

Fecha publicación: 20 de abril 2021

Fecha de actualización: 17 de marzo

2021

	Notas	Periodo 2020	Periodo 2019
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
<b>11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>5</b>	<b>6.366.906.918</b>	<b>123.490.381</b>
<b>1101 Efectivo</b>		<b>877.685.429</b>	<b>121.949.520</b>
110101 Caja General		6.172.763	20.214.037
110102 Caja Menor		8.000.000	8.000.000
110104 Bancos Cuentas Corrientes - Moneda Nacional		863.512.666	93.735.483
<b>1103 Equivalentes al Efectivo</b>		<b>5.489.221.489</b>	<b>1.540.861</b>
110301 Depósitos en Instituciones Financieras a corto plazo		5.489.221.489	1.540.861
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>9.940.104.144</b>	<b>26.390.703.914</b>
<b>1301 Deudores del Sistema al Precio de transacción</b>	<b>6</b>	<b>27.810.871.017</b>	<b>44.766.236.943</b>
130125 Cuentas Por Cobrar Por prestación de servicios- Pendiente de Radicar		2.396.294.288	2.040.207.964
130126 Cuentas Por Cobrar Por prestación de servicios- Radicadas		2.219.610.025	24.578.712.603
130127 Cliente Nacional Fact Radicada y Glosada Subsancable		3.602.765.213	9.641.247.986
130128 Cliente Nacional Fact Radicada Proceso Jurídico		18.801.916.408	7.669.849.232
130129 Clientes Nacional Facturación Radicado-Conciliada		790.285.083	836.219.158
<b>1308 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
130801 Préstamos a Socios		-	-
<b>1313 Activos no Financieros - Anticipos</b>	<b>7</b>	<b>1.493.658.542</b>	<b>170.948.398</b>
131301 Proveedores		1.493.658.542	166.901.863
131302 Contratista		-	4.046.535
<b>1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR</b>	<b>7</b>	<b>2.511.868.174</b>	<b>2.647.726.575</b>
131401 Anticipo de Impuestos de Renta y Complementarios		1.084.779.829	2.647.726.575
131402 Retención en la Fuente		1.153.617.039	-
131405 Retención De Impuesto Sobre La Renta Para La Equidad (Cree)			
131407 Otros Anticipos De Impuestos Y Contribuciones		273.471.306	-
<b>1316 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO</b>	<b>7</b>	<b>5.005.514</b>	<b>5.185.514</b>
131605 Calamidad Domestica		5.005.514	5.185.514
<b>1319 DEUDORES VARIOS</b>	<b>7</b>	<b>180.126.413</b>	<b>82.925.205</b>
131908 Otros Deudores		180.126.413	82.925.205
<b>1320 Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar (CR)</b>	<b>8</b>	<b>(22.061.425.516)</b>	<b>(21.282.318.721)</b>

132001	Deudores del Sistema - Costo Amortizado		(22.061.425.516)	(21.282.318.721)
<b>14</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>9</b>	<b>1.805.717.787</b>	<b>809.100.168</b>
<b>1403</b>	<b>Inventarios Para Ser Consumidos en la Prestación del Servicio</b>		<b>1.487.848.657</b>	<b>707.941.116</b>
140301	Medicamentos		687.001.213	390.256.143
140303	Material Médico Quirúrgico		526.017.592	150.432.714
140304	Materiales Reactivos Y De Laboratorio		137.781.582	90.762.087
130306	Viveres y Ranchos		74.999	-
140310	Ropa Hospitalaria y Quirúrgica		13.071.322	13.071.335
140311	Elementos de Aseo y Lavandería		99.509.009	51.735.259
140314	Otros Materiales		24.392.941	11.683.578
<b>1403</b>	<b>Inventarios de Piezas Repuestos Equipos de Reservas y Equipos Auxiliares</b>		<b>317.869.130</b>	<b>101.159.053</b>
140401	Piezas Repuestos Equipos de Reservas y Equipos Auxiliares		317.869.130	101.159.053
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>			<b>18.112.728.850</b>	<b>27.323.294.464</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				
<b>15</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>10</b>	<b>12.837.403.185</b>	<b>15.196.513.658</b>
<b>1501</b>	<b>Propiedad Planta y Equipo al Modelo del Costo</b>		<b>3.434.342.428</b>	<b>2.758.163.343</b>
150102	Construcciones En Curso-Construcciones Y Edificaciones		2.457.948.129	2.197.431.343
150123	Maquinaria Y Equipo- Otra Maquinaria Y Equipo		443.040.267	42.673.137
150143	Dotación De Clínicas Y Restaurantes-Mobiliario Y Equipo De Clínicas		398.427.122	387.626.223
150161	Plantas Y Redes-Plantas De Generación Hidráulica		27.000.000	27.000.000
150162	Plantas Y Redes-Plantas De Generación Térmica		107.926.910	103.432.640
<b>1502</b>	<b>Propiedad Planta Y Equipo Al Modelo De La Revaluación</b>		<b>18.504.959.741</b>	<b>18.811.930.824</b>
150201	Terrenos		2.671.385.351	3.545.735.351
150216	Construcciones Y Edificaciones -Otras Construcciones y Edificaciones		2.426.478.000	2.426.478.000
150224	Equipo de Oficina - Muebles Y Enseres		2.618.211.571	2.591.138.770
150228	Equipo de Computación y Comunicación - Equipos de Telecomunicaciones		1.130.221.007	1.026.920.396
150242	Maquinaria y equipo médico científico		9.468.580.812	9.031.575.307
150249	Equipo De Transporte Terrestre-Ambulancias		190.083.000	190.083.000
<b>1503</b>	<b>Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo Modelo del Costo (CR)</b>		<b>(257.517.776)</b>	<b>(120.438.125)</b>
150301	Construcciones y Edificaciones		(423.444)	-
150302	Maquinaria Y Equipo- Otra Maquinaria Y Equipo		(21.556.338)	(2.097.966)
150306	Dotación De Clínicas Y Restaurantes-Mobiliario Y Equipo De Clínicas		(181.617.882)	(91.120.052)
150310	Plantas y Redes		(53.920.111)	(27.220.107)
<b>1504</b>	<b>Depreciación Acumulada Propiedades Planta Y Equipo Modelo De La Revaluación (Cr)</b>		<b>(8.853.333.159)</b>	<b>(6.253.142.384)</b>
150401	Construcciones y Edificaciones		(605.793.874)	(484.818.184)

150403	Equipo De Oficina		(2.488.883.384)	(1.420.374.429)
150404	Equipo De Computación Y Comunicación		(800.811.515)	(589.913.442)
150405	Equipo Médico Científico		(4.843.649.036)	(3.694.320.568)
150407	Equipo De Transporte Terrestre		(114.195.350)	(63.715.760)
<b>1588</b>	<b>ACTIVOS POR LEGALIZAR</b>		<b>8.951.950</b>	<b>-</b>
158899	Activos Fijos por Legalizar		8.951.950	
<b>17</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA</b>	<b>11</b>	<b>372.543.770</b>	<b>415.842.959</b>
<b>1701</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO</b>		<b>613.697.780</b>	<b>541.211.267</b>
170103	Programas y Aplicaciones Informáticas		613.697.780	541.211.267
<b>1703</b>	<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)</b>		<b>(241.154.010)</b>	<b>(125.368.308)</b>
170303	Programas y Aplicaciones Informáticas		(241.154.010)	(125.368.308)
<b>18</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>12</b>	<b>1.173.030.418</b>	<b>1.166.248.670</b>
<b>1812</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>1.173.030.418</b>	<b>1.166.248.670</b>
181203	Cuentas por Cobrar			
181205	Propiedades Planta y Equipo		1.173.030.418	1.166.248.670
181206	Activos Intangibles			-
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			<b>14.382.977.372</b>	<b>16.778.605.287</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>32.495.706.222</b>	<b>44.101.899.750</b>
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>				
<b>21</b>	<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>13</b>	<b>10.282.907.913</b>	<b>13.768.634.717</b>
<b>2101</b>	<b>Obligaciones financieras</b>		<b>3.104.181.201</b>	<b>1.160.352.589</b>
210102	Bancos Nacionales		3.097.082.883	1.118.042.728
210112	Otras Obligaciones		7.098.318	42.309.861
<b>2105</b>	<b>Cuentas por pagar-al costo</b>	<b>14</b>	<b>2.152.569.359</b>	<b>4.768.304.883</b>
210501	Proveedores Nacionales - Bienes y Servicio		2.152.569.359	4.768.304.883
<b>2120</b>	<b>Costos y Gastos por Pagar al costo</b>	<b>15</b>	<b>5.026.157.353</b>	<b>7.839.977.245</b>
212002	LIBROS, SUSCRIPCIÓN, PERIÓDICOS Y REVISTAS		9.592.167	18.647.060
212004	Honorarios		3.909.459.342	5.390.351.956
212005	Servicios Técnicos		37.145.909	240.013.570
212007	Arrendamiento		-	16.082.810
212009	Transportes, fletes y acarreos		-	-
212010	Servicios Públicos		467.679	177.782.647
212011	Seguros		40.087.370	-
212015	Papelería y Útiles de Oficina			
212016	Otros Costos y Gastos por Pagar		1.029.404.886	1.997.099.202
<b>22</b>	<b>IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS</b>	<b>16</b>	<b>141.177.646</b>	<b>193.537.885</b>

<b>2201 Retención en la Fuente</b>		<b>141.177.646</b>	<b>193.537.885</b>
220101 Salarios y Pagos Laborales		1.905.000	2.026.000
220103 Honorarios		90.642.929	137.780.539
220105 Servicios		13.915.244	9.698.109
220106 Arrendamiento		1.082.725	1.027.146
220108 Compras		15.195.748	20.216.091
220114 Autorretención		18.436.000	22.790.000
220115 Retención por IVA			
<b>23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>17</b>	<b>1.214.746.998</b>	<b>1.508.562.881</b>
<b>2301 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo</b>		<b>1.214.746.998</b>	<b>1.508.562.881</b>
230101 Nominar Por Pagar		9.653.682	19.263.394
230102 Cesantías		703.524.232	748.156.055
230103 Intereses Sobre Cesantías		82.956.987	87.071.922
230104 Vacaciones		294.904.952	443.940.410
230106 Prima De Servicios		-	-
230110 Aportes a Riesgos Laborales		(58.639.000)	19.674.500
230120 Aportes a Fondos Pensionales - Empleador		117.836.355	125.786.300
230121 Aporte a Seguridad Social Salud Empleador		33.245.290	34.036.100
230122 Aportes al ICBF, Sena y Cajas de Compensación		28.064.500	30.634.200
230123 Otros Salarios Y Prestaciones Sociales		3.200.000	-
<b>25 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>	<b>18</b>	<b>120.776.355</b>	<b>230.734.773</b>
<b>2504 Embargos Judiciales</b>		<b>2.792.175</b>	<b>2.605.987</b>
250402 Depósitos Judiciales		2.792.175	2.605.987
<b>2509 Otros Descuentos de Nomina</b>		<b>117.984.180</b>	<b>228.128.786</b>
250901 Libranzas		113.854.180	125.933.119
250904 Otros		4.130.000	102.195.667
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>11.759.608.912</b>	<b>15.701.470.256</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
<b>21 PASIVOS FINANCIEROS</b>		<b>4.009.892.708</b>	<b>4.014.744.054</b>
<b>2101 Obligaciones Financieras al Costo</b>	<b>13</b>	<b>1.071.896.275</b>	<b>386.952.804</b>
210102 Bancos Nacionales - Pagares		1.071.896.275	386.952.804
210105 Corporaciones Financieras-Pagares			
<b>2127 Cuentas por pagar con Socios o Accionistas al Valor Razonable</b>	<b>19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
212704 Otras Cuentas por Pagar con Socios			
<b>2130 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO</b>	<b>19</b>	<b>2.009.179.367</b>	<b>2.655.914.825</b>
213002 Dividendos por Pagar		2.009.179.367	2.655.914.825
<b>2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO</b>	<b>20</b>	<b>928.817.066</b>	<b>971.876.425</b>

