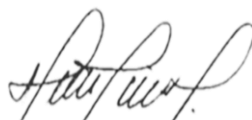


ACTIVOS	REVEL	A Diciembre 31 de		A Diciembre 31 de		VARIACION
		2023	%	2022	%	
Activos Corrientes						
Efectivo y equivalentes al efectivo	2.1	11,943,309,653	5.0%	4,508,815,905	2.6%	7,434,493,748
Inversiones CDT Banco de Bogotá	2.2	0	0.0%	0	0.0%	0
Deudores comerciales	2.3	81,533,430,135	34.1%	66,157,133,693	38.4%	15,376,296,442
Otras cuentas por cobrar corrientes	2.4	113,353,758,168	47.4%	70,970,076,608	41.2%	42,383,681,560
Anticipo de Impuestos y contribuciones	2.5	2,975,432,392	1.2%	2,752,222,088	1.6%	223,210,304
Inventarios	2.6	5,866,772,025	2.5%	7,411,331,922	4.3%	-1,544,559,897
Total Activos Corrientes		215,672,702,373	90.1%	151,799,580,216	88.2%	63,873,122,157
Activos No Corrientes						
Propiedad Planta y Equipo	2.7	23,430,658,290	9.8%	18,876,749,012	11.0%	4,553,909,278
Intangibles y Diferidos	2.8	190,681,609	0.1%	1,392,375,734	0.8%	-1,201,694,125
Total Activos No Corrientes		23,621,339,899	9.9%	20,269,124,746	11.8%	3,352,215,153
TOTAL ACTIVO		239,294,042,272	100.0%	172,068,704,962	100.0%	67,225,337,310
Pasivos Corrientes						
Acreedores comerciales y Otras cuentas por pag	2.9	21,105,861,916	86.5%	20,274,538,227	48.9%	831,323,689
Retenciones y Aportes de Nomina	2.1	293,234,955	1.2%	283,130,477	0.7%	10,104,478
Beneficios a Empleados	2.11	2,151,913,716	8.8%	1,976,688,597	4.8%	175,225,119
Deudas con Asociados	2.12	0	0.0%	0	0.0%	0
Pasivos por impuestos corrientes	2.13	679,746,919	2.8%	831,657,628	2.0%	-151,910,709
Obligaciones Financieras de Corto Plazo	2.14	155,987,629	0.6%	18,068,436,518	43.6%	-17,912,448,889
Total Pasivos Corrientes		24,386,745,135	46.6%	41,434,451,447	81.2%	-17,047,706,312
Pasivos No Corrientes						
Anticipos y Avances Recibidos	2.15	422,394,505	1.5%	359,965,358	3.8%	62,429,147
Cuentas en Participación	2.17	300,000,000	1.1%	300,000,000	3.1%	0
Acreedores Comerciales y otras cuentas por pag	2.18	0	0.0%	0	0.0%	0
Otros Pasivos para Costos y Gastos	2.16	0	0.0%	806,328	0.0%	-806,328
Obligaciones Financieras Largo Plazo - Bancos N	2.19	27,188,898,051	97.4%	8,928,053,646	93.1%	18,260,844,405
Total Pasivo No corriente		27,911,292,556	53.4%	9,588,825,332	18.8%	18,322,467,224
TOTAL PASIVOS		52,298,037,691	21.9%	51,023,276,779	29.7%	1,274,760,912
PATRIMONIO						
Capital Autorizado	2.20	15,000,000,000	8.0%	15,000,000,000	12.4%	0
Superavit por Valorizaciones	2.21	0				0
Reservas Ocasionales	2.21	10,684,352,287	5.7%	10,684,352,287	8.8%	0
Utilidad/Perdida del ejercicio según Estado adj	2.21	65,950,576,397	35.3%	48,340,274,883	39.9%	17,610,301,514
Ganancias acumuladas	2.21	95,361,075,897	51.0%	47,020,801,013	38.8%	48,340,274,884
TOTAL PATRIMONIO		186,996,004,581	78.1%	121,045,428,183	70.3%	65,950,576,398
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		239,294,042,272	100.0%	172,068,704,962	100.0%	67,225,337,310



