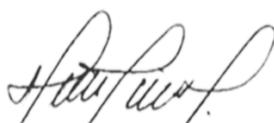


ACTIVOS	REVEL	A Diciembre 31 de 2022	%	A Diciembre 31 de 2021	%	VARIACION
Activos Corrientes						
Efectivo y equivalentes al efectivo	2.1	4,508,723,505	2.6%	1,745,764,419	1.8%	2,762,959,086
Inversiones CDT Banco de Bogotá	2.2	0	0.0%	2,156,317,342	2.2%	-2,156,317,342
Deudores comerciales	2.3	66,331,212,683	38.8%	48,294,341,033	49.1%	18,036,871,650
Otras cuentas por cobrar corrientes	2.4	72,598,797,596	42.4%	28,634,133,868	29.1%	43,964,663,728
Inventarios	2.5	7,410,846,435	4.3%	2,935,109,388	3.0%	4,475,737,047
Total Activos Corrientes		150,849,580,219	88.2%	83,765,666,050	85.1%	67,083,914,169
Activos No Corrientes						
Propiedad Planta y Equipo	2.6	18,876,749,012	11.0%	14,625,125,318	14.9%	4,251,623,694
Intangibles y Diferidos	2.7	1,392,375,734	0.8%	65,094,190	0.1%	1,327,281,544
Total Activos No Corrientes		20,269,124,746	11.8%	14,690,219,508	14.9%	5,578,905,238
TOTAL ACTIVO		171,118,704,965	100.0%	98,455,885,558	100.0%	72,662,819,407
Pasivos Corrientes						
Acreedores comerciales y Otras cuentas por pag	2.8	20,274,538,227	48.9%	17,963,553,365	88.9%	2,310,984,862
Retenciones y Aportes de Nomina	2.9	283,130,477	0.7%	184,976,107	0.9%	98,154,370
Beneficios a Empleados	2.10	1,976,688,597	4.8%	1,336,593,470	6.6%	640,095,127
Deudas con Asociados	2.11	0	0.0%	187,468,945	0.9%	-187,468,945
Pasivos por impuestos corrientes	2.12	831,657,628	2.0%	470,104,055	2.3%	361,553,573
Obligaciones Financieras de Corto Plazo	2.13	18,068,436,518	43.6%	67,902,944	0.3%	18,000,533,574
Total Pasivos Corrientes		41,434,451,447	82.7%	20,210,598,886	78.5%	21,223,852,561
Pasivos No Corrientes						
Anticipos y Avances Recibidos	2.14	360,771,689	4.2%	252,299,010	4.6%	108,472,679
Cuentas en Participación	2.15	300,000,000	3.5%	300,000,000	5.4%	0
Acreedores Comerciales y otras cuentas por pag	2.16	0	0.0%	2,087,834,363	37.7%	-2,087,834,363
Otros Pasivos para Costos y Gastos	2.17	0	0.0%	0	0.0%	0
Obligaciones Financieras Largo Plazo - Bancos N	2.18	7,978,053,646	92.4%	2,900,000,000	52.3%	5,078,053,646
Total Pasivo No corriente		8,638,825,335	17.3%	5,540,133,373	21.5%	3,098,691,962
TOTAL PASIVOS		50,073,276,782	29.3%	25,750,732,259	26.2%	24,322,544,523
PATRIMONIO						
Capital Autorizado	2.19	15,000,000,000	12.4%	15,000,000,000	20.6%	0
Reservas Ocasionales	2.19	10,684,352,286	8.8%	10,684,352,287	14.7%	-1
Utilidad/Perdida del ejercicio según Estado adju	2.20	48,340,274,884	39.9%	47,019,923,495	64.7%	1,320,351,389
Ganancias acumuladas	2.20	47,020,801,013	38.8%	877,517	0.0%	47,019,923,496
TOTAL PATRIMONIO		121,045,428,183	70.7%	72,705,153,299	73.8%	48,340,274,884
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		171,118,704,965	100.0%	98,455,885,558	100.0%	72,662,819,407

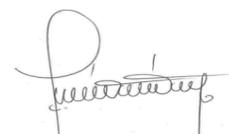


JOHN JAIRO BELTRAN SUAREZ
REPRESENTANTE LEGAL

C.C. 79.734.435



HERNANDO QUINTERO MORA
Revisor Fiscal
TP 96943-T



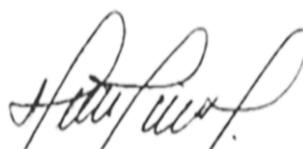
FLORANGELA SILVA MALTÉS
Contadora
TP 164617-T

	REVEL	A Diciembre 31 de 2022.	%	A Diciembre 31 de 2021	%
Ingresos de actividades ordinarias	2.21	139,638,422,052	100%	87,529,918,697	100.0%
Costo de ventas	2.22	<u>62,694,888,927</u>	44.9%	<u>35,374,007,489</u>	40.4%
Ganancia Bruta		76,943,533,125	55.1%	52,155,911,208	59.6%
Gastos de Administracion	2.23	10,023,900,202	7.2%	8,619,681,879	9.8%
Gastos Operacionales		10,023,900,202	7.2%	8,619,681,879	9.8%
Ganancia por actividades de Operación		66,919,632,923	47.9%	43,536,229,329	49.7%
Ingresos Financieros	2.26	839,635,037	0.6%	96,276,587	0.1%
Otros Ingresos No operacionales	2.26	229,072,358	0.2%	7,051,601,813	8.1%
Ingresos Ejercicios Anteriores	2.26	<u>0</u>	0.0%	<u>0</u>	0.0%
Total Ingresos No Operacionales		1,068,707,395	0.8%	7,147,878,400	8.2%
Gastos No Operacionales					
Gastos Financieros	2.25	3,215,320,472	2.3%	1,172,448,634	1.3%
Otros Gastos No Operacionales	2.24	<u>16,315,643,777</u>	11.7%	<u>2,491,735,600</u>	2.8%
Total Gastos No Operacionales		19,530,964,249	14.0%	3,664,184,234	4.2%
Ganancia antes de impuestos		48,457,376,069	34.7%	47,019,923,495	53.7%
Ingreso (gasto) por impuestos		117,101,185	0.1%	0	0.0%
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas		48,340,274,884	34.6%	47,019,923,495	53.7%
Resultado Integral Total		48,340,274,884	34.6%	47,019,923,495	53.7%

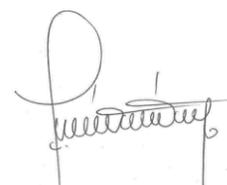


JOHN JAIRO BELTRAN SUAREZ
REPRESENTANTE LEGAL

C.C. 79.734.435



HERNANDO QUINTERO MORA
Revisor Fiscal
Tp 96943-T



FLORANGELA SILVA MALTES
Contadora
TP 164617-T

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	GANACIAS ACUMULADAS	GANANCIAS DEL EJERCICIO	RESERVAS	OTRAS PARTICIPACIONES EN EL PATRIMONIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a 1° de enero 2021	136,165,300	3,063,882,143	22,484,304,844	-	-	25,684,352,287
Corrección de un error de periodo anterior	-	-	877,517	-	-	877,517
Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-
Saldo reexpresado a 1° de enero de 2021	136,165,300	3,063,882,143	22,485,182,361	-	-	25,685,229,804
Resultado del Ejercicio	-	-	47,019,923,495	-	-	47,019,923,495
Capitalización	14,863,834,700	14,863,834,700	-	-	-	-
Otro resultado integral del ejercicio	0	-	-	-	-	-
Constitución de Reservas	0	10,684,352,287	-	10,684,352,287	-	-
Traslado de utilidades del ejercicio	0	22,485,182,361	22,485,182,361	-	-	-
Distribución de Dividendos	0	-	-	-	-	-
Saldo reexpresado a 31 de diciembre de 2021	15,000,000,000	877,517	47,019,923,495	10,684,352,287	-	72,705,153,299
Saldo a 1 de enero de 2022	15,000,000,000	47,020,801,012	-	10,684,352,287	-	72,705,153,299
Resultado del Ejercicio	-	-	48,340,274,884	-	-	48,340,274,884
Capitalización	-	-	-	-	-	-
Otro resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Constitución de Reservas	-	-	-	-	-	-
Traslado de utilidades del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Distribución de Dividendos	-	-	-	-	-	-
Saldo reexpresado a 31 de diciembre de 2022	15,000,000,000	47,020,801,012	48,340,274,884	10,684,352,287	-	121,045,428,183

