

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2023

**EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS
BAJO NIIF**

CLÍNICA ZAYMA S.A.S.
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022

140401	Piezas Repuestos Equipos de Reservas y Equipos Auxiliares		364.911.201	315.580.051
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		25.284.409.459	14.983.055.835
	ACTIVOS NO CORRIENTES			
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10	15.448.540.681	14.869.191.511
1501	Propiedad Planta y Equipo al Modelo del Costo		13.888.950.167	9.541.827.719
150101	Terrenos Modelo del Costo		911.309.900	1.336.309.900
150102	Construcciones En Curso-Construcciones Y Edificaciones		3.384.558.453	3.384.558.453
150116	Const y edificac otras construc y edific		8.115.478	4.224.944
150123	Maquinaria Y Equipo- Otra Maquinaria Y Equipo		5.607.341.232	1.229.765.449
150124	Equipo de oficina-muebles y enseres		181.067.470	143.832.432
150132	Eq comp y com otros eq de comput y comun		567.895.032	481.232.922
150142	Otros equipos médicos científico		2.454.400.201	2.258.862.539
150147	Dotación De Clínicas Y Restaurantes-Mobiliario Equipo De Clínicas		509.184.270	469.233.350
150162	Plantas Y Redes-Plantas De Generación Térmica		233.807.730	233.807.730
1502	Propiedad Planta Y Equipo Al Modelo De La Revaluación		16.309.051.865	18.160.931.714
150201	Terrenos Modelo de la Revaluación		821.385.351	2.671.385.351
150202	Construcciones y edific modelo de la rev		229.179.461	229.179.461
150216	Construcciones Y Edificaciones		2.426.478.000	2.426.478.000
150224	Equipo de Oficina - Muebles Y Enseres		2.581.791.160	2.581.791.160
150232	Equipo de Computación y Comunicación - Equipos de Telecomunicaciones		1.018.268.095	1.018.268.095
150242	Maquinaria y equipo médico científico		8.990.496.796	8.992.376.645
150247	Dot cl y restaur otros dot clínic y rest		5.470.004	5.470.004
150249	Equipo De Transporte Terrestre-Ambulancias		206.032.998	206.032.998
150250	Otro equipo de transporte terrestre		2.950.000	2.950.000
150261	Plantas Y Redes-Plantas De Generación Hidráulica		27.000.000	27.000.000
1503	Depreciación Acumulada P. P. y E. Modelo del Costo (CR)		(1.758.840.793)	(1.116.190.705)
150301	Construcciones y Edificaciones		(5.713.328)	(4.114.038)
150302	Maquinaria Y Equipo- Otra Maquinaria Y Equipo		(398.353.364)	(207.821.964)
150303	Equipo de oficina		(91.733.639)	(59.927.992)
150304	Equipo de computación y comunicación		(249.924.136)	(148.300.420)
150305	Equipo médico científico		(510.932.265)	(256.331.235)
150306	Dotación De Clínicas Y Restaurantes-Mobiliario Y Equipo		(407.868.871)	(362.897.370)
150310	Plantas y Redes		(94.315.190)	(76.797.686)
1504	Depreciación Acumulada P. P. Y E. Modelo Revaluación (Cr)		(12.959.350.157)	(11.717.377.217)
150401	Construcciones y Edificaciones		(968.720.935)	(847.745.250)
150403	Equipo De Oficina		(2.581.306.515)	(2.581.136.619)
150404	Equipo De Computación Y Comunicación		(1.017.852.295)	(1.017.852.295)
150405	Equipo Médico Científico		(8.160.412.408)	(7.043.680.437)
150406	Dotación de clínicas y restaurantes		(5.470.004)	(5.154.616)
150407	Equipo De Transporte Terrestre		(198.588.000)	(194.808.000)
150410	Plantas y Redes		(27.000.000)	(27.000.000)
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA	11	46.100.267	243.152.752
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO		55.739.114	1.004.343.771
170103	Programas y Aplicaciones Informáticas		55.739.114	1.004.343.771
1703	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES		(9.638.847)	(761.191.019)
170303	Programas y Aplicaciones Informáticas		(9.638.847)	(761.191.019)
18	OTROS ACTIVOS	12	1.280.443.323	1.340.478.116
1812	ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO		1.280.443.323	1.340.478.116
181205	Propiedades Planta y Equipo		1.280.443.323	1.340.478.116
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		16.775.084.271	16.452.822.379
	TOTAL ACTIVO		42.059.493.730	31.435.878.214

CLÍNICA ZAYMA S.A.S.
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022

PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
21 PASIVOS FINANCIEROS		16.375.297.660	13.021.109.445
2101 Obligaciones financieras	13	1.014.777.676	2.230.694.802
210101 Sobregiros bancarios		35.842.793	69.409.289
210102 Bancos Nacionales		303.534.572	653.807.126
210112 Otras Obligaciones		675.400.311	1.507.478.387
2105 Cuentas por pagar-al costo	14	4.496.614.699	3.372.913.346
210501 Proveedores Nacionales - Bienes y Servicio		4.496.614.699	3.372.913.346
2120 Costos y Gastos por Pagar al costo	15	10.863.905.285	7.417.501.297
212004 Honorarios		7.567.122.669	5.348.195.182
212005 Servicios Técnicos		240.014.165	135.446.154
212007 Arrendamiento		3.980.795	11.797.295
212010 Servicios Públicos		65.862.076	32.144.030
212016 Otros Costos y Gastos por Pagar		2.986.925.580	1.889.918.636
22 IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	16	1.211.551.046	289.479.820
2201 Retención en la Fuente		280.857.292	235.143.509
220101 Salarios y Pagos Laborales		1.830.000	1.950.000
220103 Honorarios		181.576.432	162.014.176
220105 Servicios		37.858.311	24.791.804
220106 Arrendamiento		1.050.804	1.232.544
220108 Compras		18.618.926	17.670.985
220114 Autorretención		39.922.819	27.484.000
2202 De Renta y Complementarios		930.693.754	54.336.311
220201 De Renta y Complementarios		930.693.754	54.336.311
23 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	17	2.335.319.117	1.451.338.362
2301 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		2.335.319.117	1.451.338.362
230101 Nominar Por Pagar		817.978.940	52.799.019
230102 Cesantías		844.736.905	772.096.329
230103 Intereses Sobre Cesantías		100.497.671	92.512.788
230104 Vacaciones		285.903.112	293.152.270
230106 Prima De Servicios		62.693.389	63.650.829
230110 Aportes a Riesgos Laborales		19.340.400	49.316.300
230120 Aportes a Fondos Pensionales - Empleador		132.721.300	63.504.795
230121 Aporte a Seguridad Social Salud Empleador		36.890.900	32.753.332
230122 Aportes al ICBF, Sena y Cajas de Compensación		32.531.500	29.527.700
230123 Otros Salarios Y Prestaciones Sociales		2.025.000	2.025.000
25 OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	18	1.918.715.588	120.752.783
2502 DEPÓSITOS RECIBIDOS		1.788.395.100	-
250208 OTROS		1.788.395.100	-
2504 Embargos Judiciales		3.450.936	904.697
250402 Depósitos Judiciales		3.450.936	904.697
2509 Otros Descuentos de Nomina		126.869.552	119.848.086
250901 Libranzas		126.869.552	119.605.586
250904 Otros			242.500
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		21.840.883.411	14.882.680.410
PASIVOS NO CORRIENTES			
21 PASIVOS FINANCIEROS		3.236.593.790	1.078.930.492
2101 Obligaciones Financieras al Costo	13	3.044.333.028	226.281.778
210112 Otras Obligaciones		2.026.200.933	
210102 Bancos Nacionales - Pagares		1.018.132.095	226.281.778
2130 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES POR PAGAR AL COSTO	19	89.602.114	481.522.425
213002 Dividendos por Pagar		89.602.114	481.522.425
2133 ACREEDORES VARIOS AL COSTO	20	102.658.648	371.126.289
213301 Otros		102.658.648	371.126.289



