

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2021

**EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS
BAJO NIIF**

Fecha Publicación: 15 de marzo 2022

| | Notas | Período 2021 | Período 2020 |
|--|----------|-----------------------|------------------------|
| ACTIVOS | | | |
| ACTIVOS CORRIENTES | | | |
| 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 5 | 189.014.294 | 6.366.906.918 |
| 1101 Efectivo | | 176.670.010 | 877.685.429 |
| 110101 Caja General | | 3.524.929 | 6.172.763 |
| 110102 Caja Menor | | 4.000.000 | 8.000.000 |
| 110104 Bancos Cuentas Corrientes - Moneda Nacional | | 169.145.081 | 863.512.666 |
| 1103 Equivalentes al Efectivo | | 12.344.283 | 5.489.221.489 |
| 110301 Depósitos en Instituciones Financieras a corto plazo | | 12.344.283 | 5.489.221.489 |
| 13 CUENTAS POR COBRAR | | 11.097.182.997 | 9.940.104.145 |
| 1301 Deudores del Sistema al Precio de transacción | 6 | 25.715.695.137 | 27.810.871.017 |
| 130125 Cuentas Por Cobrar Por Prestación de servicios- Pendiente de Radicar | | 860.919.635 | 2.396.294.288 |
| 130126 Cuentas Por Cobrar Por Prestación de servicios- Radicadas | | 5.810.749.644 | 2.219.610.025 |
| 130127 Cliente Nacional Fact Radicada y Glosada Subsancable | | 3.232.593.608 | 3.602.765.213 |
| 130128 Cliente Nacional Fact Radicada Proceso Jurídico | | 14.921.013.769 | 18.801.916.408 |
| 130129 Clientes Nacional Facturación Radicado Conciliada | | 890.418.481 | 790.285.083 |
| 1313 Activos no Financieros - Anticipos | 7 | 1.018.923.813 | 1.493.658.542 |
| 131301 Proveedores | | 1.018.923.813 | 1.493.658.542 |
| 1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR | 7 | 3.694.674.656 | 2.511.868.174 |
| 131401 Anticipo de Impuestos de Renta y Complementarios | | 1.084.784.329 | 1.084.779.829 |
| 131402 Retención en la Fuente | | 2.019.761.354 | 1.153.617.039 |
| 131407 Otros Anticipos De Impuestos Y Contribuciones | | 590.128.973 | 273.471.306 |
| 1316 CUENTAS POR COBRAR BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO | 7 | 5.005.514 | 5.005.514 |
| 131605 Calamidad Domestica | | 5.005.514 | 5.005.514 |
| 1319 DEUDORES VARIOS | 7 | 223.935.596 | 180.126.413 |
| 131908 Otros Deudores | | 223.935.596 | 180.126.413 |
| 1320 Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar (CR) | 8 | - | -22.061.425.516 |
| 132001 Deudores del Sistema - Costo Amortizado | | - | -22.061.425.516 |
| | | 19.561.051.720 | -22.061.425.516 |
| 14 INVENTARIOS | 9 | 2.043.208.049 | 1.805.717.787 |
| 1403 Inventarios Para Ser Consumidos en la Prestación del Servicio | | 1.581.711.709 | 1.487.848.657 |
| 140301 Medicamentos | | 700.080.567 | 687.001.213 |
| 140303 Material Médico Quirúrgico | | 659.884.368 | 526.017.592 |
| 140304 Materiales Reactivos Y De Laboratorio | | 106.983.601 | 137.781.582 |
| 130306 Víveres y Ranchos | | 68.460 | 74.999 |
| 140310 Ropa Hospitalaria y Quirúrgica | | 13.071.322 | 13.071.322 |
| 140311 Elementos de Aseo y Lavandería | | 80.782.577 | 99.509.009 |
| 140314 Otros Materiales | | 20.840.814 | 24.392.941 |
| 1404 Inventarios de Piezas Repuestos Equipos de Reservas y Equipos Auxiliares | | 461.496.339 | 317.869.130 |
| 140401 Piezas Repuestos Equipos de Reservas y Equipos Auxiliares | | 461.496.339 | 317.869.130 |

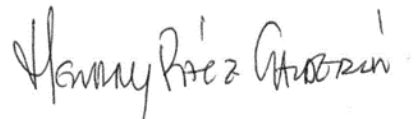
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | | 13.329.405.339 | 18.112.728.850 | |
|------------------------------|---|----------------|-----------------------|-----------------------|
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | | |
| 15 | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 10 | 13.978.012.382 | 12.837.403.185 |
| 1501 | Propiedad Planta 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



HENRRY 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

NOTA 4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en el Estado de Situación Financiero a 31 de diciembre de 2021 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 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.