"Ver Certificación Adjunta"



JOHN JAIRO BELTRAN SUAREZ
REPRESENTANTE LEGAL
Clínica Putumayo S.A.S Zomac
Documento No. 79.734.435 de Bogotá

"Ver Certificación Adjunta"



HERNANDO QUINTERO MORA
Revisor Fiscal TP 96943 - T

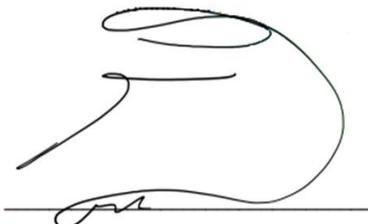
"Ver Certificación Adjunta"



FLORANGELA SILVA MALTES
Contadora
TP 164617-T

HOSPITAL DE ALTA COMPLEJIDAD DEL PUTUMAYO SAS ZOMAC
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
GRUPO 2 NIIF
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

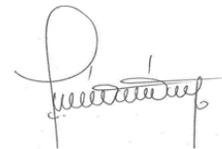
Flujos de efectivo por actividades de operación:		2022
Cobro clientes	\$	58,105,922,425.00
Pago a proveedores	-\$	65,957,764,346.00
Pago a trabajadores	\$	738,249,497.00
Pago impuestos	\$	244,452,388.00
Total actividades de operación	-\$	6,869,140,036.00
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Inversiones	\$	2,156,317,342.00
Compra de Propiedad Planta y Equipo	-\$	4,564,853,493.00
Intangibles	-\$	11,037,951,947.00
Total actividades de inversión	-\$	13,446,488,098.00
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Pago de prestamos	\$	23,078,587,220.00
Total actividades de inversión	\$	23,078,587,220.00
Flujo de efectivo del periodo	\$	2,762,959,086.00
Saldo inicial del efectivo	\$	1,745,764,419.00
Saldo final del efectivo	\$	4,508,723,505.00



JOHN JAIRO BELTRAN SUAREZ
REPRESENTANTE LEGAL
Clínica Putumayo S.A.S Zomac
Documento No. 79.734.435 de Bogotá



HERNANDO QUINTERO MORA
Revisor Fiscal TP 96943 - T



FLORANGELA SILVA MALTES
Contadora TP 164617- T

HOSPITAL DE ALTA COMPLEJIDAD DEL PUTUMAYO S.A.S ZOMAC
NIT. 901.201.887-7
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIC-NIIF GRUPO 2
A DICIEMBRE 31 DE 2022
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

1. Notas de carácter general.

1.1. Entidad Reportante

El ente que informa es la sociedad de carácter mercantil Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC., en adelante La Empresa, constituida en la República de Colombia por medio de Documento Privado de fecha 01 de Julio de 2019.

Su registro mercantil en la Cámara de Comercio de Putumayo se identifica con la matrícula número 68108 y su número de identificación tributaria - NIT es el 901.201.887-7 de acuerdo con el Registro Único Tributario - RUT de la DIAN.

El negocio o empresa que desarrolla la entidad corresponde al de la prestación directa de servicios de salud y afines, a través de establecimientos habilitados.

El Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC. organiza su Sistema de Información Financiera a través unidades de responsabilidad de forma integrada, documentando y actualizando sus procesos contables en función del organigrama implementado por La Empresa.

En este sentido, La Empresa implementa mecanismos de control y verificación de las actividades propias de su proceso contable, para garantizar que la Información Financiera cumpla con los estándares conceptuales y técnicos de las NIC-NIIF Pymes del Grupo No. 2.

El proceso contable del Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC. se interrelaciona con los demás procesos de La Empresa, conformando una estructura organizacional que permite registrar las operaciones económicas y financieras en tiempo oportuno y con las características requeridas conforme a las NIC-NIIF Pymes del Grupo No. 2.

1.2. Cumplimiento de las NIC-NIIF Pymes.

Los estados financieros se han preparado cumpliendo con la totalidad de los estándares que conforman las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, en adelante

NIC-NIIF Pymes del Grupo No. 2, declaración que se realiza de forma explícita y sin reservas.

Si bien el IASB prevé que en un número limitado de situaciones es posible que existan conflictos de aplicación entre el Marco Conceptual y alguna de las NIC-NIIF específicas, en el caso del Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC. dichos conflictos de aplicación no se dan, por lo que se manifiesta expresamente la correspondencia en todos los elementos, conceptos y postulados del Marco Conceptual con las NIC-NIIF Pymes del Grupo No. 2.

En la determinación de las Políticas Contables del Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC. se ha considerado la aplicación de la totalidad de las Secciones de las NIC-NIIF Pymes del Grupo No. 2 sin limitaciones por motivo de que algún efecto no sea significativo, ni por ninguna otra circunstancia.

1.3. Consolidación.

1.3.1. Entidad controlante.

El Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC. es una persona jurídica de naturaleza societaria que actualmente se sujeta al control de un accionista que es persona jurídica, obligada a llevar contabilidad, por lo que hasta la fecha sus estados financieros no son objeto de consolidación alguna.

1.4. Hipótesis fundamental.

Los Estados Financieros de Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC. se preparan y presentan bajo la premisa fundamental de que La Empresa se encuentra en funcionamiento y que su actividad continuará dentro del futuro previsible.

De esta forma, en el futuro previsible La Empresa no tiene la intención ni la necesidad de liquidar ni recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

1.5. Moneda funcional y presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros del Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC, se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal (moneda funcional). La moneda funcional de la Sociedad es peso colombiano, que constituye además la moneda de presentación de los estados financieros del Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC; por otro lado, la fecha del estado de situación financiera y las clases de activos, pasivos y patrimonio, corresponde al período terminado al 31 de Diciembre de 2022.

- a) fuerzas competitivas y regulaciones determinan los costos y gastos de la actividad que desarrolla el Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC.
- b) El peso colombiano es la moneda que más influye en los costos de venta, insumos y servicios, así como de los demás costos y gastos administrativos necesarios para ejecutar los contratos del Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC.
- c) El peso colombiano es la moneda en la cual se generan los principales fondos de las actividades de financiación, tanto en Instrumentos de Deuda como de Patrimonio.

1.6 Fecha de cierre del período que se informa:

La fecha del estado de situación financiera corresponde al 31 de diciembre de 2022.

1.7 Período cubierto por los estados financieros:

La fecha del estado de situación financiera y las clases de activos, pasivos y patrimonio, corresponde al período terminado al 31 de diciembre de 2022.

La fecha de los estados de resultados integrales, estados de cambios en el patrimonio neto y estados de flujos de efectivo corresponde al período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2022.

Bases de preparación:

Los estados financieros del Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC. se han preparado sobre la base del costo histórico, conforme se describe en las políticas contables expuestas en estas notas.