213301	Otros		928.817.066	971.876.425
<b>22</b>	<b>IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS</b>		<b>1.425.385.063</b>	<b>1.990.590.518</b>
<b>2212</b>	<b>Impuesto Diferido Pasivo</b>	<b>21</b>	<b>1.425.385.063</b>	<b>1.990.590.518</b>
221203	Cuentas Por Cobrar			
221205	Propiedad Planta y Equipo		1.425.385.063	1.990.590.518
221206	Activos Intangibles			
<b>24</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>22</b>	<b>698.472.429</b>	<b>807.828.971</b>
<b>2401</b>	<b>Litigios y Demandas</b>		<b>450.502.213</b>	<b>541.582.761</b>
240105	Demandas y Litigios Laborales		450.502.213	541.582.761
<b>2402</b>	<b>Para Costos y Gastos</b>		<b>247.970.216</b>	<b>266.246.210</b>
240211	Otros Costos y Gastos		247.970.216	266.246.210
<b>25</b>	<b>OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>	<b>23</b>	<b>82.071.253</b>	<b>58.259.484</b>
<b>2501</b>	<b>Otros Pasivos - Anticipos y Avances Recibidos</b>		<b>82.071.253</b>	<b>58.259.484</b>
250101	Por Servicios de Salud		82.071.253	58.259.484
<b>TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES</b>			<b>6.215.821.453</b>	<b>6.871.423.027</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>17.975.430.364</b>	<b>22.572.893.283</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>31</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>	<b>24</b>	<b>1.674.600.000</b>	<b>1.674.600.000</b>
<b>3101</b>	<b>Capital Suscrito y Pagado</b>		<b>1.674.600.000</b>	<b>1.674.600.000</b>
310101	Capital Autorizado		3.349.200.000	3.349.200.000
310102	Capital por Suscribir (DB)		(1.674.600.000)	(1.674.600.000)
<b>33</b>	<b>RESERVAS</b>		<b>7.230.893.245</b>	<b>7.230.893.245</b>
<b>3301</b>	<b>Reservas Obligatorias</b>		<b>837.300.000</b>	<b>837.300.000</b>
330101	Reservas Obligatorias - Reserva legal		837.300.000	837.300.000
<b>3302</b>	<b>Reservas Estatutarias</b>		<b>6.393.593.245</b>	<b>6.393.593.245</b>
330201	Reservas Estatutarias-Para Futuras Capitalizaciones		6.393.593.245	6.393.593.245
<b>35</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>5.614.782.613</b>	<b>12.623.497.065</b>
<b>3501</b>	<b>Resultados del Ejercicio</b>		<b>(2.159.349.443)</b>	<b>(4.171.942.844)</b>
350101	Utilidad del Ejercicio de Operaciones Continuas		-	-
350103	Perdida del Ejercicio de Operaciones Continuas		(2.159.349.443)	(4.171.942.844)
<b>3502</b>	<b>Resultados Acumulados</b>		<b>3.144.796.446</b>	<b>12.166.104.300</b>
350201	Utilidades o Excedentes Acumulados		3.144.796.446	12.166.104.300
<b>3503</b>	<b>Transición al Nuevo Marco Técnico Normativo</b>		<b>2.985.345.555</b>	<b>2.985.345.555</b>
350303	Cuentas por cobrar			
350305	Propiedad Planta y Equipo		3.426.511.869	3.426.511.869
350306	Activos Intangibles			

350317 Impuesto Diferido

**3504 Otros Resultados Integrales**

350401 Ganancias o Pérdidas por Cambios en el Superávit de Revaluación Propiedad Planta y Equipo

(441.166.314) (441.166.314)

**1.643.990.054 1.643.990.054**

1.643.990.054 1.643.990.054

**TOTAL PATRIMONIO ATRIBUIBLE**

**14.520.275.858 21.528.990.310**

**TOTAL PATRIMONIO**

**14.520.275.858 21.528.990.310**

**TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS**

**32.495.706.222 44.101.883.593**



**RODRIGO MANUEL MARTÍNEZ CÁRDENAS**

Representante Legal



**HENRRY PAEZ CALDERÓN**

Contador T.P. 193967-T



**EDWIN JOSÉ LLAMAS TORRALVO**

Revisor Fiscal TP No. 53078 -T

versión

Fecha publicación: 20 de abril 2020

Fecha de actualización: 19 de febrero 2020

cuentas	descripción	Notas	Periodo 2020	Periodo 2019
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		<b>56.479.193.454</b>	<b>46.590.049.222</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS</b>	<b>25</b>	<b>33.733.244.117</b>	<b>46.438.445.844</b>
<b>4101</b>	<b>INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD</b>		<b>36.530.193.525</b>	<b>48.964.750.517</b>
410101	Unidad Funcional de Urgencia		4.841.682.931	6.395.458.612
410102	Unidad Funcional de Consulta Externa		391.506.795	1.063.084.258
410103	Unidad Funcional De Hospitalización E Internación		7.439.963.452	11.165.431.604
410104	Unidad Funcional de Quirófanos y Salas de Parto		9.520.656.777	12.875.254.066
410105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		2.044.720.289	2.515.273.421
410110	Unidad Funcional de Hemodinamia		913.908.978	1.039.882.237
410111	Unidad de cuidados Intensivos		9.965.961.807	12.367.476.425
410112	Unidad De Hospitalización En Casa UHC		37.282.808	192.975.631
410113	Unidad De Cuidados Intensivos Ciren		1.374.509.688	1.349.914.263
410110	Unidad Funcional de Mercadeo			
<b>4175</b>	<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESC EN VENTAS</b>		<b>(2.796.949.408)</b>	<b>(2.526.304.673)</b>
417501	Devoluciones, Rebajas de Desc En Ventas		(2.796.949.408)	(2.526.304.673)
<b>6</b>	<b>COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD</b>	<b>27</b>	<b>28.261.075.058</b>	<b>31.925.095.210</b>
<b>61</b>	<b>COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD</b>		<b>28.261.075.058</b>	<b>31.925.095.210</b>
<b>6101</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>		<b>28.261.075.058</b>	<b>31.925.095.210</b>
610101	Unidad Funcional de Urgencia		6.009.510.829	6.394.082.664
610102	Unidad Funcional de Consulta Externa		831.504.998	790.731.333
610103	Unidad Funcional De Hospitalización E Internación		5.562.353.032	5.959.319.961
610104	Unidad Funcional de Quirófanos y Salas de Parto		5.403.528.764	8.851.824.336
610105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		2.715.739.475	2.820.950.100
610106	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico		-	-
610109	UNIDAD FUNCIONAL DE HEMODIÁLISIS			
610110	Unidad Funcional de Hemodinamia		654.902.034	1.076.264.069
610111	Unidad de cuidados Intensivos		5.010.653.803	4.145.972.773
610112	Unidad De Hospitalización En Casa UHC		642.628.077	641.001.989
610113	Unidad De Cuidados Intensivos Ciren		1.430.254.046	1.244.947.985
610108	Otras Actividades Relacionadas con la Salud			

<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>5.472.169.059</b>	<b>14.513.350.634</b>
<b>42 OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>26</b>	<b>22.745.949.337</b>	<b>151.603.378</b>
<b>4201 GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>		<b>109.224.168</b>	<b>6.329.529</b>
420117 Intereses		109.224.168	6.329.529
<b>4204 ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>		<b>2.880.000</b>	<b>2.880.000</b>
420402 Construcciones y edificaciones		2.880.000	2.880.000
<b>4207 HONORARIOS</b>		<b>17.661.574</b>	<b>-</b>
420704 Otros Honorarios		17.661.574	-
<b>4208 SERVICIOS</b>		<b>-</b>	<b>2.362.500</b>
420802 Otros Servicios		-	2.362.500
<b>4211 RECUPERACIONES</b>		<b>300.174.539</b>	<b>92.369.661</b>
421105 Descuentos Concedidos		19.364.184	2.006
421109 Reintegro de Otros Costos y Gastos		256.840.088	92.367.655
421110 Otras recuperaciones		23.970.267	-
<b>4213 REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR</b>		<b>21.283.563.118</b>	<b>-</b>
421301 Deterioro de Cuentas Por Cobrar		21.283.563.118	-
<b>4214 DIVERSOS</b>		<b>1.032.445.938</b>	<b>47.661.688</b>
421401 Aprovechamiento		4.975.447	46.419.700
421403 Donaciones		6.878.800	-
421412 Sobrante de Caja		-	3.506
421414 Ajuste al Peso		596.113	12
421416 Otros Ingresos Diversos		655.490	1.238.470
421417 Subvenciones Recibidas		1.019.340.088	-
<b>5 GASTOS</b>		<b>30.929.960.466</b>	<b>18.948.149.229</b>
<b>51 DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>30.153.805.588</b>	<b>18.522.181.679</b>
<b>5101 SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>28</b>	<b>2.063.541.802</b>	<b>2.797.526.502</b>
510101 Sueldos		1.960.157.515	2.526.548.632
510108 Auxilio de Transporte		66.689.836	102.533.724
510106 Horas Extras y Recargos		29.446.749	53.599.737
510109 Bonificaciones		371.602	101.417.859
510112 Otros Beneficios Económicos		6.876.100	13.426.550
<b>5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>	<b>29</b>	<b>5.396.333</b>	<b>21.438.162</b>
510201 Incapacidades		5.396.333	21.438.162
<b>5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>30</b>	<b>380.211.595</b>	<b>479.794.525</b>

510301	Aportes a Arl		33.146.800	47.725.200
510302	Aportes a Eps		31.846.354	32.030.041
510303	Aportes a Fondo de Pensiones y/o Cesantías		236.856.141	300.753.521
510304	Aportes Caja de Compensación Familiar		78.362.300	99.285.763
<b>5104</b>	<b>APORTES SOBRE LA NOMINA</b>	<b>31</b>	<b>6.910.000</b>	<b>6.707.554</b>
510401	Aportes ICBF		4.146.100	4.024.570
510402	Sena		2.763.900	2.682.984
<b>5105</b>	<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>32</b>	<b>450.885.143</b>	<b>647.666.689</b>
510501	Cesantías		171.003.756	173.588.793
510502	Intereses Sobre Cesantías		19.997.034	20.283.972
510503	Vacaciones		88.127.958	237.867.251
510505	Prima de Servicios		171.756.395	215.926.673
<b>5106</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>33</b>	<b>66.391.708</b>	<b>28.637.533</b>
510601	Comisiones		300.000	16.157
510604	Dotación y Suministro a Trabajadores		64.655.089	25.061.376
510605	Capacitación al Personal		1.436.619	3.560.000
510608	Otros Gastos de Personal Diversos			
<b>5107</b>	<b>GASTOS POR HONORARIOS</b>	<b>34</b>	<b>342.910.483</b>	<b>276.691.070</b>
510701	Junta Directiva		-	65.049.207
510703	Auditoría Externa			
510702	Revisoría Fiscal		32.826.800	31.000.000
510703	Auditoría Externa		774.808	-
510705	Asesoría Jurídica		191.528.712	113.816.147
510706	Asesoría Financiera		31.598.000	32.008.000
510707	Asesoría Técnica		5.704.227	4.555.556
510708	Otros Honorarios		80.477.936	30.262.160
<b>5108</b>	<b>GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>	<b>35</b>	<b>119.385.818</b>	<b>5.568.100</b>
510801	Industria y Comercio		1.592.000	3.495.000
510803	Impuesto Predial		115.753.018	-
510807	De Vehículo		2.040.800	2.073.100
<b>5109</b>	<b>ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS</b>	<b>36</b>	<b>226.141.399</b>	<b>205.996.021</b>
510902	Construcciones y Edificaciones		226.128.404	205.718.643
510903	Maquinaria		12.995	277.378
<b>5111</b>	<b>CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES</b>	<b>37</b>	<b>21.525.832</b>	<b>19.823.410</b>
511102	Afiliaciones y Sostenimiento		21.525.832	19.823.410
<b>5112</b>	<b>SEGUROS</b>	<b>38</b>	<b>185.468.891</b>	<b>185.956.427</b>

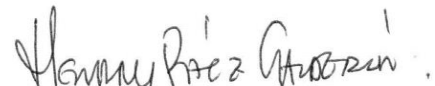
511201	Manejo		17.995.634	18.577.342
511202	Cumplimiento		853.669	9.381.902
511207	Equipo de Transporte		-	1.890.721
511210	Responsabilidad Civil y Extracontractual		166.619.588	156.106.462
<b>5113</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>39</b>	<b>985.581.399</b>	<b>2.145.956.227</b>
511301	Aseo y Vigilancia		260.281.234	220.440.810
511303	Temporales		469.491.567	926.531.270
511304	Asistencia Técnica		2.679.800	5.573.125
511305	Procesamiento Electrónico de Datos		68.574.128	11.424.220
511306	Acueducto y Alcantarillado		10.713.642	132.725.286
511307	Energía Eléctrica		24.463.590	531.136.730
511308	Teléfono		67.740.213	49.967.048
511309	Transporte Fletes y Acarreos		13.825.731	28.254.149
511310	Gas		1.943.312	25.335.019
511313	Otros Servicios		65.868.182	214.568.570
<b>5114</b>	<b>GASTOS LEGALES</b>	<b>40</b>	<b>24.792.668</b>	<b>28.989.610</b>
511401	Notariales		14.685.835	20.166.514
511402	Registro Mercantil		-	5.811.960
511403	Tramites y Licencia		10.063.089	2.742.936
511406	Otros Gastos Legales		43.744	268.200
<b>5115</b>	<b>GASTOS DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO</b>	<b>41</b>	<b>172.662.562</b>	<b>405.781.949</b>
511502	Construcciones y Edificaciones		29.398.153	205.256.683
511503	Maquinaria y Equipo		10.330.083	166.500
511504	Equipo Médico - Científico		24.099.717	30.700.941
511505	Equipo de Oficina		4.786.056	42.971.731
511506	Equipo de Computación y Comunicación		88.759.709	95.681.955
511507	Dotaciones de Clínicas y Restaurantes		470.000	-
511509	Equipo de Transporte		2.346.306	19.598.905
511510	Plantas y Redes		12.472.538	11.405.234
<b>5116</b>	<b>ADECUACIÓN E INSTALACIÓN</b>	<b>42</b>	<b>-</b>	<b>13.635.400</b>
511602	Arreglos Ornamentales		-	13.635.400
<b>5117</b>	<b>GASTOS DE TRANSPORTE</b>	<b>43</b>	<b>10.686.211</b>	<b>55.401.734</b>
511701	Alojamiento y Manutención		2.663.019	6.273.079
511703	Pasajes Aéreos		8.023.192	49.128.655
<b>5118</b>	<b>DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>44</b>	<b>2.737.270.426</b>	<b>2.255.371.478</b>

