17.975.430.364
PATRIMONIO				
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		24	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	7.230.893.245
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	6.393.593.245
330201 Reservas Estatutarias-Para Futuras Capitalizaciones			6.393.593.245	6.393.593.245
35 RESULTADOS DEL EJERCICIO			5.541.162.740	5.614.782.613
3501 Resultados del Ejercicio			1.811.825.713	0
350101 Utilidad del Ejercicio de Operaciones Continuas			1.811.825.713	0
3502 Resultados Acumulados			-899.998.581	985.447.004
350201 Utilidades o Excedentes Acumulados			-899.998.581	985.447.004
3503 Transición al Nuevo Marco Técnico Normativo			2.985.345.555	2.985.345.555
350305 Propiedad Planta y Equipo			3.426.511.869	3.426.511.869
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 Superávit de Revaluación Propiedad Planta y Equipo			1.643.990.054	1.643.990.054
TOTAL PATRIMONIO ATRIBUIBLE			14.446.655.985	14.520.275.858
TOTAL PATRIMONIO			14.446.655.985	14.520.275.858
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS			28.727.125.226	32.495.706.222



RODRIGO MANUEL MARTÍNEZ CÁRDENAS
Representante Legal



HENRY PAEZ CALDERON
Contador T.P. 193967-T



EDWIN JOSÉ LLAMAS TORRALVO
Revisor Fiscal T.P No. 53078 -T

CLÍNICA ZAYMA SAS
NIT. 800 074 112-6
Montería - Córdoba
Estado de Resultados
A 31 de Diciembre Comparativo 2021-2020
Pesos Colombianos, sin decimales

Fecha Publicación: 15 de marzo 2022

cuentas	descripción	Notas	Periodo 2021	Periodo 2020
4	INGRESOS		62.283.788.357	56.479.193.454
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL SGSSS	25	38.272.972.787	33.733.244.117
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD		41.782.722.192	36.530.193.525
410101	Unidad Funcional de Urgencia		5.354.525.151	4.841.682.931
410102	Unidad Funcional de Consulta Externa		349.642.106	391.506.795
410103	Unidad Funcional De Hospitalización E Internación		8.889.616.134	7.439.963.452
410104	Unidad Funcional de Quirófanos y Salas de Parto		10.351.289.005	9.520.656.777
410105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		2.761.926.006	2.044.720.289
410110	Unidad Funcional de Hemodinamia		1.397.891.188	913.908.978
410111	Unidad de cuidados Intensivos		11.262.448.755	9.965.961.807
410112	Unidad De Hospitalización En Casa UHC		92.014.514	37.282.808
410113	Unidad De Cuidados Intensivos Ciren		1.323.369.333	1.374.509.688
4175	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESC EN VENTAS		-3.509.749.405	-2.796.949.408
417501	Devoluciones, Rebajas de Desc En Ventas		-3.509.749.405	-2.796.949.408
6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	27	31.877.789.444	28.261.075.058
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD		31.877.789.444	28.261.075.058
6101	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		31.877.789.444	28.261.075.058
610101	Unidad Funcional de Urgencia		5.605.466.730	6.009.510.829
610102	Unidad Funcional de Consulta Externa		757.445.846	831.504.998
610103	Unidad Funcional De Hospitalización E Internación		5.999.411.957	5.562.353.032
610104	Unidad Funcional de Quirófanos y Salas de Parto		7.429.545.845	5.403.528.764
610105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		3.621.502.564	2.715.739.475
610110	Unidad Funcional de Hemodinamia		475.141.894	654.902.034
610111	Unidad de cuidados Intensivos		6.069.638.787	5.010.653.803
610112	Unidad De Hospitalización En Casa UHC		579.476.336	642.628.077
610113	Unidad De Cuidados Intensivos Ciren		1.340.159.485	1.430.254.046
	GANANCIA BRUTA		6.395.183.343	5.472.169.059
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	26	23.651.774.069	22.745.949.337
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS		44.242.991	109.224.168
420117	Intereses		44.242.991	109.224.168
4204	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		2.160.000	2.880.000

420402	Construcciones y edificaciones		2.160.000	2.880.000
4207	HONORARIOS		147.664	17.661.574
420704	Otros Honorarios		147.664	17.661.574
4208	SERVICIOS		2.958.780	0
420802	Otros Servicios		2.958.780	0
4209	INGRESOS POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS		5.000.000	0
420902	Por Disposición de Propiedades, Plantas y Equipos		5.000.000	0
4211	RECUPERACIONES		404.317.467	300.174.539
421105	Descuentos Concedidos		195.606.483	19.364.184
421109	Reintegro de Otros Costos y Gastos		174.281.503	256.840.088
421110	Otras recuperaciones		34.429.481	23.970.267
4212	INDEMNIZACIONES		11.843.564	0
421201	Suministros		11.843.564	0
4213	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR		22.048.298.190	21.283.563.118
421301	Deterioro de Cuentas Por Cobrar		22.048.298.190	21.283.563.118
4214	DIVERSOS		1.132.805.412	1.032.445.938
421401	Aprovechamiento		13.295.509	4.975.447
421403	Donaciones		274.142.870	6.878.800
421405	Ingresos por Elementos Perdidos		14.700	0
421412	Sobrante de Caja		15.089.899	0
421414	Ajuste al Peso		36.024	596.113
421416	Otros Ingresos Diversos		17.106.259	655.490
421417	Subvenciones Recibidas		813.120.151	1.019.340.088
5	GASTOS		30.046.957.411	30.929.960.466
51	DE ADMINISTRACIÓN		27.025.096.465	30.153.805.588
5101	SUELDOS Y SALARIOS	28	1.982.930.353	2.063.541.802
510101	Sueldos		1.863.830.048	1.960.157.515
510108	Auxilio de Transporte		65.075.355	66.689.836
510106	Horas Extras y Recargos		41.993.170	29.446.749
510109	Bonificaciones		3.561.319	371.602
510112	Otros Beneficios Económicos		8.470.461	6.876.100
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	29	21.280.304	5.396.333
510201	Incapacidades		7.414.682	5.396.333
510207	Otras Contribuciones Imputadas		13.865.622	0
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	30	385.188.011	380.211.595
510301	Aportes a Arl		51.392.100	33.146.800
510302	Aportes a Eps		30.430.228	31.846.354
510303	Aportes a Fondo de Pensiones y/o Cesantías		227.450.283	236.856.141
510304	Aportes Caja de Compensación Familiar		75.915.400	78.362.300
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	31	6.852.500	6.910.000
510401	Aportes ICBF		4.111.500	4.146.100
510402	Sena		2.741.000	2.763.900
5105	PRESTACIONES SOCIALES	32	449.676.659	450.885.143
510501	Cesantías		176.520.026	171.003.756
510502	Intereses Sobre Cesantías		20.153.094	19.997.034
510503	Vacaciones		75.432.899	88.127.958