La preparación de estos estados financieros bajo estándares NIC-NIIF Pymes del Grupo No. 2. requirió el uso de estimaciones contables y la aplicación de políticas contables adoptadas por la entidad.

1.8 Estimaciones y criterios contables relevantes.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados por la entidad y se basan en la experiencia histórica y otros factores objetivos, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

El Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC., efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro, por lo que normalmente los resultados reales difieren de dichas estimaciones.

Las principales estimaciones y supuestos que tienen el riesgo de causar ajustes materiales a los saldos de activos y pasivos del periodo inmediatamente siguiente, son principalmente las de impuestos a las ganancias y la de vida útil e índices de salvamento de los activos fijos.

1.8.1 Impuestos a las ganancias.

El Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC. aplica criterios profesionales para determinar la provisión del impuesto sobre la renta y complementarios al cierre de cada periodo. No obstante, existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios.

Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente a los montos que fueron inicialmente estimados y registrados, las diferencias se imputan al respectivo impuesto a las ganancias (Renta), sea corriente o diferido, activo o pasivo, en el periodo en el cual se identifica el hecho.

1.8.2 Vidas útiles e índices de salvamento.

A efectos de determinar el valor de las depreciaciones periódicas de los elementos de propiedades, planta y equipos, el Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC. ha estimado criterios de vidas útiles e índices de salvamento para cada elemento, tomando como referencia la experiencia histórica y otros factores objetivos analizados durante la etapa de

preparación para adoptar las NIC-NIIF Pymes.

1.8.3 Importancia relativa y materialidad.

En términos generales, el Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC. considera material toda partida que supere el 7% de diferencia en relación con alguna de las siguientes variables, en relación con el respectivo rubro:

- a) Activo total.
- b) Activo corriente.
- c) Activo no corriente.
- d) Pasivo total.
- e) Pasivo corriente.
- f) Pasivo no corriente.
- g) Patrimonio.
- h) Resultado del ejercicio.

A efecto de las revelaciones, 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 puede tomar la empresa o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

1.9 Administración de riesgos.

El Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC., gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La entidad no realiza inversiones, ni operaciones con derivados o posición de divisas con propósitos especulativos.

Los riesgos evaluados por la entidad corresponden al de mercado, liquidez y de crédito.

1.9.1 De mercado.

El riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos y productos de excedentes de tesorería, es gestionado mediante la evaluación permanente de las condiciones macroeconómicas y el impacto de su variación en los estados financieros.

1.9.2 De Crédito.

El riesgo asociado al emisor y contraparte es gestionado de acuerdo con las políticas de excedentes de tesorería, de tal forma que el Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC. estipula inversiones en instituciones e instrumentos con alta calidad crediticia y limita la concentración al establecer topes máximos de inversiones por entidad, aplicando así criterios razonables de seguridad, liquidez y rentabilidad.

1.9.3 De liquidez.

El Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC. mantiene una política de liquidez acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida.

Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, las cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

1.10 Gestión del capital.

El Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC. gestiona su capital orientado en políticas de austeridad y control preventivo frente a los riesgos financieros, de mercado y de la naturaleza de la empresa.

Normalmente la Gerencia General de la empresa ha buscado mantener un equilibrio entre las cuentas por cobrar a clientes y las cuentas por pagar a proveedores y contratistas, de tal forma que la operación sea autosostenible.

Para ello la empresa ha establecido y documentado procesos de gestión y control a los rubros de efectivo, equivalente al efectivo y cuentas por cobrar a clientes, desde una óptica de mantenimiento previsible de liquidez, que le permita en todo momento cumplir con sus obligaciones financieras, así como con los proveedores y acreedores.

2 Notas de carácter específico.

2.1 Efectivo Y Equivalente Al Efectivo.

En estas Cuentas de Efectivo Y Equivalente Al Efectivo, cuya naturaleza corresponde a la de un Activo Financiero, el Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC. evalúa permanentemente los riesgos inherentes a estos Activos Financieros, destacándose los de crédito, liquidez y de mercado.

Este rubro a 31 de diciembre de 2022 está conformado así:

CUENTA	DETALLE	2022	2021
CAJA	Caja General Efectivo	\$ 100,588,862	\$ 17,576,831
BANCOS	Banco Bancolombia Cuenta Cte No.45100010197	\$ 1,480,488,057	\$ 358,111,187
BANCOS	Banco BBVA Cuenta Corriente No. 13561000724	\$ 856,906,377	\$ 8,506,448
BANCOS	Banco Bogotá Cuenta Corriente No. 442525895	\$ 2,000,525,539	\$ 1,284,537,997
BANCOS	Fiduciaria Banco de Bogotá	\$ 330,658	\$ 150,000
BANCOS	Banco de Occidente Cuenta Corriente No.380-90389-8	\$ 223,761	\$ 223,762
BANCOS	Bancolombia Cta Ah. 45119234763	\$ 44,422,015	\$ 35,997,770
BANCOS	Bancolombia Cta Ah. 45100001129	\$ -	\$ 40,579,999
BANCOS	Banco Davivienda Cuenta Corriente No. 076069995876	\$ 2,923,786	\$ -
BANCOS	Banco de Bogotá cuenta de ahorros No.96271	\$ 22,164,872	\$ -
BANCOS	Banco BBVA Cuenta Ahorros No. 0200359805	\$ 149,578	\$ 80,425
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 4,508,723,505	\$ 1,745,764,419

2.2 Inversiones

Este rubro a 31 de diciembre de 2022 comparado con el saldo a 31 de diciembre de 2021 presenta el siguiente saldo:

CUENTA	DETALLE	2022	2021
CLIENTES NACIONALES	Inversión CDT Bancolombia	0 \$	2,156,317,342
	TOTAL INVERSIONES	0 \$	2,156,317,342

2.3 Deudores comerciales

En estas Cuentas por Cobrar, cuya naturaleza corresponde a la de un Activo Financiero, se destacan principalmente las de origen comercial: clientes.

El Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC. evalúa permanentemente los riesgos inherentes a estos Activos Financieros, destacándose los de crédito, liquidez y de mercado.

Este rubro a 31 de diciembre de 2022 comparado con el saldo a 31 de diciembre de 2021, está conformado así:

CUENTA	DETALLE	2022	2021
CLIENTES NACIONALES	Facturación Generada Pendiente por Radicar	\$ 15,849,060,125	\$ 18,526,966,880
CLIENTES NACIONALES	Facturación Radicada	\$ 46,997,105,356	\$ 23,408,879,529
CLIENTES NACIONALES	Facturación Radicada Glosada y Subsanada	\$ 8,818,543,546	\$ 8,817,481,315
CLIENTES NACIONALES	Menos Deterioro Clientes	-\$ 5,333,496,344	-\$ 2,458,986,691
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		\$ 66,331,212,683	\$ 48,294,341,033

2.4 Otras cuentas por cobrar corrientes

Los rubros que clasifican en esta clase de cuentas por cobrar corresponden a saldos cuya esencia deviene de un hecho económico distinto al del generado por la contraprestación que se obtiene por la prestación de los servicios de salud; por lo tanto, los saldos comparativos con corte a 31 de diciembre de 2022 y 2021 son los siguientes.