511801	Construcciones y Edificaciones		121.399.134	107.149.805
511802	Maquinaria y Equipo		62.963.049	562.473.357
511803	Equipo de Oficina		1.068.508.955	666.992.767
511804	Equipo de Computación y Comunicación		210.898.073	271.115.475
511805	Equipo Médico-Científico		1.149.328.467	559.580.021
511806	Equipo de Transporte		50.479.590	31.747.587
511807	Plantas y Redes		26.700.006	11.418.948
521809	Dotación de Clínicas y Restaurantes		46.993.152	44.893.518
<b>5121</b>	<b>DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>45</b>	<b>22.065.361.649</b>	<b>7.918.297.890</b>
512101	Deudores del Sistema - Costo		22.065.361.649	7.769.364.270
512110	Anticipo de Impuestos, contribuciones y saldos a favor			148.933.620
<b>5130</b>	<b>AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO</b>	<b>46</b>	<b>115.785.702</b>	<b>114.614.183</b>
513003	Programas y Aplicaciones Informáticas		115.785.702	114.614.183
<b>5132</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>47</b>	<b>6.727.384</b>	<b>665.934.761</b>
513201	Litigios y Demandas		6.727.384	665.934.761
<b>5136</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>48</b>	<b>166.168.583</b>	<b>242.392.454</b>
513601	Libros, Suscripción, Periódicos y Revistas		-	138.500
513604	Elementos de Aseo y Cafetería		89.332.078	54.461.574
513605	Útiles, Papelería y Fotocopias		24.480.055	127.255.945
513606	Combustibles y Lubricantes		1.265.103	4.421.035
513607	Envases y Empaques		5.064.011	1.230.749
513609	Estampillas		-	8.600
513611	Casino y Restaurante		1.648.566	30.209.326
513613	Indemnización por Daños a Terceros		44.378.770	24.666.725
<b>53</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>49</b>	<b>776.154.878</b>	<b>425.967.551</b>
<b>5301</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>776.154.878</b>	<b>425.967.551</b>
530101	Gastos Bancarios		8.555.682	23.662.848
530102	Comisiones		156.656.264	19.694.958
530103	Intereses		457.171.697	255.548.847
530106	Gravamen a los Movimientos Financieros		110.731.913	96.526.236
530114	Otros		43.039.322	30.534.661
	<b>GANANCIAS ANTES DE IMPUESTO</b>		<b>(2.711.842.070)</b>	<b>(4.283.195.218)</b>
	<b>DETERMINACIÓN DE LA RENTA GRAVABLE</b>			
	<b>GANANCIAS ANTES DE IMPUESTO</b>		<b>(2.711.842.070)</b>	<b>(4.283.195.218)</b>
<b>43</b>	<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	<b>53</b>	<b>565.205.455</b>	<b>266.595.374</b>

<b>4302 IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO</b>	565.205.455	<b>266.595.374</b>
430202 Cuentas por Cobrar		
430204 Propiedad Planta y Equipo	565.205.455	266.595.374
<b>55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	<b>12.712.827</b>	<b>155.343.000</b>
<b>5501 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE</b>	<b>19.494.575</b>	<b>155.343.000</b>
550101 Menos: PROVISIÓN PARA IMPORRENTA Y SOBRE TASA (33%)	19.494.575	155.343.000
550102 Menos: PROVISIÓN PARA IMPUESTO CREE		
<b>5502 IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO</b>	<b>(6.781.748)</b>	<b>-</b>
550204 Propiedad Planta y Equipo	(6.781.748)	-
<b>GANANCIAS DESPUÉS DE IMPUESTO</b>	<b>(2.159.349.443)</b>	<b>(4.171.942.844)</b>
<b>56 CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS Menos: RESERVA LEGAL (10%) y ESTATUTARIA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5601 CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS</b>		<b>-</b>
513614 Utilidad del Ejercicio de Operaciones Continuas		
513614 Utilidad del Ejercicio de Operaciones Continuas		
<b>560101 PERDIDA EN EL AÑO ATRIBUIBLE A LOS SOCIOS</b>	<b>(2.159.349.443)</b>	<b>(4.171.942.844)</b>



**RODRIGO MANUEL MARTÍNEZ CÁRDENAS**  
Representante Legal



**HENRY PAEZ CALDERÓN**  
Contador T.P. No. 193967 - T



**EDWIN JOSÉ LLAMAS TORRALVO**  
Revisor Fiscal TP No. 53078 -T

## REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2020

EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS  
BAJO NIIF

Fecha publicación: 20 de abril 2021

Fecha de actualización: 17 de marzo

2021

	Notas	Periodo 2020	Periodo 2019
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
<b>11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>5</b>	<b>6.366.906.918</b>	<b>123.490.381</b>
<b>1101 Efectivo</b>		<b>877.685.429</b>	<b>121.949.520</b>
110101 Caja General		6.172.763	20.214.037
110102 Caja Menor		8.000.000	8.000.000
110104 Bancos Cuentas Corrientes - Moneda Nacional		863.512.666	93.735.483
<b>1103 Equivalentes al Efectivo</b>		<b>5.489.221.489</b>	<b>1.540.861</b>
110301 Depósitos en Instituciones Financieras a corto plazo		5.489.221.489	1.540.861
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>9.940.104.144</b>	<b>26.390.703.914</b>
<b>1301 Deudores del Sistema al Precio de transacción</b>	<b>6</b>	<b>27.810.871.017</b>	<b>44.766.236.943</b>
130125 Cuentas Por Cobrar Por prestación de servicios- Pendiente de Radicar		2.396.294.288	2.040.207.964
130126 Cuentas Por Cobrar Por prestación de servicios- Radicadas		2.219.610.025	24.578.712.603
130127 Cliente Nacional Fact Radicada y Glosada Subsancionable		3.602.765.213	9.641.247.986
130128 Cliente Nacional Fact Radicada Proceso Jurídico		18.801.916.408	7.669.849.232
130129 Clientes Nacional Facturación Radicado-Conciliada		790.285.083	836.219.158
<b>1308 CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y ACCIONISTAS AL COSTO</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
130801 Préstamos a Socios		-	-
<b>1313 Activos no Financieros - Anticipos</b>	<b>7</b>	<b>1.493.658.542</b>	<b>170.948.398</b>
131301 Proveedores		1.493.658.542	166.901.863
131302 Contratista		-	4.046.535

<b>1314 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR</b>	<b>7</b>	<b>2.511.868.174</b>	<b>2.647.726.575</b>
131401 Anticipo de Impuestos de Renta y Complementarios		1.084.779.829	2.647.726.575
131402 Retención en la Fuente		1.153.617.039	-
131405 Retención De Impuesto Sobre La Renta Para La Equidad (Cree)			
131407 Otros Anticipos De Impuestos Y Contribuciones		273.471.306	-
<b>1316 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES BENEFICIOS A EMPLEADOS AL COSTO</b>	<b>7</b>	<b>5.005.514</b>	<b>5.185.514</b>
131605 Calamidad Domestica		5.005.514	5.185.514
<b>1319 DEUDORES VARIOS</b>	<b>7</b>	<b>180.126.413</b>	<b>82.925.205</b>
131908 Otros Deudores		180.126.413	82.925.205
<b>1320 Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar (CR)</b>	<b>8</b>	<b>(22.061.425.516)</b>	<b>(21.282.318.721)</b>
132001 Deudores del Sistema - Costo Amortizado		(22.061.425.516)	(21.282.318.721)
<b>14 INVENTARIOS</b>	<b>9</b>	<b>1.805.717.787</b>	<b>809.100.168</b>
<b>1403 Inventarios Para Ser Consumidos en la Prestación del Servicio</b>		<b>1.487.848.657</b>	<b>707.941.116</b>
140301 Medicamentos		687.001.213	390.256.143
140303 Material Médico Quirúrgico		526.017.592	150.432.714
140304 Materiales Reactivos Y De Laboratorio		137.781.582	90.762.087
130306 Víveres y Ranchos		74.999	-
140310 Ropa Hospitalaria y Quirúrgica		13.071.322	13.071.335
140311 Elementos de Aseo y Lavandería		99.509.009	51.735.259
140314 Otros Materiales		24.392.941	11.683.578
<b>1403 Inventarios de Piezas Repuestos Equipos de Reservas y Equipos Auxiliares</b>		<b>317.869.130</b>	<b>101.159.053</b>
140401 Piezas Repuestos Equipos de Reservas y Equipos Auxiliares		317.869.130	101.159.053
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>18.112.728.850</b>	<b>27.323.294.464</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
<b>15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>10</b>	<b>12.837.403.185</b>	<b>15.196.513.658</b>
<b>1501 Propiedad Planta y Equipo al Modelo del Costo</b>		<b>3.434.342.428</b>	<b>2.758.163.343</b>
150102 Construcciones En Curso-Construcciones Y Edificaciones			

		2.457.948.129	2.197.431.343
150123	Maquinaria Y Equipo- Otra Maquinaria Y Equipo	443.040.267	42.673.137
150143	Dotación De Clínicas Y Restaurantes-Mobiliario Y Equipo De Clínicas	398.427.122	387.626.223
150161	Plantas Y Redes-Plantas De Generación Hidráulica	27.000.000	27.000.000
150162	Plantas Y Redes-Plantas De Generación Térmica	107.926.910	103.432.640
<b>1502</b>	<b>Propiedad Planta Y Equipo Al Modelo De La Revaluación</b>	<b>18.504.959.741</b>	<b>18.811.930.824</b>
150201	Terrenos	2.671.385.351	3.545.735.351
150216	Construcciones Y Edificaciones -Otras Construcciones y Edificaciones	2.426.478.000	2.426.478.000
150224	Equipo de Oficina - Muebles Y Enseres	2.618.211.571	2.591.138.770
150228	Equipo de Computación y Comunicación - Equipos de Telecomunicaciones	1.130.221.007	1.026.920.396
150242	Maquinaria y equipo médico científico	9.468.580.812	9.031.575.307
150249	Equipo De Transporte Terrestre-Ambulancias	190.083.000	190.083.000
<b>1503</b>	<b>Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo Modelo del Costo (CR)</b>	<b>(257.517.776)</b>	<b>(120.438.125)</b>
150301	Construcciones y Edificaciones	(423.444)	-
150302	Maquinaria Y Equipo- Otra Maquinaria Y Equipo	(21.556.338)	(2.097.966)
150306	Dotación De Clínicas Y Restaurantes-Mobiliario Y Equipo De Clínicas	(181.617.882)	(91.120.052)
150310	Plantas y Redes	(53.920.111)	(27.220.107)
<b>1504</b>	<b>Depreciación Acumulada Propiedades Planta Y Equipo Modelo De La Revaluación (Cr)</b>	<b>(8.853.333.159)</b>	<b>(6.253.142.384)</b>
150401	Construcciones y Edificaciones	(605.793.874)	(484.818.184)
150403	Equipo De Oficina	(2.488.883.384)	(1.420.374.429)
150404	Equipo De Computación Y Comunicación	(800.811.515)	(589.913.442)
150405	Equipo Médico Científico	(4.843.649.036)	(3.694.320.568)
150407	Equipo De Transporte Terrestre	(114.195.350)	(63.715.760)
<b>1588</b>	<b>ACTIVOS POR LEGALIZAR</b>	<b>8.951.950</b>	<b>-</b>
158899	Activos Fijos por Legalizar	8.951.950	-
<b>17</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA</b>	<b>372.543.770</b>	<b>415.842.959</b>
<b>1701</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO</b>	<b>613.697.780</b>	<b>541.211.267</b>
	<b>11</b>		

170103	Programas y Aplicaciones informáticas		613.697.780	541.211.267
<b>1703</b>	<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO (CR)</b>		<b>(241.154.010)</b>	<b>(125.368.308)</b>
170303	Programas y Aplicaciones informáticas		(241.154.010)	(125.368.308)
<b>18</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>12</b>	<b>1.173.030.418</b>	<b>1.166.248.670</b>
<b>1812</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>1.173.030.418</b>	<b>1.166.248.670</b>
181203	Cuentas por Cobrar			
181205	Propiedades Planta y Equipo		1.173.030.418	1.166.248.670
181206	Activos Intangibles			-
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			<b>14.382.977.372</b>	<b>16.778.605.287</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>32.495.706.222</b>	<b>44.101.899.750</b>
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>				
<b>21</b>	<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>		<b>10.282.907.913</b>	<b>13.768.634.717</b>
<b>2101</b>	<b>Obligaciones financieras</b>	<b>13</b>	<b>3.104.181.201</b>	<b>1.160.352.589</b>
210102	Bancos Nacionales		3.097.082.883	1.118.042.728
210112	Otras Obligaciones		7.098.318	42.309.861
<b>2105</b>	<b>Cuentas por pagar-al costo</b>	<b>14</b>	<b>2.152.569.359</b>	<b>4.768.304.883</b>
210501	Proveedores Nacionales - Bienes y Servicio		2.152.569.359	4.768.304.883
<b>2120</b>	<b>Costos y Gastos por Pagar al costo</b>	<b>15</b>	<b>5.026.157.353</b>	<b>7.839.977.245</b>
212002	LIBROS, SUSCRIPC, PERIÓDICOS Y REVISTAS		9.592.167	18.647.060
212004	Honorarios		3.909.459.342	5.390.351.956
212005	Servicios Técnicos		37.145.909	240.013.570
212007	Arrendamiento		-	16.082.810
212009	Transportes, fletes y acarreos		-	-
212010	Servicios Públicos		467.679	177.782.647
212011	Seguros		40.087.370	-
212015	Papelería y Útiles de Oficina			
212016	Otros Costos y Gastos por Pagar			