510505	Prima de Servicios		177.570.640	171.756.395
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	33	161.855.511	66.391.708
510601	Comisiones		0	300.000
510604	Dotación y Suministro a Trabajadores		156.717.272	64.655.089
510605	Capacitación al Personal		5.138.239	1.436.619
510608	Otros Gastos de Personal Diversos			
5107	GASTOS POR HONORARIOS	34	172.232.702	342.910.483
510702	Revisoría Fiscal		31.350.000	32.826.800
510703	Auditoría Externa		0	774.808
510704	Avalúos		5.311.711	0
510705	Asesoría Jurídica		55.312.677	191.528.712
510706	Asesoría Financiera		38.712.000	31.598.000
510707	Asesoría Técnica		13.418.650	5.704.227
510708	Otros Honorarios		28.127.664	80.477.936
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS AL IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	35	60.438.550	119.385.818
510801	Industria y Comercio		2.410.000	1.592.000
510803	Impuesto Predial		56.028.000	115.753.018
510807	De Vehículo		2.000.550	2.040.800
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	36	154.571.201	226.141.399
510902	Construcciones y Edificaciones		153.858.160	226.128.404
510903	Maquinaria		713.041	12.995
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	37	23.327.864	21.525.832
511102	Afiliaciones y Sostenimiento		23.327.864	21.525.832
5112	SEGUROS	38	312.780.064	185.468.891
511201	Manejo		14.181.070	17.995.634
511202	Cumplimiento		20.284.347	853.669
511210	Responsabilidad Civil y Extracontractual		278.314.647	166.619.588
5113	SERVICIOS	39	1.312.082.968	985.581.399
511301	Aseo y Vigilancia		246.596.736	260.281.234
511303	Temporales		683.668.013	469.491.567
511304	Asistencia Técnica		0	2.679.800
511305	Procesamiento Electrónico de Datos		144.094.759	68.574.128
511306	Acueducto y Alcantarillado		5.950.399	10.713.642
511307	Energía Eléctrica		23.643.150	24.463.590
511308	Teléfono		90.465.644	67.740.213
511309	Transporte Fletes y Acarreos		13.370.415	13.825.731
511310	Gas		105.273	1.943.312
511313	Otros Servicios		104.188.579	65.868.182
5114	GASTOS LEGALES	40	7.755.500	24.792.668
511401	Notariales		1.708.670	14.685.835
511402	Registro Mercantil		2.610.600	0
511403	Tramites y Licencia		3.074.650	10.063.089
511406	Otros Gastos Legales		361.580	43.744
5115	GASTOS DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	41	155.550.226	172.662.562
511502	Construcciones y Edificaciones		11.245.673	29.398.153
511503	Maquinaria y Equipo		57.107.712	10.330.083
511504	Equipo Medico - Científico		10.444.583	24.099.717

511505	Equipo de Oficina		9.308.019	4.786.056
511506	Equipo de Computación y Computación		67.198.639	88.759.709
511507	Dotaciones de Clínicas y Restaurantes		0	470.000
511509	Equipo de Transporte		245.600	2.346.306
511510	Plantas y Redes		0	12.472.538
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	42	1.963.470	0
511602	Arreglos Ornamentales		1.963.470	0
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	43	0	10.686.211
511701	Alojamiento y Manutención		0	2.663.019
511703	Pasajes Aéreos		0	8.023.192
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	44	1.950.524.137	2.737.270.426
511801	Construcciones y Edificaciones		123.607.876	121.399.134
511802	Maquinaria y Equipo		106.758.654	62.963.049
511803	Equipo de Oficina		123.956.244	1.068.508.955
511804	Equipo de Computación y Comunicación		243.194.546	210.898.073
511805	Equipo Medico-Científico		1.228.530.613	1.149.328.467
511806	Equipo de Transporte		51.424.589	50.479.590
511807	Plantas y Redes		26.923.594	26.700.006
521809	Dotación de Clínicas y Restaurantes		46.128.021	46.993.152
5121	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	45	19.547.924.394	22.065.361.649
512101	Deudores del Sistema - Costo		19.547.924.394	22.065.361.649
512110	Anticipo de Impuestos, contribuciones y saldos a favor			
5130	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	46	168.455.712	115.785.702
513003	Programas y Aplicaciones Informáticas		168.455.712	115.785.702
5132	PROVISIONES	47	0	6.727.384
513201	Litigios y Demandas			6.727.384
5136	OTROS GASTOS	48	149.706.340	166.168.583
513604	Elementos de Aseo y Cafetería		108.576.815	89.332.078
513605	Útiles, Papelería y Fotocopias		22.367.627	24.480.055
513606	Combustibles y Lubricantes		894.852	1.265.103
513607	Envases y Empaques		8.870.862	5.064.011
513611	Casino y Restaurante		1.616.494	1.648.566
513613	Indemnización por Daños a Terceros		0	44.378.770
513614	Otros		7.379.690	0
53	FINANCIEROS	49	395.850.629	776.154.878
5301	GASTOS FINANCIEROS		383.075.140	776.154.878
530101	Gastos Bancarios		8.946.399	8.555.682
530102	Comisiones		34.518.262	156.656.264
530103	Intereses		225.567.835	457.171.697
530106	Gravamen a los Movimientos Financieros		114.042.645	110.731.913
530114	Otros		0	43.039.322
5302	PERDIDA EN ACTIVOS FINANCIEROS AL COSTO		12.775.490	0
530203	Perdida en Activos Financieros Al Costo		12.775.490	0
54	OTROS GASTOS		175.950	0
5401	Otros Gastos		175.950	0
540190	Gastos Asumidos por la Empresa - Laboratorios		175.950	0

GANANCIAS ANTES DE IMPUESTO			2.625.834.367	-2.711.842.070
DETERMINACIÓN DE LA RENTA GRAVABLE				
GANANCIAS ANTES DE IMPUESTO			2.625.834.367	-2.711.842.070
43	IMPUESTO A LAS GANANCIAS		0	565.205.455
4302	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		0	565.205.455
430204	Propiedad Planta y Equipo		0	565.205.455
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS		814.008.654	12.712.827
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		814.008.654	19.494.575
550101	Menos: PROVISIÓN PARA IMPORRENTA Y SOBRE TASA (31%)	50	814.008.654	19.494.575
550102	Menos: PROVISIÓN PARA IMPUESTO CREE			
5502	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		0	-6.781.748
550204	Propiedad Planta y Equipo		0	-6.781.748
GANANCIAS DESPUÉS DE IMPUESTO			1.811.825.713	-2.159.349.443
56	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS		1.811.825.713	-2.159.349.443
5601	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS			
560101	Utilidad del Ejercicio de Operaciones Continuas	51	1.811.825.713	
560102	Perdida en el año atribuible a los accionistas			-2.159.349.443

RODRIGO MANUEL MARTÍNEZ CÁRDENAS
Representante Legal

HENRRY PAEZ CALDERON
Contador T.P. No. 193967 - T

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

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Clínica ZAYMA S.A.S. Es una clínica que nace en Montería un 18 de agosto de 1989, y fue constituida legalmente el 28 de agosto de 1989 bajo escritura pública número 1508 de la notaría primera de Montería, inscrita el 07 de septiembre de 1989, bajo el número 4378 del IX.