CUENTA	DETALLE	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR	Cuentas por Cobrar Socios	\$ 25,766,355,132	\$ 12,466,455,744
ANTICIPO A PROVEEDORES	Anticipos Avances y Depósitos	\$ 2,520,358,558	\$ 3,465,189,451
RECLAMACIONES PEN.XCOB	Reclamaciones pendientes por cobrar	\$ 4,005,699,277	\$ -
ANTICIPO IMPUESTOS	Anticipos de Impuestos y Contribuciones	\$ 2,695,051,396	\$ 682,266,402
CXC A TRABAJADORES	Otros Prestamos a Trabajadores	\$ 38,407,876	\$ -
CUENTAS POR COBRAR	Deudores Varios	\$ 37,572,925,357	\$ 12,020,222,271
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES		\$ 72,598,797,596	\$ 28,634,133,868

2.5 Inventario.

Este rubro corresponde a los saldos de las mercaderías disponibles para la venta y consumo dentro del Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS Zomac.; en esa forma, teniendo en cuenta la fecha de corte para la realización de estos estados financieros que corresponde a 31 de diciembre de 2022 comparado con el año 2021, se establece que este aparte se conforma de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	2022	2021
MERCADERIA	Medicamentos	\$ 5,208,542,935	\$ 2,022,940,267
MERCADERIA	Material Medico Quirurgico	\$ 938,290,813	\$ 74,365,891
MERCADERIA	Materiales Reactivos y Laboratorio	\$ 762,093,311	\$ 824,433,677
MERCADERIA	Provision de inventarios	\$ 195,309,332	\$ -
MERCADERIA	Materiales Repuestos y Accesorios	\$ 306,610,044	\$ 13,369,553
TOTAL INVENTARIO		\$ 7,410,846,435	\$ 2,935,109,388

En 2022 y el 2021 no se han reconocido deterioros de inventarios por pérdida de mercancía ni por ningún otro motivo.

2.6 Propiedades, planta y equipos.

Para el desarrollo de su empresa, el Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC. ha invertido recursos en la adquisición y conformación de Propiedades, Planta y Equipos, destacándose elementos de activos como: terrenos, edificaciones, maquinaria y equipos, equipos de oficina y equipos médico científico, entre otros.

Estos son activos que se esperan usar durante más de un periodo y su uso se destina a la actividad mercantil que desarrolla el Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC. tanto en los procesos operacionales como administrativos.

Conforme al principio de reconocimiento, el Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC. evalúa todos los costos de las Propiedades, Planta y Equipos en el momento en que incurre en ellos. Estos costos comprenden los incurridos inicialmente para adquirir o construir el activo y los incurridos posteriormente para añadirlo, sustituir parte de él o mantenerlo, sin incluir los costos derivados del mantenimiento, los cuales se reconocen en el resultado del ejercicio.

La medición inicial de todo elemento de Propiedad, Planta y Equipo se registra a su valor de costo, entendiendo que este comprende los siguientes rubros:

- a) El precio de compra, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables vía declaración tributaria como, por ejemplo: IVA; de la misma forma, se da a saber que todo descuento o rebaja que se obtenga para la adquisición del activo, se deduce de su costo de adquisición.

- b) Todos los costos directamente atribuibles para darle la ubicación al activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar en la forma prevista por la Gerencia.
- c) De acuerdo con la Sección 17 de las NIC – NIIF Pymes, el Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC. mide todos sus elementos de Propiedades, Planta y Equipos, tras su reconocimiento inicial, al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor.

Como parte integrante del modelo de costo elegido como política contable, el Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC utiliza el método lineal para determinar la depreciación de los activos, dándose para cada uno de ellos un cargo constante a lo largo de su vida útil, a menos que su valor residual se modifique.

Con lo anterior, el siguiente es el detalle del valor en libros de los elementos de propiedades, planta y equipos:

Dicho valor neto de las propiedades, planta y equipos, restadas las depreciaciones, a 31 de diciembre de 2022 comparado con el año 2021, se detalla de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	2022	2021
PROPIEDAD PLANTA Y E.	Construcciones y Edificaciones	\$ 3.896.859.814	\$ 3.594.906.266
PROPIEDAD PLANTA Y E.	Maquinaria y Equipo	\$ 2.026.915.016	\$ 1.560.460.754
PROPIEDAD PLANTA Y E.	Equipo de Oficina	\$ 2.099.310.377	\$ 1.829.939.686
PROPIEDAD PLANTA Y E.	Equipo de Computación y Comunicación	\$ 1.259.837.971	\$ 1.160.823.286
PROPIEDAD PLANTA Y E.	Maquinaria y Equipo Médico Científico	\$ 14.930.990.167	\$ 9.750.157.048
PROPIEDAD PLANTA Y E.	Flota y Equipo de Transporte	\$ 100.000.000	\$ 100.000.000
PROPIEDAD PLANTA Y E.	Depreciación Acumulada	-\$ 5.437.164.333	-\$ 3.371.161.722
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ 18.876.749.012	\$ 14.625.125.318

Conforme al análisis de cada elemento, las vidas útiles definidas por el Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC., para determinar la depreciación oscilan en los siguientes rangos:

Terrenos.	Vida Útil
Edificaciones	20 – 50 años.
Maquinaria y Equipos.	7 – 12 años.
Equipos de Oficina.	3 – 7 años.
Equipos Médicos Científicos.	7 – 12 años.

En la vigencia 2021 y a 31 de diciembre de 2022 no se han reconocido partidas por deterioro de la propiedad planta y equipo, pero de acuerdo con el análisis y aplicación de conceptos propios sostenidos para dar de baja o retirar elementos de propiedad, planta y equipo a 31 de diciembre del año en el que se informa, se castigaron los siguientes activos inmovilizados.

Origen: Dar de baja
C.O.: 001 **Tipo Docto:** BAF **Número:** 00000001 **Fecha:** 19/11/2022 **Estado:** Anulado **Prefijo:**
Tercero: 1193065294-ERASO AGUDELO AUDRY BRIGGITH
Notas: DAR DE BAJA ACTA N. 01/2021

No. 11111 <Predeterminado>

Arrastre hasta aquí un título de columna para agrupar los elementos por este criterio con boton derecho del mouse.

Auxiliar	Descripción	Íbitos PCGA	Íditos PCGA	C.O.	U.N	Tercero	Razón social
15200502	COMPRA DE EQUIPO DE REFRIGERACION	0,00	1.190.000,00	001	01	Generico	Genérico
15200502	COMPRA DE EQUIPO DE REFRIGERACION	1.190.000,00	0,00	001	01	1193065294	ERASO AGUDELO AUDRY BRIGGITH
15200502	COMPRA DE EQUIPO DE REFRIGERACION	0,00	0,00	001	01	Generico	Genérico
15200502	COMPRA DE EQUIPO DE REFRIGERACION	0,00	0,00	001	01	1193065294	ERASO AGUDELO AUDRY BRIGGITH
15922001	MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO	832.404,97	0,00	001	01	Generico	Genérico
15922001	MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO	0,00	832.404,97	001	01	1193065294	ERASO AGUDELO AUDRY BRIGGITH
15922001	MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO	0,00	0,00	001	01	Generico	Genérico
15922001	MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO	0,00	0,00	001	01	1193065294	ERASO AGUDELO AUDRY BRIGGITH

Origen: Dar de baja
C.O.: 001 **Tipo Docto:** BAF **Número:** 00000002 **Fecha:** 19/11/2022 **Estado:** Anulado **Prefijo:**
Tercero: 1193065294-ERASO AGUDELO AUDRY BRIGGITH
Notas: DAR DE BAJA ACTA N. 01/2021

No. 11111 <Predeterminado>

Arrastre hasta aquí un título de columna para agrupar los elementos por este criterio con boton derecho del mouse.