CLÍNICA ZAYMA SAS
NIT. 800 074 112-6
Montería - Córdoba
Estado de Resultados
A 31 de diciembre Comparativo 2023
Pesos Colombianos, sin decimales

cuentas	descripción	Notas	Periodo 2023	Periodo 2022
4	INGRESOS		51.792.589.909	42.378.689.240
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS	25	47.117.691.744	40.223.191.387
4101	INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORAS DE SERVICIOS DE SALUD		47.767.856.180	41.847.405.250
410101	Unidad Funcional de Urgencia		6.051.884.774	5.255.838.746
410102	Unidad Funcional de Consulta Externa		453.238.096	209.435.152
410103	Unidad Funcional De Hospitalización E Internación		8.865.398.752	8.053.308.127
410104	Unidad Funcional de Quirófanos y Salas de Parto		15.581.910.081	11.023.017.076
410105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		4.052.789.452	4.668.015.730
410109	Unidad Funcional de Hemodiálisis		350.200.328	669.231.658
410110	Unidad Funcional de Hemodinamia		1.834.245.381	1.758.211.444
410111	Unidad de cuidados Intensivos		9.847.179.632	9.435.252.739
410112	Unidad De Hospitalización En Casa UHC		6.144.749	66.945.107
410113	Unidad De Cuidados Intensivos Ciren		724.864.935	708.149.471
4175	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESC EN VENTAS		(650.164.436)	(1.624.213.863)
417501	Devoluciones, Rebajas de Desc En Ventas		(650.164.436)	(1.624.213.863)
6	COSTOS DEL SISTEMA GENERAL EN SALUD	27	39.051.553.978	33.803.388.210
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD		39.051.553.978	33.803.388.210
6101	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		39.051.553.978	33.803.388.210
610101	Unidad Funcional de Urgencia		6.277.788.118	5.684.195.394
610102	Unidad Funcional de Consulta Externa		1.135.340.330	907.851.901
610103	Unidad Funcional De Hospitalización E Internación		7.339.681.698	6.298.918.613
610104	Unidad Funcional de Quirófanos y Salas de Parto		11.578.268.036	8.928.711.898
610105	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico		4.201.548.990	4.348.477.004
610109	Unidad funcional de hemodiálisis		0	0
610110	Unidad Funcional de Hemodinamia		1.023.533.904	788.279.175
610111	Unidad de cuidados Intensivos		5.523.058.745	5.094.367.562
610112	Unidad De Hospitalización En Casa UHC		495.668.572	556.779.086
610113	Unidad De Cuidados Intensivos Ciren		1.476.665.585	1.195.807.577
	GANANCIA BRUTA		8.066.137.766	6.419.803.177
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	26	4.478.966.574	2.123.783.606
4201	GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS		39.321.436	5.382.943
420117	Intereses		39.321.436	5.382.943
4209	INGRESOS POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS		7.112.151	-
420902	Por Disposición de Propiedades, Plantas y Equipos		7.112.151	0
4211	RECUPERACIONES		158.389.691	132.688.800
421105	Descuentos Concedidos		21.654.828	6.879.074
421109	Reintegro de Otros Costos y Gastos		103.371.363	112.409.926
421110	Otras recuperaciones		33.363.500	13.399.800
4212	INDEMNIZACIONES		218.284.906	8.875.400

CLÍNICA ZAYMA S.A.S.
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022

421201	Siniestros		218.284.906	8.875.400
4213	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR		2.958.736.586	1.375.784.064
421301	Deterioro de Cuentas Por Cobrar		2.958.736.586	1.375.784.064
4214	DIVERSOS		1.097.121.804	601.052.399
421401	Aprovechamiento		672.000	1.531.288
421402	Auxilios ARL		500.000	-
421403	Donaciones		1.668.983	160.032.692
421412	Sobrante de Caja		1.925.597	13.864
421414	Ajuste al Peso			26
421416	Otros Ingresos Diversos		1.092.355.224	439.474.529
5	GASTOS		10.876.707.876	8.305.191.059
51	DE ADMINISTRACIÓN		9.476.424.947	7.904.865.284
5101	SUELDOS Y SALARIOS	28	2.218.207.238	2.090.050.185
510101	Sueldos		2.083.437.232	1.972.744.848
510106	Horas Extras y Recargos		35.248.230	28.093.520
510108	Auxilio de Transporte		86.777.326	71.283.517
510109	Bonificaciones		1.500.000	-
510112	Otros Beneficios Económicos		11.244.450	17.928.300
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	29	72.986.329	76.642.869
510201	Incapacidades		10.098.435	10.167.198
510207	Otras Contribuciones Imputadas		62.887.894	66.475.671
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	30	784.015.541	391.897.015
510301	Aportes a ARL		50.678.167	50.198.000
510302	Aportes a Eps		40.746.725	34.453.164
510303	Aportes a Fondo de Pensiones y/o Cesantías		535.909.349	229.446.651
510304	Aportes Caja de Compensación Familiar		156.681.300	77.799.200
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	31	7.791.600	7.319.000
510401	Aportes ICBF		4.639.500	4.390.900
510402	Sena		3.152.100	2.928.100
5105	PRESTACIONES SOCIALES	32	490.147.276	446.613.561
510501	Cesantías		181.776.630	169.785.327
510502	Intereses Sobre Cesantías		20.634.475	19.820.139
510503	Vacaciones		106.192.994	86.905.900
510505	Prima de Servicios		181.543.177	170.102.195
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	33	127.770.719	81.426.926
510601	Comisiones		107.100.000	23.679
510604	Dotación y Suministro a Trabajadores		19.890.719	74.092.747
510605	Capacitación al Personal		780.000	7.310.500
510608	Otros Gastos de Personal Diversos			
5107	GASTOS POR HONORARIOS	34	594.325.910	275.061.086
510702	Revisoría Fiscal		33.400.000	38.400.000
510705	Asesoría Jurídica		74.133.582	69.761.173
510706	Asesoría Financiera		41.760.000	30.000.000
510707	Asesoría Técnica		140.258.268	45.599.550
510708	Otros Honorarios		304.774.060	91.300.363
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTOS POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	35	80.216.300	92.569.700
510801	Industria y Comercio		465.000	-
510803	Impuesto Predial		75.392.700	92.569.700
510807	De Vehículo		4.358.600	-
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	36	79.213.430	135.085.410
510902	Construcciones y Edificaciones		77.409.022	135.085.410
510903	Maquinaria		1.804.408	
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	37	36.372.056	26.115.928