JOHN JAIRO BELTRAN SUAREZ
REPRESENTANTE LEGAL

C.C. 79.734.435



HERNANDO QUINTERO MORA
Revisor Fiscal

TP 96943-T



JESUS HERNANDO BENAVIDES
Contador

TP 308158-T

**HOSPITAL DE ALTA COMPLEJIDAD DEL
PUTUMAYO S.A.S. ZOMAC**
Notas Explicativas a los Estados Financieros a Diciembre 31 del año 2023

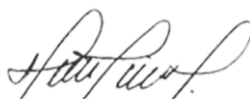
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	REVEL	A Diciembre 31 de 2023.	%	A Diciembre 31 de 2022	%
Ingresos de actividades ordinarias	2.22	153,067,897,074	100%	139,546,730,022	100.0%
Costo de ventas	2.23	67,162,529,731	43.9%	62,695,980,543	44.9%
Ganancia Bruta		85,905,367,343	56.1%	76,850,749,479	55.1%
Gastos de Administracion	2.24	11,093,598,189	7.2%	9,926,016,556	7.1%
Gastos Operacionales		11,093,598,189	7.2%	9,926,016,556	7.1%
Ganancia por actividades de Operación		74,811,769,154	48.9%	66,924,732,923	48.0%
Ingresos Financieros	2.27	871,644,845	0.6%	839,635,037	0.6%
Otros Ingresos No operacionales	2.27	733,045,524	0.5%	223,972,357	0.2%
Ingresos Ejercicios Anteriores	2.27	0	0.0%	0	0.0%
Total Ingresos No Operacionales		1,604,690,369	1.0%	1,063,607,394	0.8%
Gastos No Operacionales					
Gastos Financieros	2.26	8,376,146,467	5.5%	3,215,320,472	2.3%
Amortizaciones Credito Mercantil	2.26	0	0.0%	0	0.0%
Otros Gastos No Operacionales	2.25	1,799,213,659	1.2%	16,315,643,777	11.7%
Total Gastos No Operacionales		10,175,360,126	6.6%	19,530,964,249	14.0%
Ganancia antes de impuestos		66,241,099,397	43.3%	48,457,376,068	34.7%
Provision por impuestos		290,523,000	0.2%	117,101,185	0.1%
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas		65,950,576,397	43.1%	48,340,274,883	34.6%
Resultado Integral Total		65,950,576,397	43.1%	48,340,274,883	34.6%



JOHN JAIRO BELTRAN SUAREZ
REPRESENTANTE LEGAL

C.C. 79.734.435



HERNANDO QUINTERO MORA
Revisor Fiscal
Tp 96943-T



JESUS HERNANDO BENAVIDES
Contador
TP 308158-T

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	GANACIAS ACUMULADAS	GANANCIAS DEL EJERCICIO	RESERVAS	OTRAS PARTICIPACIONES EN EL PATRIMONIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a 1° de enero 2022	15,000,000,000	877,517	47,019,923,496	10,684,352,287	-	72,705,153,300
Reclasificación utilidades acumuladas	-	47,019,923,496	- 47,019,923,496	-	-	-
Corrección de un error de periodo anterior	-	-	-	-	-	-
Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-
Saldo reexpresado a 1° de enero de 2022	15,000,000,000	47,020,801,013	-	10,684,352,287	-	72,705,153,300
Resultado del Ejercicio	-	-	48,340,274,883	-	-	48,340,274,883
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	47,020,801,013	48,340,274,883	10,684,352,287	-	121,045,428,183
Saldo a 1 de enero de 2023	15,000,000,000	47,020,801,013	48,340,274,883	10,684,352,287	-	121,045,428,183
Reclasificación utilidad Acumuladas	-	48,340,274,884	- 48,340,274,883	-	-	1
Resultado del Ejercicio	-	-	65,950,576,397	-	-	65,950,576,397
Capitalización	-	-	-	-	-	-
Otro resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Constitución de Reservas	-	-	-	-	-	-
Traslado de utilidades del ejercicio	-	-	-	-	-	-
Distribución de Dividendos	-	-	-	-	-	-
Saldo reexpresado a 31 de diciembre de 2023	15,000,000,000	95,361,075,897	65,950,576,397	10,684,352,287	-	186,996,004,581