Auxiliar	Descripción	Íbitos PCGA	Íditos PCGA	C.O.	U.N	Tercero	Razón social
15200502	COMPRA DE EQUIPO DE REFRIGERACION	0,00	1.650.000,00	001	01	Generico	Genérico
15200502	COMPRA DE EQUIPO DE REFRIGERACION	1.650.000,00	0,00	001	01	1193065294	ERASO AGUDELO AUDRY BRIGGITH
15200502	COMPRA DE EQUIPO DE REFRIGERACION	0,00	0,00	001	01	Generico	Genérico
15200502	COMPRA DE EQUIPO DE REFRIGERACION	0,00	0,00	001	01	1193065294	ERASO AGUDELO AUDRY BRIGGITH
15922001	MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO	1.178.925,00	0,00	001	01	Generico	Genérico
15922001	MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO	0,00	1.178.925,00	001	01	1193065294	ERASO AGUDELO AUDRY BRIGGITH
15922001	MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO	0,00	0,00	001	01	Generico	Genérico
15922001	MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO	0,00	0,00	001	01	1193065294	ERASO AGUDELO AUDRY BRIGGITH

Origen: Dar de baja
C.O.: 001 **Tipo Docto:** BAF **Número:** 00000005 **Fecha:** 28/12/2022 **Estado:** Aprobado **Prefijo:**
Tercero:
Notas: DAR DE BAJA ACTIVOS FIJOS

Arrastre hasta aquí un título de columna para agrupar los elementos por este criterio con boton derecho del mouse.

Auxiliar	Descripción	PCGA	PCGA	C.O.	U.N	Tercero	Razón soc
15240502	COMPRA M Y E ADMINISTRATIVOS	0,00	1,00	001	01	Generico	Genérico
15240502	COMPRA M Y E ADMINISTRATIVOS	0,00	0,00	001	01	Generico	Genérico
15922401	MUEBLES Y ENSERES HOSPITALARIO	0,76	0,00	001	01	Generico	Genérico
15922401	MUEBLES Y ENSERES HOSPITALARIO	0,00	0,00	001	01	Generico	Genérico
53103001	RETIRO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,00	0,00	001	01	Generico	Genérico
53103001	RETIRO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,76	001	01	Generico	Genérico
53103001	RETIRO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00	001	01	Generico	Genérico
53103001	RETIRO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00	001	01	Generico	Genérico

Origen: Dar de baja
C.O.: 001 **Tipo Docto:** BAF **Número:** 00000006 **Fecha:** 28/12/2022 **Estado:** Aprobado **Prefijo:**
Tercero:
Notas: DAR DE BAJA ACTIVOS FIJOS

Arrastre hasta aquí un título de columna para agrupar los elementos por este criterio con boton derecho del mouse.

Auxiliar	Descripción	PCGA	réditos PCGA	C.O.	U.N	Tercero	Razón soc
15200501	COMPRA DE EQUIPO ELECTRICICO	0,00	6.919.738,00	001	01	Generico	Genérico
15200501	COMPRA DE EQUIPO ELECTRICICO	0,00	0,00	001	01	Generico	Genérico
15200501	COMPRA DE EQUIPO ELECTRICICO	0,00	23.716.700,00	001	01	Generico	Genérico
15200501	COMPRA DE EQUIPO ELECTRICICO	0,00	0,00	001	01	Generico	Genérico
15200501	COMPRA DE EQUIPO ELECTRICICO	0,00	1.000.000,00	001	01	Generico	Genérico
15200501	COMPRA DE EQUIPO ELECTRICICO	0,00	0,00	001	01	Generico	Genérico
15200501	COMPRA DE EQUIPO ELECTRICICO	0,00	8.275.260,00	001	01	Generico	Genérico
15200501	COMPRA DE EQUIPO ELECTRICICO	0,00	0,00	001	01	Generico	Genérico
15200501	COMPRA DE EQUIPO ELECTRICICO	0,00	915.500,00	001	01	Generico	Genérico
15200501	COMPRA DE EQUIPO ELECTRICICO	0,00	0,00	001	01	Generico	Genérico
15200501	COMPRA DE EQUIPO ELECTRICICO	0,00	881.480,60	001	01	Generico	Genérico
15200501	COMPRA DE EQUIPO ELECTRICICO	0,00	0,00	001	01	Generico	Genérico
15200501	COMPRA DE EQUIPO ELECTRICICO	0,00	194.713,00	001	01	Generico	Genérico
15200501	COMPRA DE EQUIPO ELECTRICICO	0,00	0,00	001	01	Generico	Genérico
15200501	COMPRA DE EQUIPO ELECTRICICO	0,00	2.796.500,00	001	01	Generico	Genérico
15200501	COMPRA DE EQUIPO ELECTRICICO	0,00	0,00	001	01	Generico	Genérico
15200501	COMPRA DE EQUIPO ELECTRICICO	0,00	1.080.999,00	001	01	Generico	Genérico
15200501	COMPRA DE EQUIPO ELECTRICICO	0,00	0,00	001	01	Generico	Genérico
15200501	COMPRA DE EQUIPO ELECTRICICO	0,00	1.080.999,00	001	01	Generico	Genérico
15200501	COMPRA DE EQUIPO ELECTRICICO	0,00	0,00	001	01	Generico	Genérico
15200501	COMPRA DE EQUIPO ELECTRICICO	0,00	1.080.999,00	001	01	Generico	Genérico
15200501	COMPRA DE EQUIPO ELECTRICICO	0,00	0,00	001	01	Generico	Genérico
15200501	COMPRA DE EQUIPO ELECTRICICO	0,00	1.080.999,00	001	01	Generico	Genérico
15200501	COMPRA DE EQUIPO ELECTRICICO	0,00	0,00	001	01	Generico	Genérico
15200501	COMPRA DE EQUIPO ELECTRICICO	0,00	1.080.999,00	001	01	Generico	Genérico
15200501	COMPRA DE EQUIPO ELECTRICICO	0,00	0,00	001	01	Generico	Genérico
15200501	COMPRA DE EQUIPO ELECTRICICO	0,00	1.080.999,00	001	01	Generico	Genérico
15200501	COMPRA DE EQUIPO ELECTRICICO	0,00	0,00	001	01	Generico	Genérico

2.7 Intangibles

En este rubro, se registran partidas relevantes para la entidad y que por su esencia carecen de un cuerpo tangible; es por ello que sus saldos a 31 de diciembre de 2022 comparado con el año 2021 se encuentra detallado así:

CUENTA	DETALLE	2022	2021
DIFERIDOS	Gastos pagados por anticipado	\$ 95.822.539	0
INTANGIBLES	Derechos Adq. En Propiedad Planta y Equipo	\$ 1.296.553.195	\$ 65.094.190
TOTAL INTANGIBLES		\$ 1.392.375.734	\$ 65.094.190

2.8 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.

Por regla general, el Hospital de Alta Complejidad del Putumayo S.A.S. ZOMAC, clasifica sus instrumentos financieros de deuda como “Pasivo”, a menos que estos no incorporen una obligación contractual de entregar efectivo u otro activo financiero, o de intercambiar activos y pasivo financieros, caso en el cual los reconocerá como Instrumentos de Patrimonio.

Este rubro a 31 de diciembre de 2022 comparado con el 2021 está conformado así:

Se incluyen los acreedores comerciales de corto plazo que corresponden a las obligaciones con los proveedores de bienes y servicios que se cancelarán en un periodo menor a un año.