CLÍNICA ZAYMA S.A.S.
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022

511102	Afiliaciones y Sostenimiento		36.372.056	26.115.928
5112	SEGUROS	38	323.131.948	292.257.642
511201	Manejo		16.482.616	13.164.165
511202	Cumplimiento		16.201.866	7.589.562
511210	Responsabilidad Civil y Extracontractual		289.210.086	270.947.415
511216	Otros Seguros		1.237.380	556.500
5113	SERVICIOS	39	1.856.631.769	1.258.685.306
511301	Aseo y Vigilancia		34.183.234	106.308.137
511303	Temporales		945.813.145	715.558.075
511304	Asistencia Técnica		151.556.942	508.895
511305	Procesamiento Electrónico de Datos		193.235.477	32.518.085
511306	Acueducto y Alcantarillado		91.104.097	51.200.943
511307	Energía Eléctrica		152.656.020	118.290.750
511308	Teléfono		110.735.572	94.595.874
511309	Transporte Fletes y Acarreos		33.104.074	18.409.989
511310	Gas		58.037.315	34.945.811
511313	Otros Servicios		86.205.893	86.348.747
5114	GASTOS LEGALES	40	70.368.326	7.770.524
511401	Notariales		63.318.612	1.360.093
511402	Registro Mercantil		3.038.600	2.722.500
511403	Tramites y Licencia		1.902.964	2.101.300
511406	Otros Gastos Legales		2.108.150	1.586.631
5115	GASTOS DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	41	378.375.381	211.274.087
511501	Terrenos		81.345.940	-
511502	Construcciones y Edificaciones		55.331.440	36.915.380
511503	Maquinaria y Equipo		154.193.940	41.099.267
511504	Equipo Médico - Científico		42.984.074	69.076.605
511505	Equipo de Oficina		3.946.838	14.466.747
511506	Equipo de Computación y Computación		33.890.530	45.148.858
511507	Dotaciones de Clínicas y Restaurantes		1.673.000	1.150.000
511509	Equipo de Transporte		1.129.799	783.000
511510	Plantas y Redes		-	270.000
511520	Mantenimiento Extintores		3.879.820	2.364.230
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	42	869.000	1.730.660
511602	Arreglos Ornamentales		869.000	1.730.660
5117	GASTOS DE TRANSPORTE	43	1.978.728	1.306.840
511701	Alojamiento y Manutención		1.978.728	1.306.840
5118	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	44	1.884.623.028	1.772.192.852
511801	Construcciones y Edificaciones		122.574.975	122.034.095
511802	Maquinaria y Equipo		201.254.247	167.715.207
511803	Equipo de Oficina		31.975.543	28.224.983
511804	Equipo de Computación y Comunicación		101.623.716	122.146.654
511805	Equipo Médico-Científico		1.371.333.001	1.227.832.023
511806	Equipo de Transporte		3.780.000	29.188.061
511807	Plantas y Redes		17.517.504	22.953.981
521809	Dotación de Clínicas y Restaurantes		34.564.042	52.097.848
5130	AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	46	287.693.661	564.696.689
513003	Programas y Aplicaciones Informáticas		287.693.661	564.696.689
5132	PROVISIONES	47	7.500.000	15.349.564
513201	Litigios y Demandas		7.500.000	15.349.564
5136	OTROS GASTOS	48	174.206.707	156.819.440
513604	Elementos de Aseo y Cafetería		104.733.521	107.473.213
513605	Útiles, Papelería y Fotocopias		23.328.367	23.096.668
513606	Combustibles y Lubricantes		3.201.218	906.440
513607	Envases y Empaques		34.749.081	21.441.584

CLÍNICA ZAYMA S.A.S.
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022

513611	Casino y Restaurante		3.107.707	-
513613	Indemnización por Daños a Terceros		-	2.942.269
513614	Otros		5.086.813	959.266
53	FINANCIEROS	49	407.770.339	475.678.480
5301	GASTOS FINANCIEROS		407.770.339	475.678.480
530101	Gastos Bancarios		19.218.211	8.431.686
530102	Comisiones		25.343.585	30.581.211
530103	Intereses		245.389.746	235.235.932
530106	Gravamen a los Movimientos Financieros		107.669.901	75.630.798
530114	Otros		10.148.896	125.798.853
54	OTROS GASTOS		1.784.043	7.796.416
5401	Otros Gastos		1.784.043	7.796.416
540190	Gastos Asumidos por la Empresa - Laboratorios		1.784.043,00	7.796.416
	GANANCIAS ANTES DE IMPUESTO		2.659.125.011	155.246.602
	DETERMINACIÓN DE LA RENTA GRAVABLE			
	GASTOS NO DEDUCIBLES (Ver Conciliación)			
	GANANCIAS ANTES DE IMPUESTO		2.659.125.011	155.246.602
43	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	53	195.931.591	31.714.247
4302	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		195.931.591	31.714.247
430204	Propiedad Planta y Equipo		195.931.591	31.714.247
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS		990.728.546	(83.149.121)
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE		930.693.754	54.336.311
550101	Menos: PROVISIÓN PARA IMPORRENTA Y SOBRE TASA (35%)		930.693.754	54.336.311
5502	IMPUESTO A LAS GANANCIAS DIFERIDO		60.034.793	(137.485.432)
550204	Propiedad Planta y Equipo		60.034.793	(137.485.432)
	GANANCIAS DESPUÉS DE IMPUESTO			
56	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS Menos: RESERVA LEGAL (10%) y ESTATUTARIA			
5601	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS		1.864.328.056	270.109.970
560101	UTILIDAD EN EL AÑO ATRIBUIBLE A LOS SOCIOS		1.864.328.056	270.109.970

830302 deudores castigados 6 3.881.010.060

860302 deudores castigados 6 -3.881.010.060


RODRIGO MANUEL MARTÍNEZ CÁRDENAS
Representante Legal


HENRRY PÁEZ CALDERÓN
Contador T.P. 193967-T


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

DIRECCIÓN: MONTERÍA-CÓRDOBA CALLE 29 N.º 7-31
PBX: (4) 784 89 84 FAX (4) 784 89 84 EXT. 101
e-mail: info@clinicazayma.org website: www.clinicazayma.org

para emitir su Estado de Situación Financiera de Apertura al 01/01/2016, sus primeros estados financieros bajo NIIF para pymes al 31 de diciembre de 2017 y así dándole continuidad al cierre del periodo a 31 diciembre de 2023.