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 corriente es reconocido como un gasto por impuesto de renta, contra un pasivo por impuestos corrientes.

- **Impuesto de renta diferido**

CLÍNICA ZAYMA S.A.S. reconocerá el impuesto diferido teniendo en cuenta entre otros aspectos, los siguientes:

a) Tomando como base fiscal los activos y pasivos, sin utilizar cuentas de resultados ni patrimonio, y

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.

| Nombre Deudor | Deterioro |
|--|---------------|
| FUNDACION MEDICO PREVENTIVA PARA EL BIENESTAR SOCI | 74.463.433 |
| EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A. | 515.881 |
| GOBERNACION DE CORDOBA SECRETARIA DE DESARROLLO DE | 1.694.972.262 |
| COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA | 181.404 |
| SALUD TOTAL EPS-S S.A. | 115.412.167 |
| COLMENA A.R.L | 111.681 |
| EPS SANITAS | 10.849.814 |
| POLICIA NACIONAL | 1.266.215 |
| CAFESALUD EPS S. A. | 769.857.493 |
| MEDISANITAS S. A COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA | 244.189 |
| SALUDCOOP EN LIQUIDACION | 383.135.154 |
| MEDICINA INTEGRAL SA | 8.031.924 |
| COMPARTA EPS-S | 1.643.178 |
| COOMEVA EPS | 2.471.703.423 |
| COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A | 6.014.296 |
| SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A. | 1.083.240 |
| MUTUAL SER | 106.544 |
| EMDISALUD E.S.S. | 1.432.120.751 |
| MANEXKA EPS INDIGENA | 52.907.887 |
| ESPECIALISTAS ASOCIADOS S.A. | 25.410 |
| ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL CESAR Y GUAJI | 328.500 |
| DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR | 46.700 |
| MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S.A | 5.683.151 |
| SALUD VIDA E.P. S | 220.983.792 |
| AXA COLPATRIA SEGUROS S.A. | 567.766.261 |
| LA PREVISORA S.A | 189.608.441 |
| COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR | 489.000 |
| SEGUROS DEL ESTADO | 770.565.199 |
| POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A. | 421.518 |
| ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A. | 1.042.053 |
| LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES O.C | 16.698.548 |
| COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A | 144.044.854 |
| LIBERTY SEGUROS S.A. | 27.882.127 |
| ASEGURADORA SOLIDARIA | 21.827.950 |
| CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO | 13.735.492 |
| CLINICA GENERAL DEL NORTE S.A | 10.820 |
| CAJA DE COMEPASACION FAMILIAR DE CARTAGENA | 635.550 |
| SECRETARIA DE SALUD DE ANTIOQUIA | 412.239 |
| COMPAÑIA SURAMERICANA DE SEGUROS S.A. | 28.222.392 |
| SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A. | 3.752.200 |
| COMFACOR COMFACOR | 430.427.761 |
| UNIVERSIDAD DE CORDOBA | 447.720 |
| MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A | 5.142.750 |
| COMFASUCRE EPS - S | 204.123 |
| DASSSALUD SUCRE | 34.235.075 |

| | |
|---|-----------------------|
| 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 clínico 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 11. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA

A continuación, se indican los movimientos del Activos Intangibles:

| DETALLES | 2021 | 2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| Programas y Aplicaciones Informáticas | 387.137.434 | 613.697.780 |
| Amortización Programas y Aplicaciones Informáticas | -140.460.346 | -241.154.010 |
| | 246.677.088 | 372.543.770 |

A cierre de diciembre de 2021 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:

| DETALLES | 2021 | 2020 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Propiedades Planta y Equipo | 1.173.030.418 | 1.166.248.670 |