TIPO DE ACREEDOR	DETALLE	2022	2021
PROVEEDORES	Proveedores Materiales y medicamentos	\$ 10,630,963,174	\$ 7,938,568,061
PROVEEDORES	Proveedores Bienes y servicios	\$ 759,295,070	\$ 1,718,422,081
PROVEEDORES	Cuentas por pagar a Particulares	\$ 28,815,508	\$ 4,539,531,403
HONORARIOS POR PAGAR	Honorarios Administrativos	\$ 16,721,491	\$ 7,222,004
HONORARIOS POR PAGAR	Honorarios Médicos Generales	\$ 327,858,841	\$ 299,337,450
HONORARIOS POR PAGAR	Honorarios Médicos Especialistas	\$ 819,572,436	\$ 650,811,714
HONORARIOS POR PAGAR	Honorarios Jurídicos	\$ 3,320,499	\$ 14,081,853
HONORARIOS POR PAGAR	Fisioterapeutas	\$ 86,272,247	\$ -
SERVICIOS POR PAGAR	Prestación de Servicios por Orden de Serv.	\$ 3,311,408,904	\$ 2,307,147,746
SERVICIOS POR PAGAR	Servicios Públicos por pagar	\$ 32,296,448	\$ 34,083,652
ARRENDAMIENTOS	Arrendamientos bienes	\$ 18,797,035	\$ 19,256,000
SEGUROS	Seguros por Pagar	\$ 153,879,338	\$ 68,591,774
ACREEDORES VARIOS	Otros Gastos por pagar . Acreedores varios	\$ 4,085,337,236	\$ 366,499,627
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS :		\$ 20,274,538,227	\$ 17,963,553,365

2.9 Retenciones y Aportes de Nomina

Corresponde al saldo por descuentos de nómina para pagos de la Seguridad social, libranzas y cuenta de embargos:

CUENTA	DETALLE	2022	2021
RETENCIONES Y APORTE NOMINA	Aportes a Administradoras de Pensión y fondo S.	\$ 125,120,214.00	\$ 96,877,344.00
RETENCIONES Y APORTE NOMINA	Aportes Entidades Promotoras de Salud	\$ 34,079,400.00	\$ 25,732,112.00
RETENCIONES Y APORTE NOMINA	Aportes por Administradora de Riesgos Profesionales	\$ 20,024,500.00	\$ 14,157,062.00
RETENCIONES Y APORTE NOMINA	Aporte ICBF, SENA y Caja de Compensación	\$ 32,344,400.00	\$ 25,753,679.00
RETENCIONES Y APORTE NOMINA	Embargos Judiciales	\$ 3,467,627.00	\$ 2,235,314.00
RETENCIONES Y APORTE NOMINA	Libranzas	\$ 68,094,336.00	\$ 20,220,596.00
TOTAL ACREEDORES POR RETENCIONES Y APORTE NOMINA		\$ 283,130,477.00	\$ 184,976,107.00

2.10 Beneficios a empleados

En el desarrollo de su actividad económica, el Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC., cuenta con la vinculación laboral de personas naturales que desempeñan funciones definidas por la empresa en su condición de empleador.

Al efecto, la entidad reconoce en sus estados financieros costos, gastos y pasivos derivados de tales relaciones contractuales, de las cuales se derivan prestaciones sociales relacionadas y otras obligaciones parafiscales a cargo del Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC.

En el periodo que se informa, el Pasivo del Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC., registra partidas de corto plazo originadas de estas relaciones laborales, correspondiente a salarios y a prestaciones legales establecidas por la Ley con plazo de pago determinado.

Este rubro a 31 de diciembre de 2022 comparado con el saldo a diciembre de 2021 está conformado así:

CUENTA	DETALLE	2022	2021
OBLIGACIONES LABORALES	Salarios y pagos laborales	\$ 762,189,817	\$ 721,669,844
OBLIGACIONES LABORALES	Cesantías	\$ 549,121,645	\$ 379,574,782
OBLIGACIONES LABORALES	Intereses Cesantías	\$ 59,286,662	\$ 36,326,145
OBLIGACIONES LABORALES	Prima de Servicios	\$ 15,955,171	\$ 15,191,163
OBLIGACIONES LABORALES	Liquidaciones pendientes por pagar	\$ 50,675,179	\$ -
OBLIGACIONES LABORALES	Vacaciones	\$ 539,460,123	\$ 183,831,536
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		\$ 1,976,688,597	\$ 1,336,593,470

2.11 Deudas con asociados

Deudas por conceptos de participación a diciembre 2022 comparado con el año 2021, se encuentra detallado así:

CUENTA	DETALLE	2022	2021
ASOCIADO	Expertos en Teleradiología	\$ -	\$ 29.565.483,00
ASOCIADO	Die FM ZOMAC	\$ -	\$ 43.319.388,00
ASOCIADO	Marisalud SAS Zomac	\$ -	\$ 114.584.074,00
TOTAL DEUDAS CON ASOCIADOS		\$ -	\$ 187.468.945,00

2.12 Pasivos por impuestos corrientes

Este rubro corresponde a las obligaciones tributarias por retenciones en la fuente, retenciones de Ica e impuesto de renta a 31 de diciembre 2022:

CUENTA	DETALLE	2022	2021
IMPUESTOS POR PAGAR	Retención en la fuente	\$ 662,723,443	\$ 443,103,890
IMPUESTOS POR PAGAR	Retención impuesto de ICA	\$ 51,833,000	\$ 27,000,165
IMPUESTOS POR PAGAR	Impuesto de renta y complementarios	\$ 135,150,933	\$ -
TOTAL PASIVOS IMPUESTOS CORRIENTES		\$ 849,707,376	\$ 470,104,055

2.13 Obligaciones financieras de corto plazo

Los saldos por pagar, de obligaciones con entidades financieras al corto plazo del período se componen por los siguientes rubros:

CUENTA	DETALLE	2022	2021
PASIVO FINANCIERO	Crédito Banco de Bogotá No.559060976	\$ -	\$ 39.951.772
PASIVO FINANCIERO	Credito BBVA 00130653-1-3-960000206	\$ 1.500.000.000	\$ -
PASIVO FINANCIERO	Creddito Banco de Bogota 757738996	\$ 15.000.000.000	\$ -
PASIVO FINANCIERO	Crédito Banco de Bogotá No. 659016906	\$ 64.347.621	\$ -
PASIVO FINANCIERO	Compañía de Financiamiento Bancoldex	\$ -	\$ 21.920.302
PASIVO FINANCIERO	Credito BBVA 00130853-1-7-960000207	\$ 1.500.000.000	
PASIVO FINANCIERO	Tarj. crédito Banco de Bogotá No.861135	\$ 3.774.088	
PASIVO FINANCIERO	Tarj. crédito Banco de Bogotá No.8629	\$ 314.809	\$ 377.144
PASIVO FINANCIERO	Tarj. crédito Banco de Bogotá No.5161	\$ -	\$ 5.653.726
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO		\$ 18.068.436.518	\$ 67.902.944

Acreeedores comerciales de largo plazo:

2.14 Anticipos y avances recibidos

Este rubro está compuesto por el valor de los copagos, ingresos recibidos para terceros y algunos valores en dinero remitidos por las Eps:

TIPO DE MOVIMIENTO	TERCEROS		2021
ANT. POR PREST. SERV.	Cuotas Moderadoras/Copagos	\$ 2,501,454	\$ 252,299,010
ANT.CARTERA	Anticipos de cartera	\$ 254,065,008	\$ -
ING.RECIB.TERCEROS	Ingresos recibidos para terceros.	\$ 104,205,227	\$ -
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES		\$ 360,771,689	\$ 252,299,010

2.15 Cuentas en participación

Participación por equipo médico – Tomógrafo:

TIPO DE MOVIMIENTO	TERCEROS	2022	2021
CUENTAS EN PARTICIPACION	Expertos en Teleradiología	\$ 300.000.000	\$ 300.000.000,00
TOTAL CUENTA EN PARTICIPACION		\$ 300.000.000	\$ 300.000.000,00