Bases de preparación

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

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

La información financiera correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023 incluida en los presentes estados financieros individuales con propósitos comparativos se presenta de acuerdo con las NCIF.

1.1. Bases de Medición

Los presentes Estados Financieros a corte 31 de diciembre de 2023 se han preparado sobre la base de costo histórico. Por lo general el Costo Histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios.

1.2. Moneda Funcional y de presentación

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

1.3. Moneda Extranjera

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

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

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

1.5. Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los Estados financieros conforme a la NCIF requiere que la

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

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

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

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

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

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

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Reconocimiento inicial

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

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

Medición posterior

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

Retiro y baja en cuentas

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

- Expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero. Los derechos a los flujos de efectivo expiran cuando, por ejemplo, el activo financiero llega a su vencimiento y queda claro que ese activo ya no genera flujos de efectivo. Los derechos a los flujos de efectivo se liquidan cuando, por ejemplo, un cliente paga todo el saldo de la cuenta comercial por cobrar.

- CLÍNICA ZAYMA S.A.S., transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero, o conserva algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, de acuerdo con lo especificado en esta política para la Baja en Cuentas.

Deterioro

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

Medición y reconocimiento

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

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

ACTIVOS INTANGIBLES

Reconocimiento inicial

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

Medición inicial

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

Medición posterior

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

Amortización

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

Deterioro de valor

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

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

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

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

IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO

- **Impuesto de renta corriente**

El impuesto sobre la renta líquida gravable se obtiene de la depuración del resultado contable, para obtener el balance fiscal que deberá estar alineado con lo establecido en el Estatuto Tributario por el que se rige CLÍNICA ZAYMA S.A.S. El impuesto corriente es reconocido como un gasto por impuesto de renta, contra un pasivo por impuestos corrientes.

- **Impuesto de renta diferido**

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

- a) Tomando como base fiscal los activos y pasivos, sin utilizar cuentas de resultados ni patrimonio, y
- b) Calculando las diferencias temporarias, resultantes de comparar el saldo en libros versus la base fiscal, añadiendo las pérdidas y créditos fiscales no utilizados.

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

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 __0__% del costo del bien o propiedad planta y equipo
Construcciones y edificaciones (Edificios, oficinas, almacenes, bodegas, etc.) y Mejoras a las mismas	Método Lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S. determina la vida útil en función de Criterio <u>Profesional</u> por Método de Depreciación lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S. determino el valor residual en __0__% del costo del bien o propiedad planta y equipo
Maquinaria y equipo médico científico	Método Lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S. determina la vida útil en función de Criterio <u>Profesional</u> por Método de Depreciación lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S. determino el valor residual en __0__% del costo del bien o propiedad planta y equipo

Equipo de oficina	Método Lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S. determina la vida útil en función de Criterio <u>Profesional</u> por Método de Depreciación lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S. determino el valor residual en __0__% del costo del bien o propiedad planta y equipo
Equipo de computación	Método Lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S. determina la vida útil en función de Criterio <u>Profesional</u> por Método de Depreciación lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S. determino el valor residual en __0__% del costo del bien o propiedad planta y equipo
Equipo de comunicación	Método Lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S. determina la vida útil en función de Criterio <u>Profesional</u> por Método de Depreciación lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S. determino el valor residual en __0__% del costo del bien o propiedad planta y equipo
Equipo de hoteles y restaurantes (Sillas, Menajes, Hornos Microondas, Neveras, etc.)	Método Lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S. determina la vida útil en función de Criterio <u>Profesional</u> por Método de Depreciación lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S. determino el valor residual en __0__% del costo del bien o propiedad planta y equipo
Flota y equipo de transporte	Método Lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S. determina la vida útil en función de Criterio <u>Profesional</u> por Método de Depreciación lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S. determino el valor residual en __0__% del costo del bien o propiedad planta y equipo
Maquinaria y equipo médico científico	Método Lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S. determina la vida útil en función de Criterio <u>Profesional</u> por Método de Depreciación lineal	CLÍNICA ZAYMA S.A.S. determino el valor residual en __0__% del costo del bien o propiedad planta y equipo

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 acusación 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 acusación 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.**

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 4.1 OBJETIVOS Y POLÍTICAS DE ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

Clinica ZAYMA S.A.S. Se encuentra expuesta a varios riesgos con instrumentos financieros, como son los riesgos de liquidez, de tasa de interés y crediticio. La administración de los riesgos financieros es analizada por la Gerencia en conjunto con la Junta Directiva, velando el aseguramiento de los flujos de efectivo a corto, mediano y largo plazo, minimizando los riesgos a los que se expone.

Para cada uno de los riesgos financieros se analiza la siguiente información, de manera cualitativa y cuantitativa:

1. Exposiciones al riesgo y la manera cómo surgen.
2. Objetivos, políticas y procesos para la gestión del riesgo, cómo también los métodos usados para medirlos.
3. Datos cuantitativos resumidos acerca de su exposición a riesgo del cierre del periodo 2023.
4. Concentraciones de riesgo.