El impuesto diferido por los activos se genera por la diferencia entre 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 continuación, se detalla las cuentas por pagar a entidades financieras a corto plazo:

| RELACIÓN OBLIGACIONES FINANCIERAS SALDO A 31 DICIEMBRE 2021 | |
|---|-------------------------|
| BANCO | SALDO |
| B. OCCIDENTE | \$ 2.287.730.486 |
| BOGOTÁ | \$ 79.092.200 |
| TOTAL | \$ 2.366.822.686 |

| TARJETAS DE CRÉDITO SALDO A 31 DICIEMBRE 2021 | | |
|---|--------------|--------------|
| OTRAS OBLIGACIONES | 2021 | 2020 |
| | \$ 4.422.162 | \$ 7.098.318 |

NOTA 14. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

A continuación, se indican los movimientos Proveedores:

| DETALLES | 2021 | 2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| Proveedores Nacionales - Bienes y Servicio | 1.645.084.845 | 2.152.569.359 |
| TOTAL | 1.645.084.845 | 2.152.571.379 |

Este saldo al 31 de diciembre de 2021 con proveedores nacionales comprende el valor de las obligaciones a cargo de la empresa, por concepto de la adquisición de bienes y servicios, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social.

NOTA 15. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO

El saldo de otras cuentas por pagar está compuesto de la siguiente forma:

| DETALLES | 2021 | 2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| LIBROS, SUSCRIPCIÓN, PERIÓDICOS Y REVISTAS | 12.989.490 | 9.592.167 |
| HONORARIOS | 3.524.397.338 | 3.909.459.342 |
| SERVICIOS TÉCNICOS | 41.018.790 | 37.145.909 |
| ARRENDAMIENTO | 2.383.760 | 0 |
| SERVICIOS PÚBLICOS | 68.039.524 | 467.679 |
| SEGUROS | - | 40.087.370 |
| OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | 994.480.046 | 1.029.404.886 |
| TOTAL | 4.643.308.948 | 5.026.157.353 |

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos tales como: Honorarios Médicos, Pagos a contratistas, Arrendamiento de bienes muebles e inmuebles, Servicios Públicos, Compras de víveres y abarrotes, Mantenimientos y Reparaciones, costos y gastos por pagar, entre otros.

Los Honorarios tienen el 75,9% del valor total de los costos y gastos por pagar, distribuido de la siguiente manera:

- Honorarios Asesoría Administrativa por valor de \$2.700.000. Teniendo en cuenta que se maneja un contrato de asesoría por las obras de edificio administrativo.
- Honorarios Médicos por valor de \$3.521.397.338, por la actividad principal de la CLINICA ZAYMA S.A.S. Actividades de hospitales y clínicas, con internación, se necesita la prestación de servicios de los Médicos, siendo ellos el apalancamiento principal de la institución, cumplimiento con el pago oportuno a los 90 días a partir de la radicación de la factura de cobro.

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 32. GASTOS PRESTACIONES SOCIALES

El detalle de los gastos es el siguiente:

| DETALLES | 2021 | 2020 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Cesantías | 176.520.026 | 171.003.756 |
| Intereses Sobre Cesantías | 20.153.094 | 19.997.034 |
| Vacaciones | 75.432.899 | 88.127.958 |
| Prima de Servicios | 177.570.640 | 171.756.395 |
| TOTAL | 449.676.659 | 450.885.143 |

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 33. GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

El detalle de los gastos es el siguiente:

| DETALLES | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Comisiones | - | 300.000 |
| Dotación y Suministro a Trabajadores | 156.717.272 | 64.655.089 |
| Capacitación al Personal | 5.138.239 | 1.436.619 |
| TOTAL | 161.855.511 | 66.391.708 |

NOTA 34. GASTOS POR HONORARIOS

El detalle de los gastos es el siguiente:

| DETALLES | 2021 | 2020 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| Revisoría Fiscal | 31.350.000 | 32.826.800 |
| Auditoría Externa | - | 774.808 |
| Avalúos | 5.311.711 | - |
| Asesoría Jurídica | 55.312.677 | 191.528.712 |
| Asesoría Financiera | 38.712.000 | 31.598.000 |
| Asesoría Técnica | 13.418.650 | 5.704.227 |
| Otros Honorarios | 28.127.664 | 80.477.936 |
| TOTAL | 172.232.702 | 342.910.483 |

NOTA 35. GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS A IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

El detalle de los gastos es el siguiente:

| DETALLES | 2021 | 2020 |
|----------------------|-------------------|--------------------|
| Industria y Comercio | 2.410.000 | 1.592.000 |
| Impuesto Predial | 56.028.000 | 115.753.018 |
| De Vehículo | 2.000.550 | 2.040.800 |
| TOTAL | 60.438.550 | 119.385.818 |