2.16 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponde a proveedores de materiales y propiedad planta y equipo

CUENTA	ACREEDORES	2022	2021
Acreedores Varios	Centro Especializado de Urología	\$ -	\$ 1,977,548,719
Acreedores Varios	Comercializadora Insumedic SAS ZOMAC	\$ -	\$ 110,285,644
Acreedores Varios	Soluciones Corporativas FM	\$ -	\$ -
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CTAS POR PAGAR		\$ -	\$ 2,087,834,363

2.17 Pasivos y Provisiones para Costos y Gastos

Corresponde a provisión de costos y gastos por mercancías adquiridas:

TIPO DE MOVIMIENTO	DETALLE	2022	2021
	Otros pasivos para costos y gastos - Prop. Planta y equ	\$ -	\$ -
TOTAL PASIVOS PARA COSTOS Y GASTOS :		\$ -	\$ -

2.18 Obligaciones Financieras Largo Plazo - Bancos Nacionales

Este rubro corresponde a las obligaciones de créditos financieros obtenidos y leasing cuyo vencimiento es mayor a un año:

CUENTA	DETALLE		2021
PASIVO FINANCIERO	Compañía de Financiamiento Bancoldex	\$ 5.626.553.642	\$ -
PASIVO FINANCIERO	Crédito Banco de Bogotá No. 65647413	\$ 2.351.500.004	\$ 2.900.000.000
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO		\$ 7.978.053.646	\$ 2.900.000.000

2.19 Capital emitido

En el año 2021 el Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC. Capitalizó sus utilidades incrementando su capital autorizado, suscrito y pagado conforme se evidencia en el Certificado de Existencia y Representación Legal expedido por la Cámara de Comercio de Puerto Asís; en esa forma, a 31 de diciembre de 2022, el capital de la entidad está conformado así:

CUENTA	DETALLE	2022	2021
Capital Social	Capital Autorizado	\$ 15.000.000.000	\$ 15.000.000.000
Capital Social	Capital Suscrito	\$ 15.000.000.000	\$ 15.000.000.000
Capital Social	Capital Pagado	\$ 15.000.000.000	\$ 15.000.000.000

Descripción y propiedad de las Acciones:

A 31 de diciembre de 2022, el Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC. contaba con la siguiente composición accionaria:

No. Identificación	Accionista	Valor Nominal	No. Acciones
900.786.846-1	CAYENA AZUL CHC S.A.S	15,000,000,000	100
TOTAL CAPITAL SOCIAL		15,000,000,000.00	100

2.20 Patrimonio

Este aparte, lo conforman el capital autorizado y las utilidades obtenidas en cada periodo:

CUENTA	DETALLE	2022	2021
CAPITAL	Capital	\$ 15,000,000,000	\$ 15,000,000,000
UTILIDAD DEL EJERCICIO	Utilidad del Ejercicio a Dic. 31/2022	\$ 48,340,274,884	\$ 47,019,923,495
RESERVAS	Reserva Ocasional para Capital de Trabajo	\$ 10,684,352,286	\$ 10,684,352,287
RESULTADOS ACUM	Utilidad del Ejercicio año 2020 a Diciembre 31/20	\$ -	\$ 877,517
RESULTADOS ACUM	Utilidad acumulada a 31 de diciembre de 2022.	\$ 47,020,801,013	\$ -
RESULTADOS ACUM	Utilidad del Ejercicio año 2018 a Diciembre 31/18	\$ -	\$ -
TOTAL PATRIMONIO		\$ 121,045,428,183	\$ 72,705,153,299

2.21 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias del Hospital de Alta complejidad del Putumayo SAS Zomac., se originan fundamentalmente en la prestación directa de servicios de salud de acuerdo con las áreas por unidad funcional.

Todo descuento o rebaja que el Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC. Otorga a sus clientes se reconoce como menor valor del respectivo ingreso de actividades ordinarias.

En los periodos de este informe financiero, el ingreso de actividades ordinarias se detalla así:

CUENTA	UNIDAD FUNCIONAL	2022	2021
VENTAS DEL PERIODO	Unidad Funcional de Urgencias	\$ 6,782,296,685	\$ 3,363,739,536
VENTAS DEL PERIODO	Unidad Funcional de Consulta Externa	\$ 682,472,323	\$ 3,752,150,648
VENTAS DEL PERIODO	Unidad Funcional de Hospitalización	\$ 24,934,693,985	\$ 11,529,545,645
VENTAS DEL PERIODO	Unidad Funcional de Quirófano	\$ 22,302,080,248	\$ 13,423,329,303
VENTAS DEL PERIODO	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	\$ 37,119,238,091	\$ 26,910,845,472
VENTAS DEL PERIODO	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	\$ 5,916,669,999	\$ 1,563,085,208
VENTAS DEL PERIODO	Unidad Funcional de Mercadeo	\$ 43,779,066,877	\$ 30,634,081,111
VENTAS DEL PERIODO	Ambulancia y Transporte	\$ -	\$ -
VENTAS DEL PERIODO	Devoluciones, rebajas y descuentos en compras	-\$ 1,878,096,156	-\$ 3,646,858,226
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 139,638,422,052	\$ 87,529,918,697

2.22 Costos de Venta:

En los periodos de este informe financiero, el rubro de costos en el estado de resultados se detalla así:

CUENTA	UNIDAD FUNCIONAL	2022	2021
COSTO DE VENTAS	Unidad Funcional de Urgencias	\$ 4,507,349,505	\$ 2,900,137,982
COSTO DE VENTAS	Unidad Funcional de Consulta externa	\$ 2,566,665,868	\$ 3,033,054,784
COSTO DE VENTAS	Unidad Funcional de Hospitalización	\$ 12,233,067,421	\$ 8,176,627,169
COSTO DE VENTAS	Unidad Funcional de Quirófano	\$ 21,207,787,932	\$ 6,357,552,127
COSTO DE VENTAS	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico y terapéutico	\$ 8,768,423,021	\$ 4,441,858,118
COSTO DE VENTAS	Unidad Funcional de Mercadeo	\$ 13,411,595,180	\$ 10,464,777,309
TOTAL COSTO DE VENTAS:		\$ 62,694,888,927	\$ 35,374,007,489

2.23 Gastos de administración.

Los gastos de administración con corte a diciembre 31 de 2022 de este informe se detallan así:

CUENTA	CUENTA	2022	2021
5105	Gastos de Personal	\$ 4,430,361,731	\$ 3,877,481,328
5110	Honorarios Profesionales	\$ 312,650,428	\$ 343,642,553
5115	Impuestos, Gravámenes y Tasas	\$ 455,643,802	\$ 48,256,526
5120	Arrendamientos	\$ 176,194,289	\$ 90,591,418
5125	Contribuciones y Afiliaciones	\$ 62,358,062	\$ 31,593,089
5130	Seguros	\$ 126,700,299	\$ 51,400,282
5135	Servicios	\$ 1,471,793,549	\$ 1,135,001,194
5140	Gastos legales	\$ 73,313,633	\$ 304,630,221
5145	Mantenimiento, reparación y adecuación	\$ 740,425,872	\$ 551,395,737
5150	Adecuación e instalación	\$ 21,144,000	\$ 28,293,789
5155	Gastos de viaje	\$ 508,088,545	\$ 443,662,397
5165	Amortizaciones	\$ 144,805,891	\$ 3,289,973
5195	Diversos	\$ 1,500,420,101	\$ 1,710,443,372
TOTAL GASTO DE ADMINISTRACION		\$ 10,023,900,202	\$ 8,619,681,879

2.24 Gastos no operacionales

Este rubro incluye todas aquellas las erogaciones de elementos de activos que no clasifican para ser registrados como costos, gastos de administración ni costos financieros, a 31 de diciembre de 2021 se detalla así:

CUENTA	CUENTA	2022	2021
5199	Deterioro de Cartera	\$ 2,874,509,653	\$ 1,932,402,481.00
5199	Castigo de cartera	\$ 13,127,904,325	\$ -
5160	Depreciaciones	\$ 313,229,799	\$ 559,333,119.00
TOTAL OTROS GASTOS :		\$ 16,315,643,777	\$ 2,491,735,600.00

De la misma forma, se aclara que en este rubro no solo se incluye el deterioro de cartera correspondiente al periodo 2022, sino que también se tiene presente, el saldo de \$13.127.904.325 que deviene del castigo de cartera pendiente por cobrar hacia las entidades Medimás y Coomeva, las cuales entraron en periodo de liquidación y por el alto grado de probabilidad a que estos saldos no se cancelen, por decisión de la junta, se dieron de baja.