NOTA 4.1.1 RIESGO DE LIQUIDEZ

Este consiste en que la clínica pueda incumplir sus obligaciones, por esto es necesario monitorear el flujo de efectivo generado de los activos (cuentas por cobrar) y el giro ordinario de la actividad productora de renta. La clínica propicia las necesidades de liquidez al revisar de manera exhaustiva los compromisos de pagos que posee, por deuda por concepto de proveedores, honorarios, servicios, financieros y de más necesarios para la prestación de los servicios de salud; cómo también de los intereses que se generan de estas. De igual forma establecer lineamientos para pronosticar entradas y salidas de dinero de manera mensual y anual, proyectados hasta cinco años; las necesidades de estos recursos se establecen de

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	2023	2022
Caja General	2.862.565,00	9.878.498
Caja Menor	4.000.000,00	4.000.000
Bancos Cuentas Corrientes - Moneda Nacional	541.993.111,41	469.064.068
Depósitos en Instituciones Financieras a corto plazo	9.089.286,13	6.350.450
Total de Efectivo y Equivalente al Efectivo	557.944.962,54	489.293.015,83

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

- 1) En la Caja General se registra todo el recaudo por efectivo y pago con tarjeta de crédito por la prestación de servicios de salud a particulares en la Clínica Zayma S.A.S.
- 2) Se maneja una caja menor como un fondo de dinero de \$4.000.000 que se usa para los gastos y costos que no excedan el 10% del total del desembolso de la caja.
- 3) Clínica Zayma tiene 4 cuentas corrientes – Moneda Nacional relacionadas a continuación con sus respectivos saldos al cierre del periodo del 31 diciembre de 2022:
 - ✓ Bancolombia Cuenta Corriente No 9100177666 Saldo Final \$234.653.085,44es la cuenta principal de la institución y en ella se maneja la Cuenta Maestra.
 - ✓ Banco Occidente Cuenta Corriente No 89002478-9 Saldo Final \$269.036.320,94
 - ✓ Banco Bogotá Cuenta Corriente No 438061095 Saldo Final \$38.303.705,03
 - ✓ Banco BBVA Cuenta Corriente No 61201266-6 Saldo Final \$0
- 4) En Banco Occidente y Bancolombia, se tiene depósitos a corto plazo por valor de \$9.089.286.13.

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Las siguientes son las cuentas comerciales por cobrar:

DETALLES	2023	2022
Deudores del Sistema al Precio de transacción	22.914.251.803	19.494.441.027
Cuentas Por Cobrar Por Prestación de servicios- Pendiente de Radicar	1.861.901.388	1.137.583.292
Cuentas Por Cobrar Por Prestación de servicios- Radicadas	9.825.344.488	8.817.415.730
Cliente Nacional Fact. Radicada y Glosada Subsancionable	3.681.223.737	1.649.144.965
Cliente Nacional Fact. Radicada Proceso Jurídico	7.200.802.783	7.583.756.795
Cientes Nacional Facturación Radicado-Conciliada	344.979.407	306.540.245

Las cuentas por cobrar a clientes son instrumentos de deuda, generados por servicios prestados en el desarrollo de su objeto social y otras actividades para el sostenimiento de Clínica ZAYMA S.A.S. Que permitan cumplir oportunamente con las obligaciones inherentes al desarrollo de esta. La variación presentada, respecto al año 2022, se debe básicamente al

incremento de la facturación. Su mayor concentración de la cartera total de los deudores se encuentra en Cuentas Por Cobrar Por Prestación de servicios de facturas Radicadas, al cierre del periodo del 2023.

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.

RECLASIFICADA COMO DEUDA DE DIFÍCIL COBRO	
CAFESALUD EPS S. A.	718.074.828
OTROS	5.473.364
COMPARTA SALUD ARS	3.862.021
COOMEVA EPS	2.569.998.620
MEDIMAS EPS S.A.S	119.254.500
SALUD VIDA E.P.S.	220.983.792
SALUDCOOP E.P.S	297.472.525
EMDISALUD EPS	1.432.120.751
TOTAL	5.367.491.586

LLEVAR A CUENTAS DE ORDEN	
MANEXCA	52.907.887
SECRETARIA DE SALUD DE ANTIOQUIA	2.988.425
SECRETARIA DE SALUD DE SUCRE	549.192
NUEVA E.P.S.	36.317.926
SECRETARIA DE SALUD DE B/QUILLA	2.487.780
SEGUROS DEL ESTADO	45.100
AXA COLPATRIA SEGUROS	9.954.239
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS	20.833.120
CONSORCIO SAYP 2011	8.097.933
EMDISALUD E.S.S.	5.724.549
GOBERNACION DE CORDOBA	101.870.181
GOBERNACION DEL TOLIMA	454.400
ADRES	2.615.123.567
ASOCIACION DE CABILDOS INDIGENAS DEL CESAR Y GUAJIRA	328.500
CAJA DE COMPEACION FAMILIAR DE CARTAGENA	635.550
CIS	15.006.811
CLINICA GENERAL DEL NORTE	10.820
COMFACOR	496.964.500
COMPAÑIA SURAMERICANA DE SEGUROS S.A.	28.904.712
MAFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA	5.142.750
MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS	5.683.151
LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES O.C	28.700
GOBERNACION DE CORDOBA	470.950.267
TOTAL A CASTIGAR	3.881.010.060

Este cuadro discrimina las principales entidades por, tercero, la cartera a diciembre de 2023

Nombre Deudor	Deuda
NUEVA EPS CONTRIBUTIVO	12.568.667.716
SALUD TOTAL EPS-S S.A.	2.787.956.946
COOMEVA EPS	2.524.564.014
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL	1.690.219.655
EMDISALUD E.S.S.	1.426.174.688
GOBERNACION DE CORDOBA SECRETARIA DE DESARROLLO DE	1.194.519.632
CONSORCIO SAYP 2011	1.113.687.417
SEGUROS DEL ESTADO	764.382.165
CAFESALUD EPS S. A.	718.074.825
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.	569.204.261
OTROS	2.924.292.070

Todas las carteras anteriormente relacionadas se encuentran soportadas y gestionables para su cobro.

NOTA 7. OTROS DEUDORES

Las siguientes son las otras cuentas por cobrar:

DETALLES	2023	2022
Proveedores	387.144.102	991.482.375
Anticipo de Impuestos de Renta y Complementarios	52.503.708	52.503.708
Retención en la Fuente	928.666.992	176.548.610
Otros Anticipos De Impuestos Y Contribuciones	847.693.242	327.603.804
Otros Deudores	347.741.164	317.338.535
TOTALES	2.563.749.208	1.865.477.032

- 1) Los Anticipos de Proveedores y Contratista corresponde a valores anticipados para compra de materiales, suministros o prestación de servicios en CLÍNICA ZAYMA S.A.S. Presentándose el valor más representativo en el ítem Proveedores, aquí se incluyen los anticipos a proveedores de la construcción del edificio administrativo. cabe anotar que los anticipos de proveedores detallados en el mes de diciembre de 2023 se revisaron y se hizo una depuración y cruce con las respectivas facturas, dejando saldos reales soportados con los comprobantes.
- 2) Anticipo de Impuestos de Renta y Complementarios y Retenciones en la Fuente corresponde a saldos a favor derivados de transacciones fiscales. La retención en la fuente es un método de recaudo anticipado de impuestos, y que tiene por objeto conseguir de forma gradual que el impuesto se recaude en lo posible dentro del mismo ejercicio gravable en que se cause. Las retenciones en la fuente practicadas por los

clientes por los diferentes servicios prestados por la compañía en el periodo correspondiente.