Mediante acta No 98 del 21 de diciembre del 2017 suscrito por Junta Extraordinaria Universal de Socios registrado en Cámara de Comercio bajo el número 42824 del libro IX del Registro Mercantil del 04 de enero del 2018, se cambia nombre de Personería Jurídica a CLÍNICA ZAYMA S.A.S.

Clínica ZAYMA S.A.S. tiene como objeto social principal la Prestación de Servicios Médico-quirúrgicos en sus propias instalaciones o de las que pueda disponer válidamente a cualquier título, así como realizar todo acto o contrato relacionado directa o indirectamente con él.

La sociedad tiene su domicilio en la CI 28 N.º 7-50 de la ciudad de Montería (Córdoba)

NOTA 2. NEGOCIO EN MARCHA

Cumpliendo con la obligación de la Gerencia de analizar la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento y con el objetivo de ofrecer una visión a los inversionistas y usuarios de la información financiera, los compromisos de flujos de efectivo ya adquiridos por la entidad y la forma de como la entidad puede suplir esas necesidades de efectivo, se informa que la gerencia no pretende liquidar la entidad o cesar sus actividades, ni tampoco se tienen problemas financieros que conlleven a proceder con la liquidación de la Entidad. Este análisis se realizó teniendo en cuenta información disponible del futuro por un periodo de doce meses a partir del periodo sobre el que se está informando.

NOTA 3. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB; para la conversión al nuevo marco técnico normativo, se ha aplicado la Sección 35 *Adopción por 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 2021.

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).

La información financiera correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021 incluida en los presentes estados financieros individuales con propósitos comparativos se presenta de acuerdo con las NCIF.

1.1. Bases de Medición

Los presentes Estados Financieros a corte 31 de diciembre de 2021 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.

1.4. Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

1.5. Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los Estados financieros conforme a la NCIF requiere que la administración realice el uso de estimaciones y supuestos críticos que afectan los montos reportados de ciertos activos y pasivos, esto también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

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

1.6. Importancia relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

1.7. Cambios Normativos

Modificaciones incorporadas al marco contable aceptado en Colombia cuya aplicación debe ser evaluada a partir del 1 de enero de 2017 o que pueden ser aplicadas de manera anticipada

El Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015 introdujeron al marco técnico normativo de información financiera las modificaciones emitidas por el IASB a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes en mayo de 2015, para evaluar su aplicación en ejercicios financieros que comiencen a partir del 1 de enero de 2017, con algunos requerimientos de aplicación retroactiva y con la posibilidad de considerar su aplicación de manera anticipada.

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) ha realizado modificaciones limitadas a la NIIF para las Pymes que habían sido emitidas en el año 2009, con excepción de las tres modificaciones siguientes, cada modificación individual solo afecta a unos pocos párrafos, y en muchos casos solo a unas pocas palabras de la Norma:

- a. Permitir una opción para usar el modelo de revaluación para propiedades, planta y equipo en la Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo;
- b. Alinear los requerimientos principales para reconocimiento y medición de impuestos diferidos con la NI 12 Impuesto a las Ganancias

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 pérdida 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.

b) Calculando las diferencias temporarias, resultantes de comparar el saldo en libros versus la base fiscal, añadiendo las pérdidas y créditos fiscales no utilizados.

CLÍNICA ZAYMA S.A.S. reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos, de acuerdo con:

- a) un activo por impuesto diferido por todas las diferencias temporarias que disminuyan la ganancia fiscal.
- b) un pasivo por impuesto diferido por todas las diferencias temporarias que aumenten la ganancia fiscal.
- c) Un activo por impuesto diferido para la compensación de pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de periodos anteriores.

Medición

- **Impuesto de renta corriente**

La medición de este impuesto se realiza de acuerdo con las normas tributarias vigentes en la fecha de cierre del periodo gravable usando la tasa impositiva aplicable según la normatividad tributaria que rige a CLÍNICA ZAYMA S.A.S.

No se descontará de los activos y pasivos el valor del impuesto corriente o diferido que se haya calculado, éste se totalizará y se contabilizará contra una partida del gasto por impuesto corriente.

- **Impuesto de renta diferido**

El impuesto de renta diferido resultará de tomar la diferencia temporaria deducible o imponible, y aplicar la tasa impositiva esperada o la substancialmente anunciada para el momento en que se revierta la diferencia, así:

Impuesto de renta diferido = (base fiscal – saldo libros NIIF) x tasa fiscal

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Esta política se aplica a los activos tangibles que CLÍNICA ZAYMA S.A.S. posee para llevar a cabo sus operaciones, o para propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda un año, entendiéndose por ésta, como el periodo durante el cual se espera utilizar el activo.

Medición inicial

La medición inicial de la Propiedad planta y equipo, se realizará teniendo en cuenta las siguientes situaciones:

- Se adquirió un activo listo para ser usado o;
- Se adquirió un activo, pero no está listo para ser usado.

Medición posterior

CLÍNICA ZAYMA S.A.S. con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de Propiedad, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación y el importe acumulados de las pérdidas por deterioro del valor.

Vidas útiles

Tipo de activo	Criterio de reconocimiento	Costo de Adquisición	Criterio de la Vida Útil
Terrenos Urbanos y/o Rurales	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual cuyo valor sea mayor o igual a 50 UVT	Vida útil infinita
Construcciones y edificaciones (Edificios, oficinas, almacenes, bodegas, entre otros.) y Mejoras a las mismas	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual cuyo valor sea mayor o igual a 50 UVT	20 años
Maquinaria y equipo Médico Científico	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual cuyo valor sea mayor o igual a 50 UVT	8 años
Equipo de oficina	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual cuyo valor sea mayor o igual a 50 UVT	10 años
Equipo de computación	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual y/o sumatoria conjunta cuyo valor sea mayor o igual a 50 UVT	5 años
Equipo de comunicación	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual y/o sumatoria conjunta cuyo valor sea mayor o igual a 50 UVT	5 años
Equipo de hoteles y restaurantes (Sillas, Menajes, Hornos Microondas, Neveras, etc.)	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual cuyo valor sea mayor o igual a 50 UVT	10 años
Maquinaria y equipo de la Lavandería	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual cuyo valor sea mayor o igual a 50 UVT	10 años
Flota y equipo de transporte	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual cuyo valor sea mayor o igual a 50 UVT	10 años

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 Criterio <u>Profesional</u> por Método de Depreciación lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S. determino el valor residual en __0__ % 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 Criterio <u>Profesional</u> por Método de Depreciación lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S. determino el valor residual en __0__ % 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 Criterio <u>Profesional</u> por Método de Depreciación lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S. determino el valor residual en __0__ % 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 Criterio <u>Profesional</u> por Método de Depreciación lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S. determino el valor residual en __0__ % 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 Criterio <u>Profesional</u> por Método de Depreciación lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S. determino el valor residual en __0__ % del costo del 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 Criterio <u>Profesional</u> por Método de Depreciación lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S. determino el valor residual en __0__ % 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	CLÍNICA ZAYMA S.A.S. determino el valor residual en __0__ % del

		Criterio <u>Profesional</u> por Método de Depreciación lineal	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 Criterio <u>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.