		1.029.404.886	1.997.099.202
<b>22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>16</b>	<b>141.177.646</b>	<b>193.537.885</b>
<b>2201 Retención en la Fuente</b>		<b>141.177.646</b>	<b>193.537.885</b>
220101 Salarios y Pagos Laborales		1.905.000	2.026.000
220103 Honorarios		90.642.929	137.780.539
220105 Servicios		13.915.244	9.698.109
220106 Arrendamiento		1.082.725	1.027.146
220108 Compras		15.195.748	20.216.091
220114 Autorretención		18.436.000	22.790.000
220115 Retención por IVA			
<b>23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>17</b>	<b>1.214.746.998</b>	<b>1.508.562.881</b>
<b>2301 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo</b>		<b>1.214.746.998</b>	<b>1.508.562.881</b>
230101 Nominar Por Pagar		9.653.682	19.263.394
230102 Cesantías		703.524.232	748.156.055
230103 Intereses Sobre Cesantías		82.956.987	87.071.922
230104 Vacaciones		294.904.952	443.940.410
230106 Prima De Servicios		-	-
230110 Aportes a Riesgos Laborales		(58.639.000)	19.674.500
230120 Aportes a Fondos Pensionales - Empleador		117.836.355	125.786.300
230121 Aporte a Seguridad Social Salud Empleador		33.245.290	34.036.100
230122 Aportes al ICBF, Sena y Cajas de Compensación		28.064.500	30.634.200
230123 Otros Salarios Y Prestaciones Sociales		3.200.000	-
<b>25 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>	<b>18</b>	<b>120.776.355</b>	<b>230.734.773</b>
<b>2504 Embargos Judiciales</b>		<b>2.792.175</b>	<b>2.605.987</b>
250402 Depósitos Judiciales		2.792.175	2.605.987
<b>2509 Otros Descuentos de Nomina</b>		<b>117.984.180</b>	<b>228.128.786</b>

250901	Libranzas		113.854.180	125.933.119
250904	Otros		4.130.000	102.195.667
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>			<b>11.759.608.912</b>	<b>15.701.470.256</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>				
<b>21 PASIVOS FINANCIEROS</b>				
<b>2101 Obligaciones Financieras al Costo</b>				
		13	4.009.892.708	4.014.744.054
210102	Bancos Nacionales - Pagares		1.071.896.275	386.952.804
210105	Corporaciones Financieras-Pagares		1.071.896.275	386.952.804
<b>2127 Cuentas por pagar con Socios o Accionistas al Valor Razonable</b>				
		19	-	-
212704	Otras Cuentas por Pagar con Socios			
<b>2130 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO</b>				
		19	2.009.179.367	2.655.914.825
213002	Dividendos por Pagar		2.009.179.367	2.655.914.825
<b>2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO</b>				
		20	928.817.066	971.876.425
213301	Otros		928.817.066	971.876.425
<b>22 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS</b>				
<b>2212 Impuesto Diferido Pasivo</b>				
		21	1.425.385.063	1.990.590.518
221203	Cuentas Por Cobrar		1.425.385.063	1.990.590.518
221205	Propiedad Planta y Equipo			
221206	Activos Intangibles			
<b>24 PROVISIONES</b>				
		22	698.472.429	807.828.971
<b>2401 Litigios y Demandas</b>				
			450.502.213	541.582.761
240105	Demandas y Litigios Laborales		450.502.213	541.582.761
<b>2402 Para Costos y Gastos</b>				
			247.970.216	266.246.210
240211	Otros Costos y Gastos		247.970.216	266.246.210
<b>25 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>				
		23	82.071.253	58.259.484
<b>2501 Otros Pasivos - Anticipos y Avances Recibidos</b>				
			82.071.253	58.259.484
250101	Por Servicios de Salud		82.071.253	58.259.484

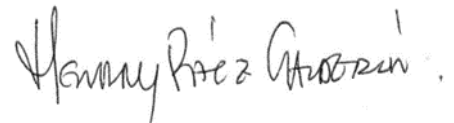
<b>TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>6.215.821.453</b>	<b>6.871.423.027</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>17.975.430.364</b>	<b>22.572.893.283</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>	<b>24</b>	<b>1.674.600.000</b>	<b>1.674.600.000</b>
<b>3101 Capital Suscrito y Pagado</b>		<b>1.674.600.000</b>	<b>1.674.600.000</b>
310101 Capital Autorizado		3.349.200.000	3.349.200.000
310102 Capital por Suscribir (DB)		(1.674.600.000)	(1.674.600.000)
<b>33 RESERVAS</b>		<b>7.230.893.245</b>	<b>7.230.893.245</b>
<b>3301 Reservas Obligatorias</b>		<b>837.300.000</b>	<b>837.300.000</b>
330101 Reservas Obligatorias - Reserva legal		837.300.000	837.300.000
<b>3302 Reservas Estatutarias</b>		<b>6.393.593.245</b>	<b>6.393.593.245</b>
330201 Reservas Estatutarias-Para Futuras Capitalizaciones		6.393.593.245	6.393.593.245
<b>35 RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>5.614.782.613</b>	<b>12.623.497.065</b>
<b>3501 Resultados del Ejercicio</b>		<b>(2.159.349.443)</b>	<b>(4.171.942.844)</b>
350101 Utilidad del Ejercicio de Operaciones Continuas		-	-
350103 Perdida del Ejercicio de Operaciones Continuas		(2.159.349.443)	(4.171.942.844)
<b>3502 Resultados Acumulados</b>		<b>3.144.796.446</b>	<b>12.166.104.300</b>
350201 Utilidades o Excedentes Acumulados		3.144.796.446	12.166.104.300
<b>3503 Transición al Nuevo Marco Técnico Normativo</b>		<b>2.985.345.555</b>	<b>2.985.345.555</b>
350303 Cuentas por cobrar			
350305 Propiedad Planta y Equipo		3.426.511.869	3.426.511.869
350306 Activos Intangibles			
350317 Impuesto Diferido		(441.166.314)	(441.166.314)
<b>3504 Otros Resultados Integrales</b>		<b>1.643.990.054</b>	<b>1.643.990.054</b>
350401 Ganancias o Pérdidas por Cambios en el Superávit de Revaluación Propiedad Planta y Equipo		1.643.990.054	1.643.990.054
<b>TOTAL PATRIMONIO ATRIBUIBLE</b>		<b>14.520.275.858</b>	<b>21.528.990.310</b>

<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>14.520.275.858</b>	<b>21.528.990.310</b>
<b>TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS</b>	<b>32.495.706.222</b>	<b>44.101.883.593</b>



**RODRIGO MANUEL MARTINEZ CARDENA**

Representante Legal



**HENRRY PAEZ CALDERON**

Contador T.P. 193967-T



**EDWIN JOSE LLAMAS TORRALVO**

Revisor Fiscal TP No. 53078 -T

Fecha publicación: 20 de abril 2020

Fecha de actualización: 19 de febrero 2020

cuentas	descripción	Notas	Periodo 2020	Periodo 2019
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>			
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS</b>	<b>25</b>	<b>56.479.193.454</b>	<b>46.590.049.222</b>
<b>4101</b>	<b>INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD</b>		<b>33.733.244.117</b>	<b>46.438.445.844</b>
			<b>36.530.193.525</b>	<b>48.964.750.517</b>
410101	Unidad Funcional de Urgencia		4.841.682.931	6.395.458.612
410102	Unidad Funcional de Consulta Externa		391.506.795	1.063.084.258
410103	Unidad Funcional De Hospitalización E Internación		7.439.963.452	11.165.431.604
410104	Unidad Funcional de Quirófanos y Salas de Parto		9.520.656.777	12.875.254.066
410105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		2.044.720.289	2.515.273.421
410110	Unidad Funcional de Hemodinamia		913.908.978	1.039.882.237
410111	Unidad de cuidados Intensivos		9.965.961.807	12.367.476.425
410112	Unidad De Hospitalización En Casa UHC		37.282.808	192.975.631
410113	Unidad De Cuidados Intensivos CIREN		1.374.509.688	1.349.914.263
410110	Unidad Funcional de Mercadeo			
<b>4175</b>	<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESC EN VENTAS</b>		<b>(2.796.949.408)</b>	<b>(2.526.304.673)</b>
417501	Devoluciones, Rebajas de Desc En Ventas		(2.796.949.408)	(2.526.304.673)
<b>6</b>	<b>COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD</b>	<b>27</b>	<b>28.261.075.058</b>	<b>31.925.095.210</b>
<b>61</b>	<b>COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD</b>		<b>28.261.075.058</b>	<b>31.925.095.210</b>
<b>6101</b>	<b>PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD</b>		<b>28.261.075.058</b>	<b>31.925.095.210</b>
610101	Unidad Funcional de Urgencia		6.009.510.829	6.394.082.664
610102	Unidad Funcional de Consulta Externa		831.504.998	790.731.333
610103	Unidad Funcional De Hospitalización E Internación		5.562.353.032	5.959.319.961

610104	Unidad Funcional de Quirófanos y Salas de Parto		5.403.528.764	8.851.824.336
610105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		2.715.739.475	2.820.950.100
610106	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico		-	-
610109	UNIDAD FUNCIONAL DE HEMODIALISIS			-
610110	Unidad Funcional de Hemodinamia		654.902.034	1.076.264.069
610111	Unidad de cuidados Intensivos		5.010.653.803	4.145.972.773
610112	Unidad De Hospitalización En Casa UHC		642.628.077	641.001.989
610113	Unidad De Cuidados Intensivos CIREN		1.430.254.046	1.244.947.985
610108	Otras Actividades Relacionadas con la Salud			
<b>GANANCIA BRUTA</b>			<b>5.472.169.059</b>	<b>14.513.350.634</b>
<b>42</b>	<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>26</b>	<b>22.745.949.337</b>	<b>151.603.378</b>
<b>4201</b>	<b>GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>		<b>109.224.168</b>	<b>6.329.529</b>
420117	Intereses		109.224.168	6.329.529
<b>4204</b>	<b>ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>		<b>2.880.000</b>	<b>2.880.000</b>
420402	Construcciones y edificaciones		2.880.000	2.880.000
<b>4207</b>	<b>HONORARIOS</b>		<b>17.661.574</b>	<b>-</b>
420704	Otros Honorarios		17.661.574	-
<b>4208</b>	<b>SERVICIOS</b>		<b>-</b>	<b>2.362.500</b>
420802	Otros Servicios			2.362.500
<b>4211</b>	<b>RECUPERACIONES</b>		<b>300.174.539</b>	<b>92.369.661</b>
421105	Descuentos Concedidos		19.364.184	2.006
421109	Reintegro de Otros Costos y Gastos		256.840.088	92.367.655
421110	Otras recuperaciones		23.970.267	-
<b>4213</b>	<b>REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR</b>		<b>21.283.563.118</b>	<b>-</b>
421301	Deterioro de Cuentas Por Cobrar		21.283.563.118	
<b>4214</b>	<b>DIVERSOS</b>		<b>1.032.445.938</b>	<b>47.661.688</b>

421401	Aprovechamiento		4.975.447	46.419.700
421403	Donaciones		6.878.800	
421412	Sobrante de Caja		-	3.506
421414	Ajuste al Peso		596.113	12
421416	Otros Ingresos Diversos		655.490	1.238.470
421417	Subvenciones Recibidas		1.019.340.088	-
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>		<b>30.929.960.466</b>	<b>18.948.149.229</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION</b>		<b>30.153.805.588</b>	<b>18.522.181.679</b>
<b>5101</b>	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>28</b>	<b>2.063.541.802</b>	<b>2.797.526.502</b>
510101	Sueldos		1.960.157.515	2.526.548.632
510108	Auxilio de Transporte		66.689.836	102.533.724
510106	Horas Extras y Recargos		29.446.749	53.599.737
510109	Bonificaciones		371.602	101.417.859
510112	Otros Beneficios Económicos		6.876.100	13.426.550
<b>5102</b>	<b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>	<b>29</b>	<b>5.396.333</b>	<b>21.438.162</b>
510201	Incapacidades		5.396.333	21.438.162
<b>5103</b>	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>30</b>	<b>380.211.595</b>	<b>479.794.525</b>
510301	Aportes a Arl		33.146.800	47.725.200
510302	Aportes a Eps		31.846.354	32.030.041
510303	Aportes a Fondo de Pensiones y/o Cesantías		236.856.141	300.753.521
510304	Aportes Caja de Compensación Familiar		78.362.300	99.285.763
<b>5104</b>	<b>APORTES SOBRE LA NOMINA</b>	<b>31</b>	<b>6.910.000</b>	<b>6.707.554</b>
510401	Aportes ICBF		4.146.100	4.024.570
510402	Sena		2.763.900	2.682.984
<b>5105</b>	<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>32</b>	<b>450.885.143</b>	<b>647.666.689</b>
510501	Cesantías		171.003.756	173.588.793

510502	Intereses Sobre Cesantías		19.997.034	20.283.972
510503	Vacaciones		88.127.958	237.867.251
510505	Prima de Servicios		171.756.395	215.926.673
<b>5106</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>33</b>	<b>66.391.708</b>	<b>28.637.533</b>
510601	Comisiones		300.000	16.157
510604	Dotación y Suministro a Trabajadores		64.655.089	25.061.376
510605	Capacitación al Personal		1.436.619	3.560.000
510608	Otros Gastos de Personal Diversos			
<b>5107</b>	<b>GASTOS POR HONORARIOS</b>	<b>34</b>	<b>342.910.483</b>	<b>276.691.070</b>
510701	Junta Directiva		-	65.049.207
510703	Auditoría Externa			
510702	Revisoría Fiscal		32.826.800	31.000.000
510703	Auditoría Externa		774.808	-
510705	Asesoría jurídica		191.528.712	113.816.147
510706	Asesoría Financiera		31.598.000	32.008.000
510707	Asesoría Técnica		5.704.227	4.555.556
510708	Otros Honorarios		80.477.936	30.262.160
<b>5108</b>	<b>GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>	<b>35</b>	<b>119.385.818</b>	<b>5.568.100</b>
510801	Industria y Comercio		1.592.000	3.495.000
510803	Impuesto Predial		115.753.018	-
510807	De Vehículo		2.040.800	2.073.100
<b>5109</b>	<b>ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS</b>	<b>36</b>	<b>226.141.399</b>	<b>205.996.021</b>
510902	Construcciones y Edificaciones		226.128.404	205.718.643
510903	Maquinaria		12.995	277.378
<b>5111</b>	<b>CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES</b>	<b>37</b>	<b>21.525.832</b>	<b>19.823.410</b>
511102	Afiliaciones y Sostenimiento		21.525.832	19.823.410
<b>5112</b>	<b>SEGUROS</b>	<b>38</b>	<b>185.468.891</b>	<b>185.956.427</b>
511201	Manejo			