- 3) CLÍNICA ZAYMA S.A.S. no se encuentra expuesta a riesgos asociados a concentraciones de crédito debido a que no se otorgan préstamos a los trabajadores. Los conceptos por los cuales se le realizan los respectivos descuentos a los trabajadores son por atención médica, uniformes, curso de violencia sexual, entre otros.
- 4) Las cuentas por cobrar de Clínica ZAYMA S.A.S. no se le aplica la medición posterior del costo amortizado en el método de interés efectivo, valor presente y ajustes, debido a que se tiene certeza que es una cartera recuperable a pesar de su vencimiento mayor a 180 días.

NOTA 8. DETERIORO

Las siguientes son las cuentas de Deterioro:

DETALLES	2023	2022
Deudores del Sistema - Costo Amortizado	-11.345.521.010	-14.304.257.596
TOTALES	-11.345.521.010	-14.304.257.596

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 2023 se calcula teniendo en cuenta los periodos y el porcentaje aplicar y se realizan los respectivos ajustes.

La disminución se presenta por efecto de recuperación de cartera.

NOTA 9. INVENTARIOS

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

DETALLES	2023	2022
Medicamentos	924.954.023	800.222.231
Material Médico Quirúrgico	858.204.051	673.420.525
Materiales Reactivos Y De Laboratorio	141.532.399	137.938.681
Viveres y Ranchos	68.460	68.460
Ropa Hospitalaria y quirúrgica	13.391.322	13.071.322
Elementos de Aseo y Lavandería	166.155.205	94.614.082
Otros Materiales	57.276.249	34.954.981
Piezas Repuestos Equipos de Reservas y Equipos Auxiliares	924.954.023	315.580.051
TOTALES	2.161.581.709	2.069.870.331

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:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2023	2022
Propiedad Planta y Equipo al Modelo del Costo	13.857.679.766	9.541.827.719
Terrenos Modelo del Costo	911.309.900	1.336.309.900
Construcciones En Curso-Construcciones Y Edificaciones	3.384.558.453	3.384.558.453
Const y edificac otras construc y edific	8.115.478	4.224.944
Maquinaria Y Equipo- Otra Maquinaria Y Equipo	5.607.341.232	1.229.765.449
Equipo de oficina-muebles y enseres	181.067.470	143.832.432
Eq comp y com otros eq de comput y comun	567.895.032	481.232.922
Otros equipos médicos científico	2.454.400.201	2.258.862.539
Dotación De Clínicas Y Restaurantes-Mobiliario Y Equipo De Clínicas	509.184.270	469.233.350
Plantas Y Redes-Plantas De Generación Térmica	233.807.730	233.807.730
Propiedad Planta Y Equipo Al Modelo De La Revaluación	16.309.051.865	18.160.931.714
Terrenos Modelo de la Revaluación	821.385.351	2.671.385.351
Construcciones y edif modelo de la rev	229.179.461	229.179.461
Construcciones Y Edificaciones -Otras Construcciones y Edificaciones	2.426.478.000	2.426.478.000
Equipo de Oficina - Muebles Y Enseres	2.581.791.160	2.581.791.160
Equipo de Computación y Comunicación	1.018.268.095	1.018.268.095
Maquinaria y equipo medico científico	8.990.496.796	8.992.376.645
Dot cl y restaur otros dot clínic y rest	5.470.004	5.470.004
Equipo De Transporte Terrestre-Ambulancias	206.032.998	206.032.998
Otro equipo de transporte terrestre	2.950.000	2.950.000
Plantas Y Redes-Plantas De Generación Hidráulica	27.000.000	27.000.000
Depreciación Acumulada Modelo del Costo (CR)	-1.758.840.793	-1.116.190.705
Construcciones y Edificaciones	-5.713.328	-4.114.038
Maquinaria Y Equipo- Otra Maquinaria Y Equipo	-398.353.364	-207.821.964
Equipo de oficina	-91.733.639	-59.927.992
Equipo de computación y comunicación	-249.924.136	-148.300.420
Equipo médico científico	-510.932.265	-256.331.235
Dotación De Clínicas Y Restaurantes-Mobiliario Y Equipo De Clínicas	-407.868.871	-362.897.370
Plantas y Redes	-94.315.190	-76.797.686
Depreciación Acumulada Modelo De La Revaluación (Cr)	-12.959.350.157	-11.717.377.217
Construcciones y Edificaciones	-968.720.935	-847.745.250
Equipo De Oficina	-2.581.306.515	-2.581.136.619
Equipo De Computación Y Comunicación	-1.017.852.295	-1.017.852.295
Equipo Médico Científico	-8.160.412.408	-7.043.680.437
Dotación de clínicas y restaurantes	-5.470.004	-5.154.616
Equipo De Transporte Terrestre	-198.588.000	-194.808.000
Plantas y Redes	-27.000.000	-27.000.000
TOTALES	15.448.540.681	14.869.191.511

Los movimientos más significativos en la propiedad planta y equipo, se explican a continuación: A nivel general el incremento presentado se ve reflejado por la inversión realizada en la nueva unidad funcional Única, en la adquisición de equipos médico científico. La disminución de terrenos se debe al aporte de la sociedad a Zayma Inmobiliaria. A esto se resta la depreciación del año.

NOTA 11. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA

A continuación, se indican los movimientos del Activos Intangibles:

DETALLES	2023	2022
Programas y Aplicaciones Informáticas	55.739.114	1.004.343.771
Amortización Programas y Aplicaciones Informáticas	-9.638.847	-761.191.019
	46.100.267	243.152.752

A cierre de diciembre de 2023 se realiza el tratamiento contable de la amortización de los intangibles teniendo en cuenta la Sección 18 de políticas NIIF. La disminución se presenta por el ajuste que se realiza a este ítem, el sistema calculaba de manera errada los saldos.

NOTA 12. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

A continuación, se indican los movimientos del impuesto diferido:

DETALLES	2023	2022
Propiedades Planta y Equipo	1.280.443.323	1.340.478.116

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

NOTA 13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

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

RELACIÓN OBLIGACIONES FINANCIERAS SALDO A 31 DICIEMBRE 2023	
BANCO	SALDO
B. OCCIDENTE	\$1.273.318.730
BOGOTÁ	\$4.059.110.704
BANCOLOMBIA	\$2.781.663.632
TOTAL	\$ 4.059.110.704

NOTA 14. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

A continuación, se indican los movimientos Proveedores:

DETALLES	2023	2022
Proveedores Nacionales - Bienes y Servicio	4.496.614.699	3.372.913.346
TOTAL	4.496.614.699	3.372.913.346

Este saldo al 31 de diciembre de 2023 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	2023	2022
Honorarios	7.567.122.669	5.348.195.182
Servicios Técnicos	240.014.165	135.446.154

Arrendamiento	3.980.795	11.797.295
Servicios Públicos	65.862.076	32.144.030
Otros Costos y Gastos por Pagar	2.986.925.580	1.889.918.636
TOTAL	10.863.905.285	7.417.501.297

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 69.65% del valor total de los costos y gastos por pagar, y son la principal causa de l incremento de esta cuenta.