Los importes de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se medirán al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir.

COSTOS Y GASTOS

La definición de costos y gastos incluye las pérdidas y salidas de dinero que surgen en las actividades ordinarias de CLÍNICA ZAYMA S.A.S.

La incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición costo y gasto y que satisface los siguientes criterios: a) Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida salga de CLÍNICA ZAYMA S.A.S.; y b) La partida tiene un valor que pueda ser medido con fiabilidad.

El reconocimiento de los costos y gastos procede directamente del registro y la medición de activos y pasivos. CLÍNICA ZAYMA S.A.S. reconoce costos y gastos en el estado del resultado cuando han surgido un decremento en los beneficios económicos futuros,

relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo que posee la compañía están representados en caja, cuentas corrientes y de ahorros como se indica a continuación:

DETALLES	2021	2020
Caja General	3.524.929	6.172.763
Caja Menor	4.000.000	8.000.000
Bancos Cuentas Corrientes - Moneda Nacional	169.145.081	863.512.666
Depósitos en Instituciones Financieras a corto plazo	12.344.283	5.489.221.489
Total de Efectivo y Equivalente al Efectivo	189.014.293	6.366.906.918

Clínica ZAYMA S.A.S. no tiene restricciones sobre su efectivo o su equivalente, los depósitos en instituciones financieras (cartera colectiva abierta) son valores realizables en un tiempo inferior a 180 días, por lo tanto, se catalogaron como Equivalentes al efectivo.

- 1) En la Caja General se registra todo el recaudo por efectivo y pago con tarjeta de crédito por la prestación de servicios de salud a particulares en la Clínica Zayma S.A.S.
- 2) Se maneja una caja menor como un fondo de dinero de \$4.000.000 que se usa para los gastos y costos que no excedan el 10% del total del desembolso de la caja.
- 3) Clínica Zayma tiene 4 cuentas corrientes – Moneda Nacional relacionadas a continuación con sus respectivos saldos al cierre del periodo del 31 diciembre de 2021:
 - ✓ Bancolombia Cuenta Corriente No 9100177666 Saldo Final \$34.841.045 Es la cuenta principal de la institución y en ella se maneja la Cuenta Maestra.
 - ✓ Banco Occidente Cuenta Corriente No 89002478-9 Saldo Final \$96.725.907
 - ✓ Banco Bogotá Cuenta Corriente No 438061095 Saldo Final \$28.026.694,77
 - ✓ Banco BBVA Cuenta Corriente No 61201266-6 Saldo Final \$9.551.434,8
- 4) En Banco Occidente y Bancolombia, se tiene depósitos a corto plazo por valor de \$12.344.283,26.

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Las siguientes son las cuentas comerciales por cobrar:

DETALLES	2021	2020
Deudores del Sistema al Precio de transacción	25.715.695.137	27.810.871.017
Cuentas Por Cobrar Por Prestación de servicios- Pendiente de Radicar	860.919.635	2.396.294.288
Cuentas Por Cobrar Por prestación de servicios- Radicadas	5.810.749.644	2.219.610.025
Cliente Nacional Fact Radicada y Glosada Subsancionable	3.232.593.608	3.602.765.213
Cliente Nacional Fact Radicada Proceso Jurídico	14.921.013.769	18.801.916.408
Cientes Nacional Facturación Radicado-Conciliada	890.418.481	790.285.083
TOTALES	25.715.695.137	27.810.871.017

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 de 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 Proceso jurídico, al cierre del periodo del 2021 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.

Este cuadro discrimina por, edad de vencimiento y tercero, la cartera a diciembre de 2021

Nombre Deudor	Por Radicar	No Vencida	30 días	60 días	90 días	180 días	360 días	Más 360 Días	saldo
NUEVA EPS CONTRIBUTIVO	240.825.359	0	434.010.293	289.482.724	271.226.472	533.565.365	1.886.262.018	2.754.885.533	6.410.257.764
CONSORCIO SAYP 2011	8.097.525	0	0	0	0	0	0	3.772.249.441	3.780.346.966
SALUD TOTAL EPS-S S.A.	281.204.588	513.282.196	1.393.231.816	355.352.371	102.071.941	458.996.192	68.257.796	47.154.371	3.219.551.271
COOMEVA EPS	111.960	0	46.951.883	323.200	2.000.183	50.848.173	3.552.273	2.468.151.150	2.571.938.822
GOBERNACION DE CORDOBA	102.526.944	0	0	75.680	0	138.460	10.348.983	1.684.623.279	1.797.713.346
EMDISALUD E.S.S.	5.724.549	0	0	0	0	0	0	1.432.120.751	1.437.845.300
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL	0	79.492	237.250	2.275.572	911.720	568.250	1.546.940	1189544412	1.195.163.636
SEGUROS DEL ESTADO	708.710	663.610	0	0	0	0	0	770.565.199	771.937.519
CAFESALUD EPS S. A.	0	0	0	0	0	0	0	769.857.493	769.857.493
UNIVERSIDAD DE CORDOBA	34.075.984	67.117.689	168.730.292	45.749.232	70.102.287	240.056.665	6.720	441.000	626.279.869
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	9.704.699	0	0	0	0	0	0	567.766.261	577.470.960
COMFACOR COMFACOR	0	0	0	0	0	0	0	430.427.761	430.427.761
SALUDCOOP EN LIQUIDACION	0	0	0	0	0	0	0	383.135.154	383.135.154
SALUD VIDA E.P. S	0	0	0	0	0	0	0	220.983.792	220.983.792
LA PREVISORA S.A	0	0	0	0	0	0	0	189.608.441	189.608.441
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A	21.203.560	0	0	0	0	0	0	144.044.854	165.248.414
MEDIMAS EPS S.A.S	0	0	0	0	0	0	0	119.254.500	119.254.500
SECRETARIA DE SALUD DE SUCRE	549.192	0	0	0	0	0	0	95.441.684	95.990.876
UT CLINICA ZAYMA - COMFENALCO ANTIOQUIA	0	0	0	0	0	0	0	79.524.254	79.524.254
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	12.146.908	31.265.264	26.528.178	0	1.496.120	740.001	370.000	3.382.200	75.928.671
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA PARA EL BIENESTAR SOCI	0	0	0	0	0	0	0	74.463.433	74.463.433
UT CLINICA ZAYMA - NUEVA EPS	0	0	0	0	0	0	0	70.842.653	70.842.653
COLSANITAS	68.894.607	0	0	0	0	0	0	0	68.894.607
UNION TEMPORAL SANTA MARIA RED DE MEDICINA ESPECIAL	8.086.897	8.583.400	7.545.073	5.874.183	0	737.276	22.199.461	4.973.190	57.999.480
MANEXKA EPS INDIGENA	0	0	0	0	0	0	0	52.907.887	52.907.887
EPS SANITAS	19.147.846	653.905	4.764.613	1.202.936	1.453.632	1.935.200	8.896.961	1.952.853	40.007.946
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A	20.119.781	0	8.790.542	314.447	1.767.782	1.548.752	5.912.656	101.640	38.555.600
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A.	\$ 1.103.640	1.105.300	33.495.828	168.332	186.055	997.020	515.881	0	37.572.056
DASSSALUD SUCRE	0	0	0	0	0	0	0	34.235.075	34.235.075
MUTUAL SER	2.357.954	0	26.560.053	0	0	0	0	106.544	29.024.551
COMPAÑIA SURAMERICANA DE SEGUROS S.A.	0	0	682.320	0	0	0	0	28.222.392	28.904.712
OTORRINOLARINGOLOGOS ASOCIADOS DE CORDOBA SAS	4.252.094	0	0	5.361.230	0	7.844.938	11.313.031	0	28.771.293
LIBERTY SEGUROS S.A.	0	0	0	0	0	0	0	27.882.127	27.882.127
ASEGURADORA SOLIDARIA	0	0	0	0	0	0	0	21.827.950	21.827.950
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	0	0	0	758.630	80.800	3.018.082	165.750	13.569.742	17.593.004
LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES O.C	0	0	0	0	0	0	236.970	16.461.578	16.698.548
CIS CENTRO INTEGRAL DE SALUD S.A.S	0	0	0	0	0	0	0	15.006.811	15.006.811
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	238.035	403.332	10.009.414	295.096	1.493.277	272.200	181.404	0	12.892.758

ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A.	0	4.185.530	6.710.145	344.900	432.800	7.005	295.368	746.685	12.722.433
UNION TEMPORAL UNION SALUD	0	0	0	0	0	0	0	12.592.890	12.592.890
MEDICINA INTEGRAL SA	0	0	260.012	3.816.784	0	0	366.538	7.665.386	12.108.720
CENTRO DE IMAGENES DIAGNOSTICAS MEDICAS S.A.S	0	4.753.622	4.753.622	2.051.697	0	0	0	0	11.558.941
COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR	4.347.460	4.126.160	180.430	0	0	0	406.000	83.000	9.143.050
UT SALUD CORDOBA - COMFENALCO	0	0	0	0	0	0	0	7.020.123	7.020.123
CAPRECOM	0	0	0	0	0	0	0	6.756.129	6.756.129
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S.A	0	0	0	0	0	0	0	5.683.151	5.683.151
PARTICULARES	5.468.571	0	0	0	0	0	0	0	5.468.571
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A	0	52.400	52.400	0	0	0	0	5.142.750	5.247.550
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	888.420	407.300	407.300	2.429.813	234.553	116.560	0	66.821	4.550.767
COMPARTA EPS-S	0	0	0	2.218.843	0	0	1.643.178	0	3.862.021
SECRETARIA DE SALUD DE ANTIOQUIA	3.109.225	0	0	0	0	0	0	412.239	3.521.464
MEDISANTAS S. A COMPANIA DE MEDICINA PREPAGADA	1.966.457	1.253.706	0	0	0	20.850	0	244.189	3.485.202
POLICIA NACIONAL	0	0	0	0	1.589.100	165.400	0	1.266.215	3.020.715
SECRETARIA DE SALUD DISTRITAL DE BARRANQUILLA	2.487.780	0	0	0	0	0	0	0	2.487.780
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A	258.765	0	1.087.928	0	0	1.136.920	0	0	2.483.613
LABORATORIO MEDICO ECHAVARRIA S.A.S	0	735.228	735.228	594.363	0	0	0	0	2.064.819
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A	0	0	0	0	0	0	1.566.200	20.300	1.586.500
FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD	1.320.000	0	0	0	0	0	0	0	1.320.000
FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES	1.291.240	0	0	0	0	0	0	0	1.291.240
SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A.	0	0	0	0	0	0	0	1.083.240	1.083.240
SUMIMEDICAL S.A.S	0	0	0	0	0	789.055	0	0	789.055
UT - SALUD PREVENTIVA	0	0	0	0	0	0	0	724.767	724.767
CAJA DE COMPEACION FAMILIAR DE CARTAGENA	0	0	0	0	0	0	0	635.550	635.550
GOBERNACION DEL TOLIMA	454.400	0	0	0	0	0	0	0	454.400
COLMENA A.R.L	0	338.395	0	0	0	0	0	111.681	450.076
POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS S.A.	0	0	0	0	0	0	0	421.518	421.518
ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL CESAR Y GUAJI	0	0	0	0	0	0	0	328.500	328.500
COMFASUCRE EPS - S	0	0	0	0	0	0	0	204.123	204.123
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	0	0	0	0	0	0	0	46.700	46.700
ESPECIALISTAS ASOCIADOS S.A.	0	0	0	0	0	0	25.410	0	25.410
CLINICA GENERAL DEL NORTE S.A	0	0	0	0	0	0	0	10.820	10.820
TOTALES	862.673.150	639.006.529	2.175.724.620	718.690.033	455.046.722	1.303.502.364	2.024.069.538	17.536.982.182	25.715.695.138

En el siguiente cuadro se relacionan las entidades que, están en proceso jurídico a 31 de diciembre de 2021.

ENTIDAD
ADRES
COOMEVA EPS
SEGUROS DEL ESTADO
AXA COLPATRIA
COMPANIA MUNDIAL
MEDIMAS
SECRETARIA DE SUCRE
FUN. MEDICO PREVENTIVA
DASALUD SUCRE
LIBERTY
ASEG. SOLIDARIA

Todas las carteras anteriormente relacionadas se encuentran soportadas con títulos valores gestionables para su cobro.