		17.995.634	18.577.342
511202	Cumplimiento		
		853.669	9.381.902
511207	Equipo de Transporte	-	1.890.721
511210	Responsabilidad Civil y Extracontractual		
		166.619.588	156.106.462
<b>5113</b>	<b>SERVICIOS</b>	<b>39</b>	<b>985.581.399</b>
			<b>2.145.956.227</b>
511301	Aseo y Vigilancia		
		260.281.234	220.440.810
511303	Temporales		
		469.491.567	926.531.270
511304	Asistencia Técnica		
		2.679.800	5.573.125
511305	Procesamiento Electrónico de Datos		
		68.574.128	11.424.220
511306	Acueducto y Alcantarillado		
		10.713.642	132.725.286
511307	Energía Eléctrica		
		24.463.590	531.136.730
511308	Teléfono		
		67.740.213	49.967.048
511309	Transporte Fletes y Acarreos		
		13.825.731	28.254.149
511310	Gas		
		1.943.312	25.335.019
511313	Otros Servicios		
		65.868.182	214.568.570
<b>5114</b>	<b>GASTOS LEGALES</b>	<b>40</b>	<b>24.792.668</b>
			<b>28.989.610</b>
511401	Notariales		
		14.685.835	20.166.514
511402	Registro Mercantil		
		-	5.811.960
511403	Tramites y Licencia		
		10.063.089	2.742.936
511406	Otros Gastos Legales		
		43.744	268.200
<b>5115</b>	<b>GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO</b>	<b>41</b>	<b>172.662.562</b>
			<b>405.781.949</b>
511502	Construcciones y Edificaciones		
		29.398.153	205.256.683
511503	Maquinaria y Equipo		
		10.330.083	166.500
511504	Equipo Médico - Científico		
		24.099.717	30.700.941
511505	Equipo de Oficina		
		4.786.056	42.971.731
511506	Equipo de Computación y Comunicación		
		88.759.709	95.681.955
511507	Dotaciones de Clínicas y Restaurantes		
		470.000	-

511509	Equipo de Transporte		2.346.306	19.598.905
511510	Plantas y Redes		12.472.538	11.405.234
<b>5116</b>	<b>ADECUACIÓN E INSTALACIÓN</b>	<b>42</b>	-	<b>13.635.400</b>
511602	Arreglos Ornamentales		-	13.635.400
<b>5117</b>	<b>GASTOS DE TRANSPORTE</b>	<b>43</b>	<b>10.686.211</b>	<b>55.401.734</b>
511701	Alojamiento y Manutención		2.663.019	6.273.079
511703	Pasajes Aéreos		8.023.192	49.128.655
<b>5118</b>	<b>DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>44</b>	<b>2.737.270.426</b>	<b>2.255.371.478</b>
511801	Construcciones y Edificaciones		121.399.134	107.149.805
511802	Maquinaria y Equipo		62.963.049	562.473.357
511803	Equipo de Oficina		1.068.508.955	666.992.767
511804	Equipo de Computación y Comunicación		210.898.073	271.115.475
511805	Equipo Médico-Científico		1.149.328.467	559.580.021
511806	Equipo de Transporte		50.479.590	31.747.587
511807	Plantas y Redes		26.700.006	11.418.948
521809	Dotación de Clínicas y Restaurantes		46.993.152	44.893.518
<b>5121</b>	<b>DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>45</b>	<b>22.065.361.649</b>	<b>7.918.297.890</b>
512101	Deudores del Sistema - Costo		22.065.361.649	7.769.364.270
512110	Anticipo de Impuestos, contribuciones y saldos a favor			148.933.620
<b>5130</b>	<b>AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO</b>	<b>46</b>	<b>115.785.702</b>	<b>114.614.183</b>
513003	Programas y Aplicaciones informáticas		115.785.702	114.614.183
<b>5132</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>47</b>	<b>6.727.384</b>	<b>665.934.761</b>
513201	Litigios y Demandas		6.727.384	665.934.761
<b>5136</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>48</b>	<b>166.168.583</b>	<b>242.392.454</b>
513601	Libros, Suscripción, Periódicos y Revistas		-	138.500
513604	Elementos de Aseo y Cafetería		89.332.078	54.461.574
513605	Útiles, Papelería y Fotocopias			

513606	Combustibles y Lubricantes		24.480.055	127.255.945
513607	Envases y Empaques		1.265.103	4.421.035
513609	Estampillas		5.064.011	1.230.749
513611	Casino y Restaurante		-	8.600
513613	Indemnización por Daños a Terceros		1.648.566	30.209.326
			44.378.770	24.666.725
<b>53</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>49</b>	<b>776.154.878</b>	<b>425.967.551</b>
<b>5301</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>776.154.878</b>	<b>425.967.551</b>
530101	Gastos Bancarios		8.555.682	23.662.848
530102	Comisiones		156.656.264	19.694.958
530103	Intereses		457.171.697	255.548.847
530106	Gravamen a los Movimientos Financieros		110.731.913	96.526.236
530114	Otros		43.039.322	30.534.661
	<b>GANANCIAS ANTES DE IMPUESTO</b>		<b>(2.711.842.070)</b>	<b>(4.283.195.218)</b>
	<b><u>DETERMINACION DE LA RENTA GRAVABLE</u></b>			
	<b>GANANCIAS ANTES DE IMPUESTO</b>		<b>(2.711.842.070)</b>	<b>(4.283.195.218)</b>
<b>43</b>	<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>	<b>53</b>	<b>565.205.455</b>	<b>266.595.374</b>
<b>4302</b>	<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO</b>		<b>565.205.455</b>	<b>266.595.374</b>
430202	Cuentas por Cobrar			
430204	Propiedad Planta y Equipo		565.205.455	266.595.374
<b>55</b>	<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS</b>		<b>12.712.827</b>	<b>155.343.000</b>
<b>5501</b>	<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE</b>		<b>19.494.575</b>	<b>155.343.000</b>
550101	Menos: PROVISION PARA IMPORRENTA Y SOBRE TASA (33%)		19.494.575	155.343.000
550102	Menos: PROVISION PARA IMPUESTO CREE			
<b>5502</b>	<b>IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO</b>		<b>(6.781.748)</b>	<b>-</b>
550204	Propiedad Planta y Equipo		(6.781.748)	-
	<b>GANANCIAS DESPUES DE IMPUESTO</b>			

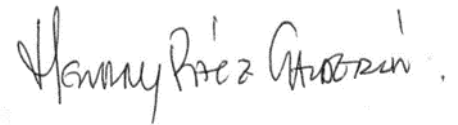
		(2.159.349.443)	(4.171.942.844)
<b>56 CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS Menos: RESERVA LEGAL (10%) y ESTATUTRIA</b>		-	-
<b>5601 CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS</b>			-
513614 Utilidad del Ejercicio de Operaciones Continuas			
513614 Utilidad del Ejercicio de Operaciones Continuas			
<b>560101 PERDIDA EN EL AÑO ATRIBUIBLE A LOS SOCIOS</b>		<b>(2.159.349.443)</b>	<b>(4.171.942.844)</b>



**RODRIGO MANUEL MARTINEZ CARDENA**  
Representante Legal



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



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



### **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 30 de junio de 2019 preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

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

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

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

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

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

#### **CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

##### **Reconocimiento inicial**

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

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

##### **Medición posterior**

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

## Retiro y baja en cuentas

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

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

## Deterioro

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

## Medición y reconocimiento

Al reconocer una 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**



### 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 <u>  0  </u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Maquinaria y equipo médico científico	Método Lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S. determina la vida útil en función de 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
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 <u>  0  </u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo
Equipo de computación	Método Lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S. determina la vida útil en función de 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
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 <u>  0  </u> % 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 <u>  0  </u> % del costo del bien o propiedad planta y equipo

Flota y equipo de transporte	Método Lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S. determina la vida útil en función de 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
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 confiabilidad.
- 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 confiablemente 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	2020	2019
Caja General	6.172.763	20.214.037
Caja Menor	8.000.000	8.000.000
Bancos Cuentas Corrientes - Moneda Nacional	863.512.666	93.735.483
Depósitos en Instituciones Financieras a corto plazo	5.489.221.489	1.540.861
<b>Total de Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>6.366.906.918</b>	<b>123.490.381</b>

La 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 manejan 3 Cajas menores como un fondo de dinero que se usa para los gastos y costos que no excedan el 10% del total del desembolso de la caja.
- 3) La clínica Zayma tiene x cuentas corrientes – Moneda Nacional relacionadas a continuación con sus respectivos saldos al cierre del periodo del 31 diciembre de 2020:
  - ✓ Bancolombia Cuenta Corriente No 9100177666 Saldo Final \$132.516.149 es de mencionar que es la cuenta principal de la institución y en ella se maneja la Cuenta Maestra.
  - ✓ Banco Occidente Cuenta Corriente No 89002478-9 Saldo Final \$510.815.781,15
  - ✓ Banco Bogotá Cuenta Corriente No 438061095 Saldo Final \$214.490.119,23
  - ✓ Banco BBVA Cuenta Corriente No 61201266-6 Saldo Final \$5.690.616,35
- 4) En Banco Occidente se tiene una cuenta de Ahorro No 256026667 de una fiducia con saldo del cierre del periodo de por valor de \$2.943.134.270,54.

#### NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Las siguientes son las cuentas comerciales por cobrar:

DETALLES	2020	2019
<b>Deudores del Sistema al Precio de transacción</b>	<b>27.810.871.017</b>	<b>44.766.236.943</b>
Cuentas Por Cobrar Por Prestación de servicios- Pendiente de Radicar	2.396.294.288	2.040.207.964
Cuentas Por Cobrar Por prestación de servicios- Radicadas	2.219.610.025	24.578.712.603
Cliente Nacional Fact Radicada y Glosada Subsancionable	3.602.765.213	9.641.247.986
Cliente Nacional Fact Radicada Proceso Jurídico	18.801.916.408	7.669.849.232
Cientes Nacional Facturación Radicado-Conciliada	790.285.083	836.219.158
<b>TOTALES</b>	<b>27.810.871.017,04</b>	<b>44.766.236.942,98</b>

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

Su mayor concentración de la cartera total de los deudores se encuentra en Cuentas Por Cobrar Por Prestación de servicios de facturas Radicadas Proceso jurídico, al cierre del periodo del 2020 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.

Detalle cartera a 31 de diciembre de 2020

Descripción	Corriente	30	60	90	180	360	361 o mas	Total
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL	0	3.343.516	0	0	23.665.940	76.220.787	5.159.515.946	5.262.746.189
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA S.A.S	0	0	0	0	35.000	6.428	42.659.304	42.700.732
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A..	539.659	8.488.883	3.685.536	20.200	474.500	694.100	3.700	13.906.578
ASEGURADORA SOLIDARIA	0	0	0	0	0	0	22.365.162	22.365.162
ASOCIACION BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO E.S.S	0	0	0	0	0	2.012.324	19.410.047	21.422.371
ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL CESAR Y GUAJI	0	0	0	0	0	47.800	126.623	174.423
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A.	0	0	0	0	0	0	20.300	20.300
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	0	21.500	3.054.435	307.200	427.305	5.500.425	0	9.310.865
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A..	0	0	0	0	0	2.711.800	574.339.560	577.051.360
CAFESALUD EPS S.A.	0	0	0	0	0	0	769.857.493	769.857.493
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	0	1.062.935	0	0	621.578	8.542.415	34.304.945	44.531.873
CAJA DE COMPESACION FAMILIAR DE CARTAGENA	0	0	0	0	0	0	635.550	635.550
CAPRECOM	0	0	0	0	0	0	6.756.138	6.756.138
CENTRO DE IMAGENES DIAGNOSTICAS MEDICAS S.A..S	278.608	1.801.885	1.392.237	1.462.996	2.147.313	9.952.140	0	17.035.179
CIS CENTRO INTEGRAL DE SALUD S.A..S	0	0	0	0	0	0	14.481.749	14.481.749
CLINICA GENERAL DEL NORTE S.A.	0	0	0	0	0	10.820	0	10.820
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA	4.926.623	446.233	35.800	103.800	0	0	0	5.512.456
COLSANITAS S.A..	24.186.396	29.973.084	10.605.320	2.862.082	4.982.403	12.277.821	9.976.200	94.863.306
COMFACOR COMFACOR	0	0	0	0	0	0	495.543.776	495.543.776
COMFASUCRE EPS - S	0	0	0	0	0	0	356.267	356.267
COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR	0	113.320	62.095	0	405.600	1.039.000	507.781	2.127.796
COMPANIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	0	0	0	0	0	16.696.116	144.336.584	161.032.700
COMPANIA SURAMERICANA DE SEGUROS S.A..	0	0	0	0	253.400	332.535	26.302.071	26.888.006
COMPARTIA EPS-S	1.683.800	0	0	1.995.523	0	707.865	0	4.387.188
COMPENSAR EPS	0	135.805	0	0	0	0	0	135.805
CONSORCIO SAYP 2011	0	0	0	0	0	0	4.069.439.405	4.069.439.405
COOMEVA EPS	0	4.339.638	427.975	4.671.578	8.916.512	27.105.731	2.504.936.687	2.550.398.121
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	4.799.470	10.796.867	6.582.681	0	0	209.026	1.986.938	24.374.982
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	58.615	919.040	0	0	26.739.004	20.691.316	24.572.504	72.980.479
DASSSALUD SUCRE	0	0	0	0	0	0	34.235.075	34.235.075
EMDISALUD E.S.S.	0	0	0	0	0	3.363.670	1.428.535.567	1.431.899.237
EPS SANITAS	0	6.909.717	0	2.946.028	5.413.100	203.600	886.025	16.358.470
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A..	0	0	0	0	126.000	3.845.524	1.143.998	5.115.522
ESPECIALISTAS ASOCIADOS S.A..	0	0	0	0	231.000	0	0	231.000
FUNDACION AMIGOS DE LA SALUD	0	0	0	0	1.320.000	0	0	1.320.000
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA PARA EL BIENESTAR SOCI	0	0	0	0	0	0	74.463.433	74.463.433
FUNDOVIDA IPS S.A..S	167.568	0	0	0	0	0	0	167.568
GOBERNACION DE CORDOBA SECRETARIA DE DESARROLLO DE	0	451.875	252.148	475.303	7.790.757	35.507.704	1.744.881.856	1.789.359.643
GOBERNACION DEL TOLIMA	0	0	0	0	0	0	454.400	454.400
LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES O.C	0	0	0	0	0	4.392.068	9.583.796	13.975.864
LA PREVISORA S.A.	0	0	0	0	51.600	5.134.033	225.394.595	230.580.228
LABORATORIO MEDICO ECHAVARRIA S.A..S	0	147.798	17.596	867.234	580.689	0	0	1.613.317
LIBERTY SEGUROS S.A..	0	0	0	0	0	0	22.537.260	22.537.260
MANEXKA EPS INDIGENA	0	0	0	0	0	0	45.868.684	45.868.684
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S.A.	0	949.600	0	0	0	0	5.683.151	6.632.751
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A.	0	0	0	0	0	0	5.142.750	5.142.750
MEDICINA INTEGRAL SA	2.223.387	0	989.069	0	507.794	7.237.296	12.486.955	23.444.501
MEDIMAS EPS S.A..S	0	0	0	0	770.700	184.800	118.299.000	119.254.500