NOTA 16. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

DETALLES	2023	2022
Salarios y Pagos Laborales	1.830.000	1.950.000
Honorarios	181.576.432	162.014.176
Servicios	37.858.311	24.791.804
Arrendamiento	1.050.804	1.232.544
Compras	18.618.926	17.670.985
Autorretención	39.922.819	27.484.000
TOTAL	280.857.292	235.143.508

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	2023	2022
Nominar Por Pagar	817.978.940	52.799.019
Cesantías	844.736.905	772.096.329
Intereses Sobre Cesantías	100.497.671	92.512.788
Vacaciones	285.903.112	293.152.270
Prima De Servicios	62.693.389	63.650.829
Aportes a Riesgos Laborales	19.340.400	49.316.300
Aportes a Fondos Pensionales - Empleador	132.721.300	63.504.795
Aporte a Seguridad Social Salud Empleador	36.890.900	32.753.332
Aportes al ICBF, Sena y Cajas de Compensación	32.531.500	29.527.700
TOTAL	2.335.319.117	1.451.338.362

Al cierre de 31 diciembre de 2023 las obligaciones con los empleados de contratación indefinida y fijo quedaron causadas dándole cumplimiento a la aplicación del principio de causación donde los hechos económicos deben reconocerse y contabilizarse en el periodo contable en que estos ocurran, es decir, en el periodo en que desempeñe las funciones como empleado. El aumento se presentó por el incremento en los salarios y también la nómina de diciembre se canceló en enero de 2024.

NOTA 18. OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

La compañía tiene las siguientes Pasivos no Financieros, así:

DETALLES	2023	2022
Por venta de activos	1.788.395.100	0
Depósitos Judiciales	3.450.936	904.697
Libranzas	126.869.552	119.605.586
Otros	0	242.500
TOTAL	1.918.715.55	120.752.783

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

El saldo por venta de activos corresponde a los anticipos recibidos por la venta de parte del terreno, se debe registrar en esta cuenta, hasta que se legalice por completo la transacción.

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	2023	2022
Dividendos por Pagar	89.602.114	481.522.425
TOTAL	481.522.425	481.522.425

Los dividendos que se decretaron con la información a 31 diciembre de 2022 se empezaron a cancelar en el año 2023 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	2023	2022
Acreedores varios	102.658.648	371.126.289
TOTAL	102.658.648	371.126.289

Corresponde a obligaciones adquiridas por usufructos decretados por accionista para pago a terceros, y devoluciones de dineros a terceros por prestación de servicios.

NOTA 21. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

A continuación, se indican los movimientos del impuesto diferido:

DETALLES	2023	2022
Propiedad Planta y Equipo	984.337.657	1.180.269.248
TOTAL	984.337.657	1.180.269.248

- a) El capital autorizado de la sociedad es de TRES MIL TRESCIENTOS CUARENTA Y NUEVE MILLONES DOSCIENTOS MIL PESOS M/L (\$3.349.200.000), dividido en DOSCIENTOS CUARENTA MIL (240.000) acciones ordinarias de valor nominal de TRECE MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS M/L, (\$13.955) cada una.
- b) El capital suscrito inicial de la sociedad es de UN MIL SEISCIENTOS SETENTA Y CUATRO MILLONES SEISCIENTOS MIL PESOS M/L (\$1.674.600.000), dividido en CIENTO VEINTE MIL (120.000) acciones ordinarias de valor nominal de TRECE MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS M/L, (\$13.955) 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), dividido en CIENTO VEINTE MIL (120.000) acciones ordinarias de valor nominal de TRECE MIL NOVECIENTOS CINCUENTA Y CINCO PESOS M/L, (\$13.955) cada una.

NOTA 25. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

DETALLES	2023	2022
Unidad Funcional de Urgencia	6.051.884.774	5.255.838.746
Unidad Funcional de Consulta Externa	453.238.096	209.435.152
Unidad Funcional De Hospitalización E Internación	8.865.398.752	8.053.308.127
Unidad Funcional de Quirófanos y Salas de Parto	15.581.910.081	11.023.017.076
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	4.052.789.452	4.668.015.730
Unidad Funcional de Hemodiálisis	350.200.328	669.231.658
Unidad Funcional de Hemodinamia	1.834.245.381	1.758.211.444
Unidad de cuidados Intensivos	9.847.179.632	9.435.252.739
Unidad De Hospitalización En Casa UHC	6.144.749	66.945.107
Unidad De Cuidados Intensivos Ciren	724.864.935	708.149.471
TOTAL	47.767.856.180	41.847.405.250

DETALLES	2023	2022
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESC EN VENTAS	-1.624.213.863	-1.624.213.863
Devoluciones, Rebajas de Desc En Ventas	-650.164.436	-1.624.213.863

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

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

NOTA 26. OTROS INGRESOS O GANANCIAS

OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	2.023	2.022
GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	39.321.436	5.382.943
INGRESOS POR DISPOSICIÓN DE ACTIVOS	7.112.151	0
RECUPERACIONES	158.389.691	132.688.800
INDEMNIZACIONES	218.284.906	8.875.400
REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	2.958.736.586	1.375.784.064

DIVERSOS	1.097.121.804	601.052.399
TOTAL	4.478.966.574	2.123.783.606

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. El más representativo es por la recuperación de cartera vencida, reversando el deterioro de la cartera.

NOTA 27. COSTOS DE VENTA

El detalle de los Costos es el siguiente:

DETALLES	2023	2022
Unidad Funcional de Urgencia	6.277.788.118	5.684.195.394
Unidad Funcional de Consulta Externa	1.135.340.330	907.851.901
Unidad Funcional De Hospitalización E Internación	7.339.681.698	6.298.918.613
Unidad Funcional de Quirófanos y Salas de Parto	11.578.268.036	8.928.711.898
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	4.201.548.990	4.348.477.004
Unidad Funcional de Hemodinamia	1.023.533.904	788.279.175
Unidad de cuidados Intensivos	5.523.058.745	5.094.367.562
Unidad De Hospitalización En Casa UHC	495.668.572	556.779.086
Unidad De Cuidados Intensivos Ciren	1.476.665.585	1.195.807.577
Otras Actividades Relacionadas con la Salud	6.277.788.118	5.684.195.394
TOTAL	39.051.553.978	33.803.388.210