NOTA 7. OTROS DEUDORES

Las siguientes son las otras cuentas por cobrar:

DETALLES	2021	2020
Proveedores	1.018.923.813	1.493.658.542
Anticipo de Impuestos de Renta y Complementarios	1.084.784.329	1.084.779.829
Retención en la Fuente	2.019.761.354	1.153.617.039
Otros Anticipos De Impuestos Y Contribuciones	590.128.973	273.471.306
Calamidad Domestica	5.005.514	5.005.514
Otros Deudores	223.935.596	180.126.413
TOTALES	4.942.539.579	4.190.658.643

- 1) Los Anticipos de Proveedores y Contratista corresponde a valores anticipados para compra de materiales, suministros o prestación de servicios en CLÍNICA ZAYMA S.A.S. Presentándose el valor más representativo en el ítem Proveedores, aquí se incluyen los anticipos a proveedores de la construcción del edificio administrativo. cabe anotar que los anticipos de proveedores detallados en el mes de diciembre de 2021 se revisaron y se hizo una depuración y cruce con las respectivas facturas, dejando saldos reales soportados con los comprobantes.
- 2) Anticipo de Impuestos de Renta y Complementarios y Retenciones en la Fuente 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.
- 3) CLÍNICA ZAYMA S.A.S. no se encuentra expuesta a riesgos asociados a concentraciones de crédito debido a que no se otorgan préstamos a los trabajadores. 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.
- 4) Las cuentas por cobrar de 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:

DETALLES	2021	2020
Deudores del Sistema - Costo Amortizado	-19.561.051.720	-22.061.425.516
TOTALES	-19.561.051.720	-22.061.425.516

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 2021 se calcula teniendo en cuenta los periodos y el porcentaje aplicar y se realizan los respectivos ajustes.

SECRETARIA DE SALUD DE SUCRE	95.441.684
CAPRECOM	6.756.129
NUEVA EPS CONTRIBUTIVO	4.641.147.551
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	66.821
UT CLINICA ZAYMA - COMFENALCO ANTIOQUIA	79.524.254
UT SALUD CORDOBA - COMFENALCO	7.020.123
UT CLINICA ZAYMA - NUEVA EPS	70.842.653
UT - SALUD PREVENTIVA	724.767
UNION TEMPORAL UNION SALUD	12.592.890
CONSORCIO SAYP 2011	3.772.249.441
OTORRINOLARINGOLOGOS ASOCIADOS DE CORDOBA SAS	11.313.031
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A	1.586.500
CIS CENTRO INTEGRAL DE SALUD S.A.S	15.006.811
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL	1.191.091.352
MEDIMAS EPS S.A.S	119.254.500
UNION TEMPORAL SANTA MARIA RED DE MEDICINA ESPECIALIA	27.172.651
TOTAL DETERIORO	19.561.051.720

NOTA 9. INVENTARIOS

El siguiente es el detalle del saldo neto de los inventarios de medicamentos, materiales médicos quirúrgicos y de laboratorio:

DETALLES	2021	2020
Medicamentos	700.080.567	687.001.213
Material Médico Quirúrgico	659.884.368	526.017.592
Materiales Reactivos Y De Laboratorio	106.983.601	137.781.582
Viveres y Ranchos	68.460	74.999
Ropa Hospitalaria y quirúrgica	13.071.322	13.071.322
Elementos de Aseo y Lavandería	80.782.577	99.509.009
Otros Materiales	20.840.814	24.392.941
Piezas Repuestos Equipos de Reservas y Equipos Auxiliares	461.496.339	317.869.130
TOTALES	2.043.208.049	1.805.717.787

No existe indicios que conlleven a realizar un proceso para calcular el deterioro de los inventarios. Estos activos no se encuentran sujetos a ningún tipo de restricción para su propósito de prestación de servicios, el valor total del inventario al cierre del periodo disminuye debido a que se controlaron las compras sin afectar la prestación de servicios de los usuarios.

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

DETALLES	2021	2020
Propiedad Planta y Equipo al Modelo del Costo	6.878.455.738	3.798.916.553
Terrenos Modelo del Costo	1.336.309.900	-
Construcciones En Curso-Construcciones Y Edificaciones	3.339.033.256	2.228.768.668
Const y edificac otras construc y edific	3.410.000	-
Maquinaria Y Equipo- Otra Maquinaria Y Equipo	543.047.130	443.040.267
Equipo de oficina-muebles y enseres	105.766.147	37.269.911
Eq comp y com otros eq de comput y comun	399.470.586	112.368.712
Otros equipos médicos científico	648.975.791	476.584.967
Dotación De Clínicas Y Restaurantes-Mobiliario Y Equipo De Clínicas	394.516.018	392.957.118
Plantas Y Redes-Plantas De Generación Térmica	107.926.910	107.926.910
Propiedad Planta Y Equipo Al Modelo De La Revaluación	18.160.931.714	18.140.385.616
Terrenos Modelo de la Revaluación	2.671.385.351	2.671.385.351
Construcciones y edif modelo de la rev	229.179.461	229.179.461
Construcciones Y Edificaciones -Otras Construcciones y Edificaciones	2.426.478.000	2.426.478.000
Equipo de Oficina - Muebles Y Enseres	2.581.791.160	2.580.941.660
Equipo de Computación y Comunicación - Equipos de Telecomunicaciones	1.018.268.095	1.017.852.295
Maquinaria y equipo medico científico	8.992.376.645	8.991.995.845
Dot cl y restaur otros dot clínic y rest	5.470.004	5.470.004
Equipo De Transporte Terrestre-Ambulancias	206.032.998	187.133.000
Otro equipo de transporte terrestre	2.950.000	2.950.000
Plantas Y Redes-Plantas De Generación Hidráulica	27.000.000	27.000.000
Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo Modelo del Costo (CR)	(642.215.477)	(291.730.920)
Construcciones y Edificaciones	(3.055.631)	(423.444)
Maquinaria Y Equipo- Otra Maquinaria Y Equipo	(84.787.679)	(21.556.338)
Equipo de oficina	(31.872.908)	(8.655.180)
Equipo de computación y comunicación	(51.351.266)	(9.736.718)
Equipo médico científico	(145.230.615)	(33.811.890)
Dotación De Clínicas Y Restaurantes-Mobiliario Y Equipo De Clínicas	(267.392.705)	(179.011.503)
Plantas y Redes	(58.524.674)	(38.535.848)
Depreciación Acumulada Propiedades Planta Y Equipo Modelo De La Revaluación (Cr)	(10.419.159.593)	(8.819.120.014)
Construcciones y Edificaciones	(726.769.563)	(605.793.874)
Equipo De Oficina	(2.580.966.720)	(2.480.228.204)
Equipo De Computación Y Comunicación	(992.654.795)	(791.074.798)
Equipo Médico Científico	(5.926.949.034)	(4.809.837.146)
Dotación de clínicas y restaurantes	(3.880.511)	(2.606.379)
Equipo De Transporte Terrestre	(165.619.939)	(114.195.350)
Plantas y Redes	(22.319.031)	(15.384.263)
ACTIVOS POR LEGALIZAR	-	8.951.950
Activos Fijos por Legalizar	0	8.951.950
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	13.978.012.382	12.837.403.185

Los movimientos más significativos en la propiedad planta y equipo, se explican a continuación: A nivel general el incremento presentado de \$1.140.609.197 se ve reflejado en la construcción del edificio administrativo ubicado en la calle 29 N.º 7-31, adquisición de equipos médicos científicos, como son: Monitor MRI patient, Maquina de anestesia, Grabadora holter ECG; equipos de cómputo: Servidores, impresoras, computadores.