MEDISANITAS S. A COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA	0	0	0	0	0	107.289	155.515	262.804
MUTUAL SER	4.994.904	10	0	0	106.544	0	0	5.101.457
NUEVA EPS CONTRIBUTIVO	0	2.037.529.455	1.032.255.948	997.667.621	227.254.657	0	0	4.294.707.681
PARTICULARES	6.945.323	4.303.079	1.566.906	2.354.207	4.756.027	7.981.512	17.852.534	45.644.688
POLICIA NACIONAL	0	0	0	0	0	0	1.266.215	1.266.215
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A..	0	0	0	0	0	0	505.950	505.950
SALUD TOTAL EPS-S S.A..	438.183.421	887.621.379	553.320.658	147.262.526	423.110.065	908.039.908	820.698	3.358.358.655
SALUD VIDA E.P. S	0	0	0	0	0	3.331.309	214.236.837	217.568.146
SALUDCOOP EN LIQUIDACION	0	0	0	0	0	0	379.340.695	379.340.695
SECRETARIA DE SALUD DE ANTIOQUIA	0	0	0	0	0	120.800	3.400.664	3.521.464
SECRETARIA DE SALUD DE SUCRE	0	0	0	0	0	0	95.990.876	95.990.876
SECRETARIA DE SALUD DISTRITAL DE BARRANQUILLA	0	0	0	0	0	0	2.487.780	2.487.780
SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD DE BOGOTA	0	0	0	0	0	0	139.100	139.100
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR	22.334.218	0	0	0	0	0	0	22.334.218
SEGUROS DE RIESGOS LABORALES SURAMERICANA S.A..	0	0	0	0	0	0	104.300	104.300
SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A.	0	0	0	0	2.229.189	212.000	0	2.441.189
SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A..	0	0	0	0	0	1.083.240	0	1.083.240
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A..	27.563.828	20.732.347	6.691.080	5.682.319	23.055.587	19.348.325	1.434.797	104.508.283
SEGUROS DEL ESTADO	4.274.452	0	0	0	0	86.880	746.078.823	750.440.155
SENA REGIONAL CORDOBA	0	0	0	0	0	115.925	0	115.925
SUMIMEDICAL S.A..S	0	0	0	0	0	190.100	0	190.100
UNION TEMPORAL SANTA MARIA RED DE MEDICINA ESPECIAL	420.273	1.102.692	3.616.846	72.110	667.576	3.210.712	173.617	9.263.826
UNION TEMPORAL UNION SALUD	0	0	0	0	0	0	44.313.209	44.313.209
UNIVERSIDAD DE CORDOBA	0	27.438.183	14.541.050	27.709.065	96.691.649	43.878.496	0	210.258.443
UT - SALUD PREVENTIVA	0	0	0	0	0	0	724.767	724.767
UT CLINICA ZAYMA - COMFENALCO ANTIOQUIA	0	0	0	0	0	0	79.828.485	79.828.485
UT CLINICA ZAYMA - NUEVA EPS	0	0	0	0	0	0	39.647.971	39.647.971
UT SALUD CORDOBA - COMFENALCO	0	0	0	0	0	0	7.020.123	7.020.123
	543.580.544	3.048.628.841	1.639.097.380	1.196.459.792	863.331.489	1.232.333.640	19.287.554.231	<b>27.810.871.017</b>

- Administradora de los Recursos del Sistema mayor a 360 \$ 5.159.515.946: Facturas que el Asegurador tiene en proceso de auditoria desde abril del 2018, se están tramitando a través de demanda al estado.
- Consorcio SAYP mayor a 360 \$ 4.069.439.405: Facturas que el Asegurador tiene en proceso de auditoria desde abril del 2018, se están tramitando a través de demanda al estado, cabe resaltar que Consorcio SAYP es el mismo ADDRESS.
- Coomeva EPS mayor a 360 por valor de \$2.504.936.687 facturas con mandamiento de pago las cuales se encuentran en proceso jurídico. (la EPS se encuentra en medida de vigilancia especial).
- Emdisalud EPS mayor a 360 por valor de \$1.428.535.567 facturas con mandamiento de pago las cuales se encuentran en proceso jurídico. (la EPS se encuentra en proceso de liquidación).
- Gobernación de Córdoba mayor a 360 por valor de \$1.744.881.856 facturas con mandamiento de pago las cuales también se encuentran en proceso jurídico, esta Entidad se encuentra en Ley 550 y desde 2015 no vienen realizando los pagos.

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	2020	2019
Proveedores	1.493.658.542	166.901.863
Contratista	-	4.046.535
Anticipo de Impuestos de Renta y Complementarios	1.084.779.829	2.647.726.575
Retención en la Fuente	1.153.617.039	-
Otros Anticipos De Impuestos Y Contribuciones	273.471.306	-
Calamidad Domestica	5.005.514	5.185.514
Otros Deudores	180.126.413	82.925.205
<b>TOTALES</b>	<b>4.190.658.643</b>	<b>2.906.785.692</b>

- 1) Los Anticipos de Proveedores y Contratista corresponde a valores anticipados para compra de materiales, suministros o prestación de servicios en la CLÍNICA ZAYMA S.A.S. 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 2020 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) La CLÍNICA ZAYMA S.A.S no se encuentra expuesta a riesgos asociados a concentraciones de crédito debido que los préstamos concebidos a los trabajadores son bajos y se descuentan mensualmente del sueldo con una periódica menor de 90 días. Los conceptos por los cuales se le realizan los respectivos descuentos a los trabajadores son por atención médica, uniformes, curso de violencia sexual, entre otros.
- 4) Las cuentas por cobrar de la Clínica ZAYMA S.A.S. no se le aplica la medición posterior del costo amortizado en el método de interés efectivo, valor presente y ajustes, debido a que se tiene certeza que es una cartera recuperable a pesar de su vencimiento mayor a 180 días.

## NOTA 8. DETERIORO

Las siguientes son las cuentas de Deterioro:

DETALLES	2020	2019
Deudores del Sistema - Costo Amortizado	-22.061.425.516	-21.282.318.721
<b>TOTALES</b>	<b>-22.061.425.516,00</b>	<b>-21.282.318.721,00</b>

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 2020 se calcula teniendo en cuenta los periodos y el porcentaje aplicar y se realizan los respectivos ajustes.

CLINICA ZAYMA	CLÍNICA ZAYMA S.A.S. 800.074.112-6 Montería-Córdoba Detalle deterioro a 31 de diciembre de 2020	
TERCERO		Suma de deterioro
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD		\$5.232.122.464
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA S. A. S		\$43.828.014
ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S.A..		\$751.316
ASEGURADORA SOLIDARIA		\$22.307.829
ASOCIACION BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO E.S.S		\$937.453
ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL CESAR Y GUAJIRA DUSAKAWI		\$5.969
AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A.		\$10.150
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.		\$1.514.687
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A..		\$ 558.568.393
CAFESALUD EPS S. A.		\$ 769.857.493
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO		\$13.541.530
CAJA DE COMEPACION FAMILIAR DE CARTAGENA		\$635.550
CAPRECOM		\$6.726.338
CENTRO DE IMAGENES DIAGNOSTICAS MEDICAS S.A..S		\$2.541.313
CIS CENTRO INTEGRAL DE SALUD S.A..S		\$15.006.811
CLINICA GENERAL DEL NORTE S.A.		\$2.705
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA		\$19.307
COLMENA A.R.P		\$111.681
COLSANITAS S.A..		\$9.228.326
COMFACOR		\$ 304.713.735
COMFASUCRE EPS - S		\$87.199
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR		\$976.762
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.		\$ 120.984.658
COMPAÑIA SURAMERICANA DE SEGUROS S.A..		\$26.704.951
COMPARTA EPS-S		\$138.989
COMPENSAR EPS		\$4.074
CONSORCIO SAYP 2011		\$4.307.979.904
COOMEVA EPS		\$2.498.149.987
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.		\$1.014.928
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.		\$89.542
DASSSALUD SUCRE		\$34.235.075
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR		\$15.411
EMDISALUD E.S.S.		\$ 966.125.501
EPS SANITAS		\$1.590.993
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S.A..		\$485.271
ESPECIALISTAS ASOCIADOS S.A..		\$32.340
FAMISANAR E.P.S.		\$295.531
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA PARA EL BIENESTAR SOCIAL S.A.		\$74.463.433
GOBERNACION DE CORDOBA SECRETARIA DE DESARROLLO DE LA SALUD.		\$1.560.788.841
LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES O.C		\$13.094.365
LA PREVISORA S.A.		\$ 183.472.207
LABORATORIO MEDICO ECHAVARRIA S.A..S		\$825.398
LIBERTY SEGUROS S.A..		\$27.882.127
MANEXKA EPS INDIGENA		\$52.907.887
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S.A.		\$5.711.639

MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A.	\$3.394.215
MEDICINA INTEGRAL SA	\$8.154.252
MEDIMAS EPS S.A..S	\$ 102.807.657
MEDISANITAS S. A COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA	\$117.094
NUEVA EPS CONTRIBUTIVO	\$3.118.504.668
PARTICULARES	\$18.107.419
POLICIA NACIONAL	\$1.266.215
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A..	\$419.939
SALUD TOTAL EPS-S S.A..	\$ 307.346.578
SALUD VIDA E.P. S	\$ 191.661.002
SALUDCOOP EN LIQUIDACION	\$ 383.135.154
SECRETARIA DE SALUD DE ANTIOQUIA	\$308.739
SECRETARIA DE SALUD DE SUCRE	\$72.431.891
SECRETARIA DISTRITAL DE SALUD DE BOGOTA	\$50.076
SEGURA SALAS ROSA ALCENIA	\$17.214
SEGUROS DE RIESGOS LABORALES SURAMERICANA S.A..	\$54.236
SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A.	\$63.600
SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A..	\$357.469
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A..	\$10.541.818
SEGUROS DEL ESTADO	\$ 749.979.642
SENA REGIONAL CORDOBA	\$38.255
SUMIMEDICAL S.A..S	\$47.525
UNION TEMPORAL SANTA MARIA RED DE MEDICINA ESPECIALIZADA	\$1.279.105
UNION TEMPORAL UNION SALUD	\$44.313.209
UNIVERSIDAD DE CORDOBA	\$28.124.439
UT - SALUD PREVENTIVA	\$724.767
UT CLINICA ZAYMA - COMFENALCO ANTIOQUIA	\$79.828.485
UT CLINICA ZAYMA - NUEVA EPS	\$70.842.653
UT SALUD CORDOBA - COMFENALCO	\$7.020.123
<b>Total general</b>	<b>\$ 22.061.425.516</b>

## NOTA 9. INVENTARIOS

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

DETALLES	2020	2019
Medicamentos	687.001.213	390.256.143
Material Médico Quirúrgico	526.017.592	150.432.714
Materiales Reactivos Y De Laboratorio	137.781.582	90.762.087
Víveres y Ranchos	74.999	0
Ropa Hospitalaria y quirúrgica	13.071.322	13.071.335
Elementos de Aseo y Lavandería	99.509.009	51.735.259
Otros Materiales	24.392.941	11.683.578
Piezas Repuestos Equipos de Reservas y Equipos Auxiliares	317.869.130	101.159.053
<b>TOTALES</b>	<b>1.805.717.787</b>	<b>809.100.168</b>