NOTA 36. GASTOS POR ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

El detalle de los gastos es el siguiente:

| DETALLES | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Construcciones y Edificaciones | 153.858.160 | 226.128.404 |
| Maquinaria | 713.041 | 12.995 |
| TOTAL | 154.571.201 | 226.141.399 |

NOTA 37. GASTOS POR CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES

El detalle de los gastos es el siguiente:

| DETALLES | 2021 | 2020 |
|------------------------------|------------|------------|
| Afiliaciones y Sostenimiento | 23.327.864 | 21.525.832 |

NOTA 38. GASTOS POR SEGUROS

El detalle de los gastos es el siguiente:

| DETALLES | 2021 | 2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| Manejo | 14.181.070 | 17.995.634 |
| Cumplimiento | 20.284.347 | 853.669 |
| Responsabilidad Civil y Extracontractual | 278.314.647 | 166.619.588 |
| TOTAL | 312.780.064 | 185.468.891 |

NOTA 39. GASTOS POR SERVICIOS

El detalle de los gastos es el siguiente:

| DETALLES | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|----------------------|--------------------|
| Aseo y Vigilancia | 246.596.736 | 260.281.234 |
| Temporales | 683.668.013 | 469.491.567 |
| Asistencia Técnica | - | 2.679.800 |
| Procesamiento Electrónico de Datos | 144.094.759 | 68.574.128 |
| Acueducto y Alcantarillado | 5.950.399 | 10.713.642 |
| Energía Eléctrica | 23.643.150 | 24.463.590 |
| Teléfono | 90.465.644 | 67.740.213 |
| Transporte Fletes y Acarreos | 13.370.415 | 13.825.731 |
| Gas | 105.273 | 1.943.312 |
| Otros Servicios | 104.188.579 | 65.868.182 |
| TOTAL | 1.312.082.968 | 985.581.399 |

NOTA 40. GASTOS LEGALES

El detalle de los gastos es el siguiente:

| DETALLES | 2021 | 2020 |
|----------------------|------------------|-------------------|
| Notariales | 1.708.670 | 14.685.835 |
| Registro Mercantil | 2.610.600 | - |
| Tramites y Licencia | 3.074.650 | 10.063.089 |
| Otros Gastos Legales | 361.580 | 43.744 |
| TOTAL | 7.755.500 | 24.792.668 |

NOTA 41. GASTOS DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO

El detalle de los gastos es el siguiente:

| DETALLES | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Construcciones y Edificaciones | 11.245.673 | 29.398.153 |
| Maquinaria y Equipo | 57.107.712 | 10.330.083 |
| Equipo Médico - Científico | 10.444.583 | 24.099.717 |
| Equipo de Oficina | 9.308.019 | 4.786.056 |
| Equipo de Computación y Computación | 67.198.639 | 88.759.709 |
| Dotaciones de Clínicas y Restaurantes | - | 470.000 |
| Equipo de Transporte | 245.600 | 2.346.306 |
| Plantas y Redes | - | 12.472.538 |
| TOTAL | 155.550.226 | 172.662.562 |

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

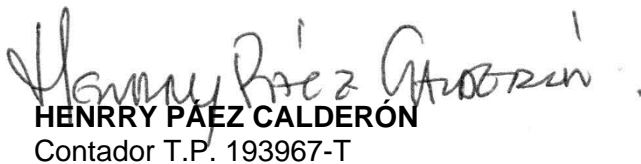
A la fecha de elaboración de estos estados financieros no han ocurrido hechos relevantes que puedan afectar significativamente la situación financiera y/o resultados de la Compañía, ni que comprometan la estabilidad financiera de la misma.

NOTA 53. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

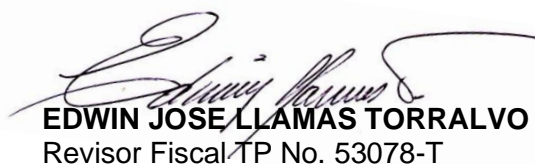
Los suscritos Representante Legal y Revisor fiscal certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados a partir de los libros de contabilidad de la entidad.



RODRIGO MANUEL MARTINEZ CARDENA
Representante Legal



HENRRY PÁEZ CALDERÓN
Contador T.P. 193967-T



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