NOTA 16. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

DETALLES	2021	2020
Salarios y Pagos Laborales	2.234.000	1.905.000
Dividendos y Participaciones	10.399.688	0
Honorarios	144.812.785	90.642.929
Servicios	26.097.977	13.915.244
Arrendamiento	1.589.830	1.082.725
Compras	22.299.110	15.195.748
Autorretención	39.084.494	18.436.000
TOTAL	246.517.884	141.177.646

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.

NOTA 17. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

DETALLES	2021	2020
Nominar Por Pagar	566.188.304	9.653.682
Cesantías	736.876.116	703.524.232
Intereses Sobre Cesantías	93.690.169	82.956.987
Vacaciones	248.077.368	294.904.952
Prima De Servicios	65.410.678	0
Aportes a Riesgos Laborales	50.767.000	-58.639.000
Aportes a Fondos Pensionales - Empleador	119.359.900	117.836.355
Aporte a Seguridad Social Salud Empleador	23.670.313	33.245.290
Aportes al ICBF, Sena y Cajas de Compensación	29.663.400	28.064.500
Otros Salarios Y Prestaciones Sociales	2.025.000	3.200.000
TOTAL	1.935.728.248	1.214.746.998

Al cierre de 31 diciembre de 2021 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. El incremento presentado corresponde a la nómina de diciembre de 2020 que se canceló en enero de 2022; así como los incrementos presentados en los salarios.

NOTA 18. OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

La compañía tiene las siguientes Pasivos no Financieros, así:

DETALLES	2021	2020
Depósitos Judiciales	3.448.356	2.792.175
Libranzas	110.082.070	113.854.180
Otros	242.500	4.130.000
TOTAL	113.772.926	120.776.355

Son obligaciones de los empleados de la institución, Clínica ZAYMA S.A.S. realiza el recaudo a favor de terceros, como entidades bancarias (prestamos por libranzas, embargos), juzgado municipales (Embargos), Cooperativas (libranzas), almacenes de electrodoméstico (libranzas), Ópticas (libranzas), entre otros.

NOTA 19. DIVIDENDO Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO

El saldo de Cuentas por pagar por dividendo y participaciones al costo está compuesto de la siguiente forma:

DETALLES	2021	2020
Dividendos por Pagar	0	2.009.179.367
TOTAL	0	2.009.179.367

Los dividendos que se decretaron a 31 diciembre de 2020 se empezaron a cancelar en el año 2021 teniendo en cuenta lo establecido, este pago se realiza mensual, siempre que la Clínica tenga disponibilidad de dinero. No se cancela intereses por la obligación.

NOTA 20. CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS

El saldo de Cuentas por pagar a Partes Relacionadas está compuesto de la siguiente forma:

DETALLES	2021	2020
Acreedores varios	11.281.586.670	928.817.066
TOTAL	11.281.586.670	928.817.066

Obligaciones adquiridas por usufructos decretados por accionista pagados a terceros

NOTA 21. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

A continuación, se indican los movimientos del impuesto diferido:

DETALLES	2021	2020
Propiedad Planta y Equipo	1.425.385.063	1.425.385.063
TOTAL	1.425.385.063	1.425.385.063

NOTA 22. PROVISIONES

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

DETALLES	2021	2020
Demandas y Litigios Laborales	450.502.213	450.502.213
Otros Costos y Gastos	228.676.451	247.970.216
TOTAL	679.178.664	698.472.429

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

- Demandante Alexander Almanza, Proceso Ordinario Laboral, Cuantía \$450.502.213

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, por valor de 228.676.451.

NOTA 23. OTROS PASIVOS-ANTICIPOS Y AVANCES

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

DETALLES	2021	2020
Por Servicios de Salud	171.282.556	82.071.253
TOTAL	171.282.556	82.071.253

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

NOTA 24. PATRIMONIO

PATRIMONIO DE LA ENTIDAD	2021	2020
Capital Suscrito y Pagado	1.674.600.000	1.674.600.000
Capital Autorizado	3.349.200.000	3.349.200.000
Capital por Suscribir (DB)	-1.674.600.000	-1.674.600.000
RESERVAS	7.230.893.245	7.230.893.245
Reservas Obligatorias	837.300.000	837.300.000
Reservas Obligatorias - Reserva legal	837.300.000	837.300.000
Reservas Estatutarias	6.393.593.245	6.393.593.245
Reservas Estatutarias-Para Futuras Capitalizaciones	6.393.593.245	6.393.593.245
RESULTADOS DEL EJERCICIO	5.541.162.740	5.614.782.613
Resultados del Ejercicio	1.811.825.713	-2.159.349.443
Utilidad del Ejercicio de Operaciones Continuas	1.811.825.713	0
Resultados Acumulados	-899.998.581	985.447.004
Utilidades o Excedentes Acumulados	-899.998.581	985.447.004
Transición al Nuevo Marco técnico Normativo	2.985.345.555	2.985.345.555
Propiedad Planta y Equipo	3.426.511.869	3.426.511.869
Impuesto Diferido	(441.166.314)	(441.166.314)
Otros Resultados Integrales	1.643.990.054	1.643.990.054
Ganancias o Pérdidas por Cambios en el Superávit de Revaluación Propiedad Planta y Equipo	1.643.990.054	1.643.990.054
TOTAL PATRIMONIO	14.446.655.985	14.520.275.858

- a) El capital autorizado de la sociedad es de TRES MIL TRESCIENTOS CUARENTA Y NUEVE MILLONES DOSCIENTOS MIL PESOS M/L (\$3.349.200.000.00), 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 25. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

DETALLES	2021	2020
Unidad Funcional de Urgencia	5.354.525.151	4.841.682.931
Unidad Funcional de Consulta Externa	349.642.106	391.506.795
Unidad Funcional De Hospitalización E Internación	8.889.616.134	7.439.963.452
Unidad Funcional de Quirófanos y Salas de Parto	10.351.289.005	9.520.656.777
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	2.761.926.006	2.044.720.289
Unidad Funcional de Hemodinamia	1.397.891.188	913.908.978
Unidad de cuidados Intensivos	11.262.448.755	9.965.961.807
Unidad De Hospitalización En Casa UHC	92.014.514	37.282.808
Unidad De Cuidados Intensivos CIREN	1.323.369.333	1.374.509.688
Devoluciones, Rebajas de Desc En Ventas	(3.509.749.405)	(2.796.949.408)
TOTAL	38.272.972.787	36.530.193.525

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 compuestos 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.