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

NOTA 28. GASTOS SUELDOS Y SALARIOS

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2023	2022
Sueldos	2.083.437.232	1.972.744.848
Auxilio de Transporte	35.248.230	28.093.520
Horas Extras y Recargos	86.777.326	71.283.517
Bonificaciones	1.500.000	-
Otros Beneficios Económicos	11.244.450	17.928.300
TOTAL	2.218.207.238	2.090.050.185

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

NOTA 29. CONTRIBUCIONES IMPUTADAS

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2023	2022
Incapacidades	10.098.435	10.167.198
Otras Contribuciones Imputadas	62.887.894	66.475.671

NOTA 34. GASTOS POR HONORARIOS

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2023	2022
Revisoría Fiscal	33.400.000	38.400.000
Asesoría Jurídica	74.133.582	69.761.173
Asesoría Financiera	41.760.000	30.000.000
Asesoría Técnica	140.258.268	45.599.550
Otros Honorarios	304.774.060	91.300.363
TOTAL	594.325.910	275.061.086

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

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2023	2022
Industria y Comercio	465.000	-
Impuesto Predial	75.392.700	92.569.700
De Vehículo	4.358.600	-
TOTAL	80.216.300	92.569.700

NOTA 36. GASTOS POR ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2023	2022
Construcciones y Edificaciones	77.409.022	135.085.410
Maquinaria	1.804.408	-
TOTAL	79.213.430	135.085.410

NOTA 37. GASTOS POR CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2023	2022
Afiliaciones y Sostenimiento	36.372.056	26.115.928

NOTA 38. GASTOS POR SEGUROS

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2023	2022
Manejo	16.482.616	13.164.165
Cumplimiento	16.201.866	7.589.562
Responsabilidad Civil y Extracontractual	289.210.086	270.947.415
Otros Seguros	1.237.380	556.500
TOTAL	323.131.948	292.257.642

NOTA 39. GASTOS POR SERVICIOS

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2023	2022
Aseo y Vigilancia	34.183.234	106.308.137
Temporales	945.813.145	715.558.075
Asistencia Técnica	151.556.942	508.895
Procesamiento Electrónico de Datos	193.235.477	32.518.085
Acueducto y Alcantarillado	91.104.097	51.200.943
Energía Eléctrica	152.656.020	118.290.750
Teléfono	110.735.572	94.595.874
Transporte Fletes y Acarreos	33.104.074	18.409.989
Gas	58.037.315	34.945.811
Otros Servicios	86.205.893	86.348.747
TOTAL	1.856.631.769	1.258.685.306

NOTA 40. GASTOS LEGALES

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2023	2022
Notariales	63.318.612	1.360.093
Registro Mercantil	3.038.600	2.722.500
Tramites y Licencia	1.902.964	2.101.300
Otros Gastos Legales	2.108.150	1.586.631
TOTAL	70.368.326	7.770.524

NOTA 41. GASTOS DE REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2023	2022
Terrenos	81.345.940	-
Construcciones y Edificaciones	55.331.440	36.915.380
Maquinaria y Equipo	154.193.940	41.099.267
Equipo Medico - Cientifico	42.984.074	69.076.605
Equipo de Oficina	3.946.838	14.466.747
Equipo de Computación y Computación	33.890.530	45.148.858
Dotaciones de Clínicas y Restaurantes	1.673.000	1.150.000
Equipo de Transporte	1.129.799	783.000
Plantas y Redes	-	270.000
Mantenimiento Extintores	3.879.820	2.364.230
TOTAL	378.375.381	211.274.087

NOTA 42. GASTOS DE ADECUACIÓN E INSTALACIONES

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2023	2022
Arreglos Ornamentales	1.978.728	1.306.840

NOTA 43. GASTOS DE TRANSPORTES Y VIAJES

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2023	2022
Arreglos Ornamentales	869.000	1.730.660
TOTAL	869.000	1.730.660

NOTA 44. GASTOS DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2023	2022
Construcciones y Edificaciones	122.574.975	122.034.095
Maquinaria y Equipo	201.254.247	167.715.207
Equipo de Oficina	31.975.543	28.224.983
Equipo de Computación y Comunicación	101.623.716	122.146.654
Equipo Médico-Científico	1.371.333.001	1.227.832.023
Equipo de Transporte	3.780.000	29.188.061
Plantas y Redes	17.517.504	22.953.981
Dotación de Clínicas y Restaurantes	34.564.042	52.097.848
TOTAL	1.884.623.028	1.772.192.852

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 2022.

NOTA 45. AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2023	2022
Programas y Aplicaciones Informáticas	287.693.661	564.696.689
TOTAL	287.693.661	564.696.689

Se realiza amortización según políticas NIIF, para el año 2023 a los Intangibles de la Clínica ZAYMA S.A.S.

NOTA 46. PROVISIONES

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2023	2022
Litigios y Demandas	7.500.000	15.349.564

NOTA 47. OTROS GASTOS

El detalle de los gastos es el siguiente:

DETALLES	2023	2022
Elementos de Aseo y Cafetería	104.733.521	107.473.213
Útiles, Papelería y Fotocopias	23.328.367	23.096.668
Combustibles y Lubricantes	3.201.218	906.440
Envases y Empaques	34.749.081	21.441.584
Casino y Restaurante	3.107.707	-
Indemnización por Daños a Terceros	-	2.942.269
Otros	5.086.813	959.266
TOTAL	174.206.707	156.819.440

NOTA 48. GASTO FINANCIERO

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

DETALLES	2023	2022
Gastos Bancarios	19.218.211	8.431.686
Comisiones	25.343.585	30.581.211
Intereses	245.389.746	235.235.932
Gravamen a los Movimientos Financieros	107.669.901	75.630.798
Otros	10.148.896	125.798.853
TOTAL	407.770.339	475.678.480

NOTA 49. IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE

Luego de determinar la utilidad y aplicar la tarifa (35%) correspondiente al año gravable 2023 se calcula la provisión del impuesto de renta \$930.693.754.

NOTA 50. UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUAS

Una vez provisionado el impuesto de renta, sumar y restar los impuestos diferidos por propiedad planta y equipo; obtenemos la utilidad atribuible a accionistas **\$1.864.328.056**

NOTA 51. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO EN EL QUE SE INFORMA

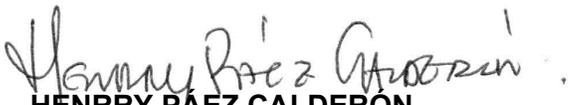
A la fecha de elaboración de estos estados financieros no han ocurrido hechos relevantes que puedan afectar significativamente la situación financiera y/o resultados de la Compañía, ni que comprometan la estabilidad financiera de la misma.

NOTA 52. 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 MARTÍNEZ CÁRDENAS
Representante Legal

Representante Legal


HENRRY PÁEZ CALDERÓN
Contador T.P. 193967-T


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