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	2020	2019
<b>Propiedad Planta y Equipo al Modelo del Costo</b>	<b>3.434.342.428</b>	<b>2.758.163.343</b>
Construcciones En Curso-Construcciones Y Edificaciones	2.457.948.129	2.197.431.343
Maquinaria Y Equipo- Otra Maquinaria Y Equipo	443.040.267	42.673.137
Dotación De Clínicas Y Restaurantes-Mobiliario Y Equipo De Clínicas	398.427.122	387.626.223
Plantas Y Redes-Plantas De Generación Hidráulica	27.000.000	27.000.000
Plantas Y Redes-Plantas De Generación Térmica	107.926.910	103.432.640
<b>Propiedad Planta Y Equipo Al Modelo De La Revaluación</b>	<b>18.504.959.741</b>	<b>18.811.930.824</b>
Terrenos	2.671.385.351	3.545.735.351
Construcciones Y Edificaciones -Otras Construcciones y Edificaciones	2.426.478.000	2.426.478.000
Equipo de Oficina - Muebles Y Enseres	2.618.211.571	2.591.138.770
Equipo de Computación y Comunicación - Equipos de Telecomunicaciones	1.130.221.007	1.026.920.396
Maquinaria y equipo médico científico	9.468.580.812	9.031.575.307
Equipo De Transporte Terrestre-Ambulancias	190.083.000	190.083.000
<b>depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo Modelo del Costo (CR)</b>	<b>-257.517.776</b>	<b>-120.438.125</b>
Construcciones y Edificaciones	-423.444	0
Maquinaria Y Equipo- Otra Maquinaria Y Equipo	-21.556.338	-2.097.966
Dotación De Clínicas Y Restaurantes-Mobiliario Y Equipo De Clínicas	-181.617.882	-91.120.052
Plantas y Redes	-53.920.111	-27.220.107
<b>depreciación Acumulada Propiedades Planta Y Equipo Modelo De La Revaluación (Cr)</b>	<b>-8.853.333.159</b>	<b>-6.253.142.384</b>
Construcciones y Edificaciones	-605.793.874	-484.818.184
Equipo De Oficina	-2.488.883.384	-1.420.374.429
Equipo De Computación Y Comunicación	-800.811.515	-589.913.442
Equipo Médico Científico	-4.843.649.036	-3.694.320.568
Equipo De Transporte Terrestre	-114.195.350	-63.715.760
<b>ACTIVOS POR LEGALIZAR</b>	<b>8.951.950</b>	<b>0</b>
Activos Fijos por Legalizar	8.951.950	
<b>TOTAL</b>	<b>12.837.403.185</b>	<b>15.196.513.658</b>

Los movimientos más significativos en la propiedad planta y equipo, se explican a continuación: El ítem presenta una disminución en el ítem terreno, producto de la venta del Lote de Medellín por valor de \$874.350000, las otras disminuciones, son producto de la depreciación generada en el periodo \$2.737.270.426. Durante el 2020 Clínica ZAYMA S.A.S. sigue realizando inversión en la construcción del edificio administrativo ubicado en la calle 29 N.º 7-31 y una inversión \$260.516.786 (sin incluir anticipos)

En el año 2020 se presentó la emergencia sanitaria decretada por gobierno nacional, esto, significó, grandes retos a nivel de inversión, con el fin de dotar las instalaciones existentes y así cubrir la demanda por picos de casos covid-19 y otras patologías, se realizaron importantes compras en equipos biomédicos, que se ven reflejados en el ítem Maquinaria Y Equipo- Otra Maquinaria Y Equipo. Siendo los activos más relevantes los relacionados a continuación:

COMPRAS EQUIPOS BIOMEDICOS 2020 GESTIÓN DE CALIDAD						
FECHA	PROVEEDOR	EQUIPO MÉDICO	U.F	CANTIDAD	TOTAL	FOTO
26/08/2020	BIOLAB	TERMOHIGROMETRO	HOSP	3	\$ 535.500	
26/08/2020	DRAGER	MONITOR MULTIPARAMETROS VISTA 120S	UCI	1	\$ 15.858.612	
27/08/2020	DRAGER	MONITOR MULTIPARAMETROS VISTA 120S	UCI	5	\$ 78.685.546	
28/10/2020	DIGIMEDICAL	ASPIRADOR DE SECRECIONES	CIR	1	\$ 1.095.641	
13/07/2020	DIGIMEDICAL	ASPIRADOR DE SECRECIONES	UCI	4	\$ 2.380.000	
16/07/2020	DIGIMEDICAL	VENTILADOR MECANICO	UCI	4	\$ 176.000.000	
10/11/2020	DIGIMEDICAL	MONITOR FETAL	URG	1	\$ 4.365.000	
02/12/2020	LABORATORIOS LTDA	BAÑO SEROLOGICO	LAB	1	\$ 1.332.800	
		FONENDOSCOPIOS ADULTO		42	\$2.862.660,00	
		TENSIÓMETROS ADULTOS			\$ 546.810	
		CRANEOTOMO			\$63.926.443,00	
					<b>\$ 347.589.012</b>	



#### NOTA 14. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

A continuación, se indican los movimientos Proveedores:

DETALLES	2020	2019
Proveedores Nacionales - Bienes y Servicio	2.152.569.359	4.768.304.883
<b>TOTAL</b>	<b>2.152.571.379</b>	<b>4.768.306.902</b>

Este saldo al 31 de diciembre de 2020 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	2020	2019
LIBROS, SUSCRIPCIÓN, PERIÓDICOS Y REVISTAS	9.592.167	18.647.060
HONORARIOS	3.909.459.342	5.390.351.956
SERVICIOS TÉCNICOS	37.145.909	240.013.570
ARRENDAMIENTO	0	16.082.810
SERVICIOS PÚBLICOS	467.679	177.782.647
SEGUROS	40.087.370	0
OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	1.029.404.886	1.997.099.202
<b>TOTAL</b>	<b>5.026.157.353</b>	<b>7.839.977.245</b>

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 77,79% del valor total de los costos y gastos por pagar, distribuido de la siguiente manera:

- Honorarios Asesoría Administrativa por valor de \$164.260.261, Teniendo en cuenta que se maneja un contrato de asesoría por las obras de las construcciones ZAYMA 2.5 y edificio administrativo con un saldo al cierre del periodo por valor de \$173.320.853.
- Honorarios Médicos por valor de \$3.745.199.081, 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	2020	2019
Salarios y Pagos Laborales	1.905.000	2.026.000
Honorarios	90.642.929	137.780.539
Servicios	13.915.244	9.698.109
Arrendamiento	1.082.725	1.027.146
Compras	15.195.748	20.216.091
Autorretención	18.436.000	22.790.000
<b>TOTAL</b>	<b>141.177.646</b>	<b>193.537.885</b>

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	2020	2019
Nominar Por Pagar	9.653.682	19.263.394
Cesantías	703.524.232	748.156.055
Intereses Sobre Cesantías	82.956.987	87.071.922
Vacaciones	294.904.952	443.940.410
Aportes a Riesgos Laborales	-58.639.000	19.674.500
Aportes a Fondos Pensionales - Empleador	117.836.355	125.786.300
Aporte a Seguridad Social Salud Empleador	33.245.290	34.036.100
Aportes al ICBF, Sena y Cajas de Compensación	28.064.500	30.634.200
Otros Salarios Y Prestaciones Sociales	3.200.000	0
<b>TOTAL</b>	<b>1.214.746.998</b>	<b>1.508.562.881</b>

Al cierre de 31 diciembre de 2020 las obligaciones con los empleados de contratación indefinida y fijo quedaron causadas dándole cumplimiento a la aplicación del principio de causación donde los hechos económicos deben reconocerse y contabilizarse en el periodo contable en que estos ocurran, es decir, en el periodo en que desempeñe las funciones como empleado.

## NOTA 18. OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

La compañía tiene las siguientes Pasivos no Financieros, así:

DETALLES	2020	2019
Depósitos Judiciales	2.792.175	2.605.987
Libranzas	113.854.180	125.933.119
Otros	4.130.000	102.195.667
<b>TOTAL</b>	<b>120.776.355</b>	<b>230.734.773</b>

Son obligaciones de los empleados de la institución por medio del cual la Clínica ZAYMA S.A.S. realiza el recaudo a favor de terceros como entidades bancarias (prestamos por 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	2020	2019
Dividendos por Pagar	2.009.179.367	2.655.914.825
<b>TOTAL</b>	<b>2.009.179.367</b>	<b>2.655.914.825</b>

Los dividendos que se decretaron a 31 diciembre de 2019 se empezaron a cancelar en el año 2020 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	2020	2019
Acreedores varios	928.817.066	971.876.425
<b>TOTAL</b>	<b>928.817.066</b>	<b>971.876.425</b>

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	2020	2019
Propiedad Planta y Equipo	1.425.385.063	1.990.590.518
<b>TOTAL</b>	<b>1.425.385.063</b>	<b>1.990.590.518</b>

**NOTA 22. PROVISIONES**

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

DETALLES	2020	2019
Demandas y Litigios Laborales	450.502.213	541.582.761
Otros Costos y Gastos	247.970.216	266.246.210
<b>TOTAL</b>	<b>698.472.429</b>	<b>807.828.971</b>

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

- Demandante 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 247.970.216.

### 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	2020	2019
Por Servicios de Salud	82.071.253	58.259.484
<b>TOTAL</b>	<b>82.071.253</b>	<b>58.259.484</b>

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 LAS ENTIDADES	1.674.600.000	1.674.600.000
<b>Capital Suscrito y Pagado</b>	<b>1.674.600.000</b>	<b>1.674.600.000</b>
Capital Autorizado	3.349.200.000	3.349.200.000
Capital por Suscribir (DB)	-1.674.600.000	-1.674.600.000
<b>RESERVAS</b>	<b>7.230.893.245</b>	<b>7.230.893.245</b>
<b>Reservas Obligatorias</b>	<b>837.300.000</b>	<b>837.300.000</b>
Reservas Obligatorias - Reserva legal	837.300.000	837.300.000
<b>Reservas Estatutarias</b>	<b>6.393.593.245</b>	<b>6.393.593.245</b>
Reservas Estatutarias-Para Futuras Capitalizaciones	6.393.593.245	6.393.593.245
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>5.614.782.613</b>	<b>12.623.497.065</b>
<b>Resultados del Ejercicio</b>	<b>-2.159.349.443</b>	<b>-4.171.942.844</b>
Perdida del Ejercicio de Operaciones Continuas	-2.159.349.443	-4.171.942.844
<b>Resultados Acumulados</b>	<b>3.144.796.446</b>	<b>12.166.104.300</b>
Utilidades o Excedentes Acumulados	3.144.796.446	12.166.104.300
<b>Transición al Nuevo Marco técnico Normativo</b>	<b>2.985.345.555</b>	<b>2.985.345.555</b>
Cuentas por cobrar		
Propiedad Planta y Equipo	3.426.511.869	3.426.511.869
Activos Intangibles		
Impuesto Diferido	-441.166.314	-441.166.314
<b>Otros Resultados Integrales</b>	<b>1.643.990.054</b>	<b>1.643.990.054</b>
Ganancias o Pérdidas por Cambios en el Superávit de Revaluación Propiedad Planta y Equipo	1.643.990.054	1.643.990.054
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>14.520.275.858</b>	<b>21.528.990.310</b>

- a) El capital autorizado de la sociedad es de TRES MIL TRESCIENTOS CUARENTA Y NUEVE MILLONES DOSCIENTOS MILPESOS M/L (\$3.349.200.000.oo), dividido en DOSCIENTOS CUARENTA MIL (240.000) acciones ordinarias de valor nominal de TRECE MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS M/L, (\$13.955.oo) cada una.
- b) El capital suscrito inicial de la sociedad es de UN MIL SEISCIENTOS SETENTA Y CUATRO MILLONES SEISCIENTOS MILPESOS M/L (\$1.674.600.000.oo), 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	2020	2019
Unidad Funcional de Urgencia	\$ 4.841.682.931	6.395.458.612
Unidad Funcional de Consulta Externa	\$ 391.506.795	1.063.084.258
Unidad Funcional De Hospitalización E Internación	\$ 7.439.963.452	11.165.431.604
Unidad Funcional de Quirófanos y Salas de Parto	\$ 9.520.656.777	12.875.254.066
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	\$ 2.044.720.289	2.515.273.421
Unidad Funcional de Hemodinamia	\$ 913.908.978	1.039.882.237
Unidad de cuidados Intensivos	\$ 9.965.961.807	12.367.476.425
Unidad De Hospitalización En Casa UHC	\$ 37.282.808	192.975.631
Unidad De Cuidados Intensivos CIREN	\$ 1.374.509.688	1.349.914.263
Devoluciones, Rebajas de Desc En Ventas	\$ (2.796.949.408)	(2.526.304.673)
<b>TOTAL</b>	<b>33.733.244.117</b>	<b>46.438.445.844</b>

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.

La disminución es atribuible a la emergencia sanitaria presentada durante el año 2020 en comparación del año inmediatamente anterior.