NOTA 26. OTROS INGRESOS O GANANCIAS

DETALLE	2021	2020
Intereses	44.242.991	109.224.168
Construcciones y edificaciones	2.160.000	2.880.000
Otros Honorarios	147.664	17.661.574
Otros Servicios	2.958.780	-
Por Disposición de Propiedades, Plantas y Equipos	5.000.000	-
Descuentos Concedidos	195.606.483	19.364.184
Reintegro de Otros Costos y Gastos	174.281.503	256.840.088
Otras recuperaciones	34.429.481	23.970.267
Suministros	11.843.564	-
Deterioro de Cuentas Por Cobrar	22.048.298.190	21.283.563.118
Aprovechamiento	13.295.509	4.975.447
Donaciones	274.142.870	6.878.800
Ingresos por Elementos Perdidos	14.700	-
Sobrante de Caja	15.089.899	-
Ajuste al Peso	36.024	596.113
Otros Ingresos Diversos	17.106.259	655.490
Subvenciones Recibidas	813.120.151	1.019.340.088
TOTAL	23.651.774.069	22.745.949.337

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 27. COSTOS DE VENTA

El detalle de los Costos es el siguiente:

DETALLES	2021	2020
Unidad Funcional de Urgencia	5.605.466.730	6.009.510.829
Unidad Funcional de Consulta Externa	757.445.846	831.504.998
Unidad Funcional De Hospitalización E Internación	5.999.411.957	5.562.353.032
Unidad Funcional de Quirófanos y Salas de Parto	7.429.545.845	5.403.528.764
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	3.621.502.564	2.715.739.475
Unidad Funcional de Hemodinamia	475.141.894	654.902.034
Unidad de cuidados Intensivos	6.069.638.787	5.010.653.803
Unidad De Hospitalización En Casa UHC	579.476.336	642.628.077
Unidad De Cuidados Intensivos CIREN	1.340.159.485	1.430.254.046
TOTAL	31.877.789.444	28.261.075.058

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 28. GASTOS SUELDOS Y SALARIOS

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2021	2020
Sueldos	1.863.830.048	1.960.157.515
Auxilio de Transporte	65.075.355	66.689.836
Horas Extras y Recargos	41.993.170	29.446.749
Bonificaciones	3.561.319	371.602
Otros Beneficios Económicos	8.470.461	6.876.100
TOTAL	1.982.930.353	2.063.541.802

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 29. CONTRIBUCIONES IMPUTADAS

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2021	2020
Incapacidades	7.414.682	5.396.333
Otras Contribuciones Imputadas	13.865.622	-

NOTA 30. GASTOS CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2021	2020
Aportes a Arl	51.392.100	33.146.800
Aportes a Eps	30.430.228	31.846.354
Aportes a Fondo de Pensiones y/o Cesantías	227.450.283	236.856.141
Aportes Caja de Compensación Familiar	75.915.400	78.362.300
TOTAL	385.188.011	380.211.595

NOTA 31. GASTOS APORTES DE NOMINA

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2021	2020
Aportes ICBF	4.111.500	4.146.100
Sena	2.741.000	2.763.900
TOTAL	6.852.500	6.910.000

NOTA 42. GASTOS DE ADECUACIÓN E INSTALACIONES

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2021	2020
Arreglos Ornamentales	1.963.470	-

NOTA 43. GASTOS DE TRANSPORTES Y VIAJES

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2021	2020
Alojamiento y Manutención	-	2.663.019
Pasajes Aéreos	-	8.023.192
TOTAL	-	10.686.211

NOTA 44. GASTOS DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2021	2020
Construcciones y Edificaciones	123.607.876	121.399.134
Maquinaria y Equipo	106.758.654	62.963.049
Equipo de Oficina	123.956.244	1.068.508.955
Equipo de Computación y Comunicación	243.194.546	210.898.073
Equipo Médico-Científico	1.228.530.613	1.149.328.467
Equipo de Transporte	51.424.589	50.479.590
Plantas y Redes	26.923.594	26.700.006
Dotación de Clínicas y Restaurantes	46.128.021	46.993.152
TOTAL	1.950.524.137	2.737.270.426

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 2021.

NOTA 45. GASTOS DETERIORO DE LAS CUENTAS POR COBRAR Y PROVISIONES

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2021	2020
Deudores del Sistema - Costo	19.547.924.394	22.065.361.649

Se realiza deterioro a la cartera adeudadas a Clínica ZAYMA para el año 2021, 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 46. AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2021	2020
Programas y Aplicaciones Informáticas	168.455.712	115.785.702
TOTAL	168.455.712	115.785.702

Se realiza amortización según políticas NIIF, para el año 2021 a los Intangibles de la Clínica ZAYMA S.A.S.

NOTA 47. PROVISIONES

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2021	2020
Litigios y Demandas		6.727.384

NOTA 48. OTROS GASTOS

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2021	2020
Elementos de Aseo y Cafetería	108.576.815	89.332.078
Útiles, Papelería y Fotocopias	22.367.627	24.480.055
Combustibles y Lubricantes	894.852	1.265.103
Envases y Empaques	8.870.862	5.064.011
Estampillas	1.616.494	1.648.566
Casino y Restaurante	-	44.378.770
Indemnización por Daños a Terceros	7.379.690	-
TOTAL	149.706.340	166.168.583

NOTA 49. GASTO FINANCIERO

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

DETALLES	2021	2020
Gastos Bancarios	8.946.399	8.555.682
Comisiones	34.518.262	156.656.264
Intereses	225.567.835	457.171.697
Gravamen a los Movimientos Financieros	114.042.645	110.731.913
Otros	12.775.489	43.039.322
TOTAL	395.850.629	776.154.878

NOTA 50. IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE

Luego de determinar la utilidad y aplicar la tarifa (31%) correspondiente al año gravable 2021 se calcula la provisión del impuesto de renta \$814.008.654

NOTA 51. UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUAS

Una vez provisionado el impuesto de renta, sumar y restar los impuestos diferidos por propiedad planta y equipo; obtenemos la utilidad atribuible a accionistas \$1.811.825.713

NOTA 52. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO EN EL QUE SE INFORMA

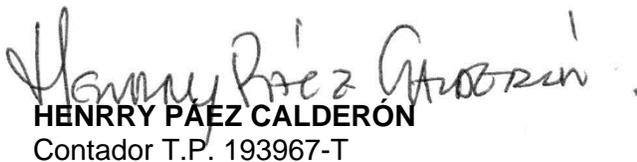
A la fecha de elaboración de estos estados financieros no han ocurrido hechos relevantes que puedan afectar significativamente la situación financiera y/o resultados de la Compañía, ni que comprometan la estabilidad financiera de la misma.

NOTA 53. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

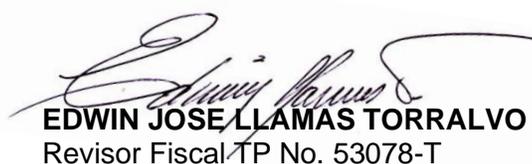
Los suscritos Representante Legal y Revisor fiscal certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados a partir de los libros de contabilidad de la entidad.



RODRIGO MANUEL MARTINEZ CARDENA
Representante Legal



HENRRY PÁEZ CALDERÓN
Contador T.P. 193967-T



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