2.25 Gastos Financieros.

Este rubro que incluye todas aquellas erogaciones y pérdidas de elementos de activos que no clasifican para ser registrados como costos, gastos de administración, ni costos financieros; en esa forma, a 31 de diciembre de 2022 se detalla así:

CUENTA	DETALLE	2022	2021
530505	Gastos y comisiones bancarias	\$ 98,278,580	\$ 91,089,262
511545	Gravamen 4 * 1000	\$ -	\$ 131,606,000
5115	Fondo Nacional de Garantías	\$ -	\$ -
530518	Intereses	\$ 1,135,716,128	\$ 428,342,330
535020	Multas, sanciones y litigios	\$ 17,846,000	\$ 3,430,240
530525	Diferencia en cambio	\$ 110,043,351	\$ -
53052501	Donaciones	\$ 72,486,949	
530525	Gastos extraordinarios No deducibles	\$ 249,414,447	\$ 48,609,815
530535	Desctos comerciales condicionados	\$ 1,513,116,589	\$ 463,437,392
531520	Impuestos asumidos	\$ 4,123,928	\$ 2,358,595
531520	Perdida retiro de activos	\$ 14,294,500	\$ 3,575,000
TOTAL GASTOS FINANCIEROS:		\$ 3,215,320,472	\$ 1,172,448,634

2.26 Otros Ingresos No Operacionales

A efectos de mostrar los resultados de la gestión financiera, La Empresa revela por separado los rubros de ingresos y costos financieros en el estado de resultados.

Durante el periodo informado, la conformación de los ingresos financieros es la siguiente:

CUENTA	CUENTA	2022	2021
Ingresos no operacional	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 839,635,037	\$ 96,276,587
Ingresos no operacional	DESCUENTOS COMERCIALES	\$ -	\$ 303,560
Ingresos no operacional	ARRENDAMIENTO	\$ 2,000,000	\$ -
Ingresos no operacional	CONTRATOS COLABORACION EMPRESARIAL	\$ -	\$ 6,400,000,000
Ingresos no operacional	APROVECHAMIENTOS	\$ -	\$ 51,735,869
Ingresos no operacional	INDEMNIZACIONES -SINIESTROS SEGURO	\$ 82,997,829	\$ -
Ingresos no operacional	REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 120,568,625	\$ 236,700,740
Ingresos no operacional	Otros servicios	\$ 19,492,000	
Ingresos no operacional	DIVERSOS	\$ 4,013,904	\$ 362,868,383
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES:		\$ 1,068,707,395	\$ 7,147,885,139

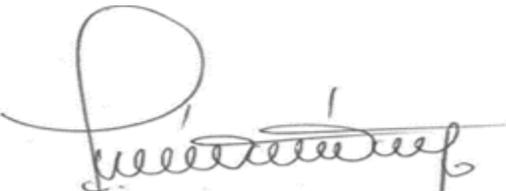
Certificación de Estados Financieros

Conforme a lo estipulado en el artículo 37 de la Ley 222 de 1995 y las demás normas reglamentarias, el Representante Legal JOHN JAIRO BELTRAN SUAREZ y la Contadora Pública FLOR ANGELA SILVA MALTES del Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC, Certifican que los Estados financieros a 31 de diciembre 2022 han sido tomados fielmente de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Que los activos y pasivos de la sociedad existen, son cuantificables y verificables y las transacciones financieras se han registrado en el año correspondiente.
- b) Que todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos, confirmando así la integridad de la información.
- c) Que los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.
- d) Que las afirmaciones que se derivan de las normas contables sobre existencia, derechos y obligaciones y valuación se cumplen satisfactoriamente en la preparación, clasificación y revelación de los estados financieros que se certifican.
- e) Todos los valores han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015 el cual es equivalente en todo aspecto significativo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES del Grupo No. 2 tal como han sido adoptadas en Colombia.
- f) Que las cifras de los Estados Financieros han sido tomadas fielmente de los libros.



JOHN JAIRO BELTRAN SUAREZ
REPRESENTANTE LEGAL



FLORANGELA SILVA MALTES
Contadora
TP 210841-T

**DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL
ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DE LA EMPRESA
HOSPITAL DE ALTA COMPLEJIDAD DEL PUTUMAYO NIT. 901201887-7**

Neiva, 30 de Marzo de 2023

A los Señores: Miembros de la Asamblea General de Accionistas "**HOSPITAL DE ALTA COMPLEJIDAD DEL PUTUMAYO**"

Señores Accionistas:

He auditado los balances generales consolidados del **HOSPITAL DE ALTA COMPLEJIDAD DEL PUTUMAYO**, los correspondientes Estados consolidados de resultados, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo y revelaciones, por los periodos terminados en estas fechas y el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas.

La administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros consolidados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Esta responsabilidad incluye: Diseñar, implementar y mantener el control interno adecuado en la preparación y presentación de los estados financieros consolidados, que están libres de errores de importancia relativa, aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables; una de mis funciones consiste en auditarlos y expresar una opinión sobre los mismos. Los estados financieros a 31 de diciembre 2022, del **HOSPITAL DE ALTA COMPLEJIDAD DEL PUTUMAYO**, fueron dictaminados en limpio, bajo la responsabilidad de otro contador público.

Obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoria para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros consolidados están libres de errores significativos. Una auditoria de estados financieros consolidados incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros.

Los procedimientos de auditoria seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros. En la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno de la entidad que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados, con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoria también incluye, evaluar los principios



Contador Público



7.699.880



TP: 96943 – T

hernandoquinterom@hotmail.com.

3157999660

CI 6B N° 19.32. Neiva (H)

de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros de conformidad con las instrucciones y prácticas contables establecidas por la Ley 222 de 1995, las *Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES)* emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB), adoptadas por Colombia mediante la ley 1314/2009, decretos compilatorios 2420/2015 y 2496/2015.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera consolidada del **HOSPITAL DE ALTA COMPLEJIDAD DEL PUTUMAYO** del año 2022, los resultados consolidados de sus operaciones, los cambios consolidados en su patrimonio y sus flujos consolidados de efectivo por los años terminados en estas fechas, excepto por las observaciones presentadas en el informe de Revisoría Fiscal de **HOSPITAL DE ALTA COMPLEJIDAD DEL PUTUMAYO**.

Mi opinión no contiene salvedades en relación con esta cuestión.

Cordialmente,



HERNANDO QUINTERO MORA
Revisor Fiscal
T.P. 96943- T



Contador Público
7.699.880
TP: 96943 – T

hernandoquinterom@hotmail.com.
3157999660
Cl 6B N° 19.32. Neiva (H)