## NOTA 26. OTROS INGRESOS O GANANCIAS

DETALLES	2020	2019
Intereses	\$ 109.224.168	6.329.529
Construcciones y edificaciones	\$ 2.880.000	2.880.000
Otros Honorarios	\$ 17.661.574	-
Otros Servicios		2.362.500

Descuentos Concedidos	\$ 19.364.184	2.006
Reintegro de Otros Costos y Gastos	\$ 256.840.088	92.367.655
Otras recuperaciones	\$ 23.970.267	-
Deterioro de Cuentas Por Cobrar	\$ <b>21.283.563.118</b>	
Aprovechamiento	\$ 4.975.447	46.419.700
Donaciones	\$ 6.878.800	
Sobrante de Caja	\$ -	3.506
Ajuste al Peso	\$ 596.113	12
Otros Ingresos Diversos	\$ 655.490	1.238.470
Subvenciones Recibidas	\$ 1.019.340.088	-
<b>TOTAL</b>	<b>22.745.949.337</b>	<b>151.603.378</b>

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. Las diferencias tan grandes se deben a la recuperación por cartera (deterioro) \$21.283.563.118 (no significa entrada real de dinero) y las subvenciones recibidas por el gobierno nacional por valor de \$1.019.340.088

#### NOTA 27. COSTOS DE VENTA

El detalle de los Costos es el siguiente:

DETALLES	2020	2019
Unidad Funcional de Urgencia	\$ 6.009.510.829	6.394.082.664
Unidad Funcional de Consulta Externa	\$ 831.504.998	790.731.333
Unidad Funcional De Hospitalización E Internación	\$ 5.562.353.032	5.959.319.961
Unidad Funcional de Quirófanos y Salas de Parto	\$ 5.403.528.764	8.851.824.336
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	\$ 2.715.739.475	2.820.950.100
Unidad Funcional de Hemodinamia	\$ 654.902.034	1.076.264.069
Unidad de cuidados Intensivos	\$ 5.010.653.803	4.145.972.773
Unidad De Hospitalización En Casa UHC	\$ 642.628.077	641.001.989
Unidad De Cuidados Intensivos CIREN	\$ 1.430.254.046	1.244.947.985
<b>TOTAL</b>	<b>28.261.075.058</b>	<b>31.925.095.210</b>

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 32. GASTOS PRESTACIONES SOCIALES

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2020	2019
Cesantías	\$ 171.003.756	173.588.793
Intereses Sobre Cesantías	\$ 19.997.034	20.283.972
Vacaciones	\$ 88.127.958	237.867.251
Prima de Servicios	\$ 171.756.395	215.926.673
<b>TOTAL</b>	<b>450.885.143</b>	<b>647.666.689</b>

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	2020	2019
Comisiones	300.000	16.157
Dotación y Suministro a Trabajadores	\$ 64.655.089	25.061.376
Capacitación al Personal	\$ 1.436.619	3.560.000
<b>TOTAL</b>	<b>66.391.708</b>	<b>28.637.533</b>

### NOTA 34. GASTOS POR HONORARIOS

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2020	2019
Junta Directiva	\$ -	65.049.207
Revisoría Fiscal	\$ 32.826.800	31.000.000
Auditoría Externa	\$ 774.808	-
Asesoría Jurídica	\$ 191.528.712	113.816.147
Asesoría Financiera	\$ 31.598.000	32.008.000
Asesoría Técnica	\$ 5.704.227	4.555.556
Otros Honorarios	\$ 80.477.936	30.262.160
<b>TOTAL</b>	<b>342.910.483</b>	<b>66.825.716</b>

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

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2020	2019
Industria y Comercio	\$ 1.592.000	3.495.000
Impuesto Predial	\$ 115.753.018	-
De Vehículo	\$ 2.040.800	2.073.100
<b>TOTAL</b>	<b>119.385.818</b>	<b>5.568.100</b>

**NOTA 36. GASTOS POR ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS**

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2020	2019
Construcciones y Edificaciones	\$ 226.128.404	205.718.643
Maquinaria	\$ 12.995	277.378
<b>TOTAL</b>	<b>226.141.399</b>	<b>205.996.021</b>

**NOTA 37. GASTOS POR CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES**

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2020	2019
Afiliaciones y Sostenimiento	\$ 21.525.832	19.823.410

**NOTA 38. GASTOS POR SEGUROS**

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2020	2019
Manejo	\$ 17.995.634	18.577.342
Cumplimiento	\$ 853.669	9.381.902
Equipo de Transporte	\$ -	1.890.721
Responsabilidad Civil y Extracontractual	\$ 166.619.588	156.106.462
<b>TOTAL</b>	<b>185.468.891</b>	<b>185.956.427</b>

**NOTA 39. GASTOS POR SERVICIOS**

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2020	2019
Aseo y Vigilancia	\$ 260.281.234	220.440.810
Temporales	\$ 469.491.567	926.531.270
Asistencia Técnica	\$ 2.679.800	5.573.125
Procesamiento Electrónico de Datos	\$ 68.574.128	11.424.220

Acueducto y Alcantarillado	\$ 10.713.642	132.725.286
Energía Eléctrica	\$ 24.463.590	531.136.730
Teléfono	\$ 67.740.213	49.967.048
Transporte Fletes y Acarreos	\$ 13.825.731	28.254.149
Gas	\$ 1.943.312	25.335.019
Otros Servicios	\$ 65.868.182	214.568.570
<b>TOTAL</b>	<b>985.581.399</b>	<b>2.145.956.227</b>

#### NOTA 40. GASTOS LEGALES

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2020	2019
Notariales	\$ 14.685.835	20.166.514
Registro Mercantil	\$ -	5.811.960
Tramites y Licencia	\$ 10.063.089	2.742.936
Otros Gastos Legales	\$ 43.744	268.200
<b>TOTAL</b>	<b>24.792.668</b>	<b>28.989.610</b>

#### NOTA 41. GASTOS DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2020	2019
Construcciones y Edificaciones	\$ 29.398.153	205.256.683
Maquinaria y Equipo	\$ 10.330.083	166.500
Equipo Médico - Científico	\$ 24.099.717	30.700.941
Equipo de Oficina	\$ 4.786.056	42.971.731
Equipo de Computación y Computación	\$ 88.759.709	95.681.955
Dotaciones de Clínicas y Restaurantes	\$ 470.000	-
Equipo de Transporte	\$ 2.346.306	19.598.905
Plantas y Redes	\$ 12.472.538	11.405.234
<b>TOTAL</b>	<b>172.662.562</b>	<b>405.781.949</b>

#### NOTA 42. GASTOS DE ADECUACIÓN E INSTALACIONES

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2020	2019
Arreglos Ornamentales	\$ -	13.635.400

#### NOTA 43. GASTOS DE TRANSPORTES Y VIAJES

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2020	2019
Alojamiento y Manutención	\$ 2.663.019	6.273.079
Pasajes Aéreos	\$ 8.023.192	49.128.655
<b>TOTAL</b>	<b>10.686.211</b>	<b>55.401.734</b>

#### NOTA 44. GASTOS DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2020	2019
Construcciones y Edificaciones	\$ 121.399.134	107.149.805
Maquinaria y Equipo	\$ 62.963.049	562.473.357
Equipo de Oficina	\$ 1.068.508.955	666.992.767
Equipo de Computación y Comunicación	\$ 210.898.073	271.115.475
Equipo Médico-Científico	\$ 1.149.328.467	559.580.021
Equipo de Transporte	\$ 50.479.590	31.747.587
Plantas y Redes	\$ 26.700.006	11.418.948
Dotación de Clínicas y Restaurantes	\$ 46.993.152	44.893.518
<b>TOTAL</b>	<b>2.737.270.426</b>	<b>2.255.371.478</b>

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 2020.

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

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2020	2019
Deudores del Sistema - Costo	\$ 22.065.361.649	7.769.364.270
Anticipo de Impuestos, contribuciones y saldos a favor		148.933.620
<b>TOTAL</b>	<b>22.065.361.649</b>	<b>7.918.297.890</b>

Se realiza deterioro a la cartera adeudadas a Clínica ZAYMA para el año 2020 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	2020	2019
Programas y Aplicaciones Informáticas	\$ 115.785.702	114.614.183
<b>TOTAL</b>	<b>115.785.702</b>	<b>114.614.183</b>

Se realiza amortización según políticas NIIF, para el año 2020 a los Intangibles de la Clínica ZAYMA S.A.S.

#### NOTA 47. PROVISIONES

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2020	2019
Litigios y Demandas	\$ 6.727.384	665.934.761

Dando cumplimiento a la sección 21 Provisiones y Contingencias de las políticas NIIF para Pymes. Se procede a realizar la provisión de los procesos jurídicos en contra de la Clínica ZAYMA S.A.S. dándole reconocimiento en el periodo 2020.

#### NOTA 48. OTROS GASTOS

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2020	2019
Libros, Suscripción, Periódicos y Revistas	\$ -	138.500
Elementos de Aseo y Cafetería	\$ 89.332.078	54.461.574
Útiles, Papelería y Fotocopias	\$ 24.480.055	127.255.945
Combustibles y Lubricantes	\$ 1.265.103	4.421.035
Envases y Empaques	\$ 5.064.011	1.230.749
Estampillas	\$ -	8.600
Casino y Restaurante	\$ 1.648.566	30.209.326
Indemnización por Daños a Terceros	\$ 44.378.770	24.666.725
<b>TOTAL</b>	<b>166.168.583</b>	<b>242.392.454</b>

#### NOTA 49. GASTO FINANCIERO

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

DETALLES	2020	2019
Gastos Bancarios	\$ 8.555.682	23.662.848
Comisiones	\$ 156.656.264	19.694.958
Intereses	\$ 457.171.697	255.548.847

Gravamen a los Movimientos Financieros	\$ 110.731.913	96.526.236
Otros	\$ 43.039.322	30.534.661
<b>TOTAL</b>	<b>776.154.878</b>	<b>425.967.551</b>

**NOTA 50. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO EN EL QUE SE INFORMA**

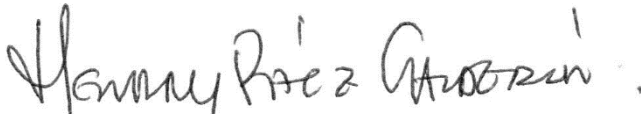
A la fecha de elaboración de estos estados financieros no han ocurrido hechos relevantes que puedan afectar significativamente la situación financiera y/o resultados de la Compañía, ni que comprometan la estabilidad financiera de la misma.

**NOTA 51. 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

# Informe del Revisor Fiscal Independiente

Marzo 15 de 2021

Señores:

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

He examinado los estados financieros individuales, preparados conforme a las secciones 3 a 10 del Estándar para Pymes (incluida en los anexos 2 y 2.1 de los decretos 2420, 2496 de 2015), por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020 y 2019 estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros individuales, tomados de registros de contabilidad presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la CLINICA ZAYMA S.A.S. por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020, así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el DUR 2420 de 2015, y sus decretos modificatorios.

Los estados financieros correspondientes al año 2020 y 2019 fueron auditados por mí, al igual que los registros contables y soportes en general de las operaciones de la empresa; para lo que, en el párrafo de responsabilidad del revisor fiscal, expreso mi opinión sobre los mismos.

## Fundamento de la opinión

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

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

## **Cuestiones clave de auditoría**

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en el encargo de auditoría de los estados financieros, en su conjunto, de la Clínica Zayma S.A.S en el período 2020. Dichas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría que realicé, y en la formación de la opinión no expreso un dictamen por separado sobre estas cuestiones. A continuación, las describo:

De conformidad con la NIA 701 es importante resaltar que en la preparación de los Estados Financieros bajo NIF, y de conformidad con el decreto 2649 de 1993, y el parágrafo 11.22 de la sección 11 de las Niif para Pymes; se registró un monto por deterioro de cartera que asciende a \$22.061.425.516, dando cumplimiento a las políticas de deterioro, la cual se encuentra reflejada en la política de instrumentos financieros en su numeral 1.6.1; la cual es la principal causa de la pérdida que se muestra en los estados de resultados integrales

### ***Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros***

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

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

### ***Responsabilidad del revisor fiscal en relación con los estados financieros***

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

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

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

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

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión, sin embargo en el área de inventarios de medicamentos, y materiales medico quirúrgicos, debido a la situación de la pandemia a nivel nacional, se decidió realizar los inventarios cíclicos y sobre algunos grupos de inventarios; los cuales se realizaron en distintas fechas durante el año para mantener un control sobre los mismos y donde se encontraron diferencias se realizaron los respectivos ajustes, dichos inventarios se realizaron en coordinación con un grupo idóneos de ingenieros y el personal del servicio farmacéutico y de insumos de la clínica, en acompañamiento de Control Interno y Revisoría Fiscal.

### ***Opinión sin salvedades***

En mi opinión, los estados financieros consolidados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **CLINICA ZAYMA S.A.S** a 31 de diciembre de 2020, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el DUR 2420 y 2496 de 2015 y 2170 de 2017, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

### ***Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios***

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

En concordancia con lo mencionado en el numeral 4 del artículo 2.1.1 del DUR 2420 de 2015, adicionado por el artículo 10 del Decreto 2496 de 2015, todos los lineamientos que no estén en el alcance de los Estándares Internacionales podrán consultarse en el Decreto 2649 de 1993, el cual se encuentra parcialmente vigente para algunos aspectos, entre estos, la teneduría de

libros, comprobantes y soportes contables, el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros, de igual manera, la Clínica Zayma S.A.S., ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

### ***Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo***

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. En cumplimiento del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en las NIA para realizar mi evaluación.

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

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

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

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

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

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

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el período 2020.

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

### ***Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo***

A mi juicio, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la junta socios en todos los aspectos importantes, como también al cumplimiento con lo establecido en la Circular Externa 009 de 2016 de la Supersalud, en cuanto al envío mensual del informe SARLAFT durante la vigencia del 2020;

### ***Párrafo de énfasis***

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

La información financiera generada durante el año 2019 fue puesta en conocimiento público, la cual tenía efectos legales en dicho momento, y fue objeto de los procedimientos de auditoría expresados en este informe y fue utilizada para preparar los estados financieros del año 2020 que hacen parte integral de los estados financieros comparativos adjuntos.



**EDWIN JOSE LLAMAS TORRALVO**

Revisor Fiscal

***T.P. No. 53.078 - T***