"Ver Certificación Adjunta"



JOHN JAIRO BELTRAN SUAREZ
REPRESENTANTE LEGAL
Clinica 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"

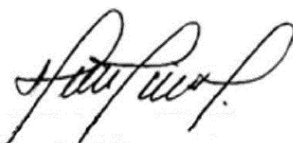


JESUS HERNANDO BENAVIDES
Contador
TP 308158-T

		2023
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Cobro clientes	\$	84,909,348,642.00
Pago a proveedores	-\$	63,120,332,957.00
Pagos a trabajadores	\$	185,329,597.00
Pago de impuestos	-\$	442,433,709.00
Total actividades de operación	\$	21,531,911,573.00
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Inversiones	\$	-
Compra de Propiedad Planta Y Equipo	-\$	4,983,203,864.00
Compra de Intangibles	-\$	9,462,609,478.00
Total actividades de Inversión	\$	14,445,813,342.00
Flujo de efectivo por actividades de Financiación		
Pago de prestamos	\$	348,395,517.00
Total actividades de Financiación	\$	348,395,517.00
Flujo de efectivo del periodo	\$	7,434,493,748.00
Saldo inicial de efectivo	\$	4,508,815,905.00
Saldo final del efectivo a 31 de diciembre de 2023	\$	11,943,309,653.00



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



JESUS HERNANDO BENAVIDES
Contador
TP 308158-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 2023
(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 2023.

- 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 2023.

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 2023.

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 2023.

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

estimados 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.

De la misma, el Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS Zomac, hace un análisis permanente de estos rubros, conservando reglas específicas en la cual se resaltan la fácil conversión en dinero y que su periodo de recuperación no supere los tres meses.

Este rubro a 31 de diciembre de 2023 está conformado así:

CUENTA	DETALLE	2023	2022
CAJA	Caja General Efectivo	\$ 100,508,690	\$ 100,681,262
BANCOS	Banco Bancolombia Cuenta Cte No.45100010197	\$ 439,250,304	\$ 1,480,488,057
BANCOS	Banco BBVA Cuenta Corriente No. 13561000724	\$ 173,201,678	\$ 856,906,377
BANCOS	Banco Bogotá Cuenta Corriente No. 442525895	\$ 5,047,026,282	\$ 2,000,525,539
BANCOS	Fiduciaria Banco de Bogotá 1000833645	\$ 15,597,819	\$ 330,658
BANCOS	Banco de Occidente Cuenta Corriente No.380-90389-8	\$ 206,736,800	\$ 223,761
BANCOS	Bancolombia Cta Ah. 45119234763	\$ 52,110,403	\$ 44,422,015
BANCOS	Bancolombia Cta Ah. 45100001129		\$ -
BANCOS	Banco Davivienda Cuenta Corriente No. 076069995876	\$ 1,961,140	\$ 2,923,786
BANCOS	Banco de Bogotá cuenta de ahorros No.96271	\$ 5,902,958,357	\$ 22,164,872
BANCOS	Banco BBVA Cuenta Ahorros No. 0200359805	\$ 3,958,180	\$ 149,578
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 11,943,309,653	\$ 4,508,815,905

2.2 Inversiones

Este rubro hace referencia a todos los dineros y bienes tangibles o intangibles entregados por el Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS Zomac a terceros para obtener control y rendimientos sobre ellos.

CUENTA	DETALLE	2023	2022
CLIENTES NACIONALES	Inversión CDT Bancolombia	0 \$	-
TOTAL INVERSIONES		0 \$	-

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 2023 comparado con el saldo a 31 de diciembre de 2022 está conformado así:

CUENTA	DETALLE	2023	2022
CLIENTES NACIONALES	Facturación Generada Pendiente por Radicar	\$ 19,293,957,745	\$ 15,820,233,287
CLIENTES NACIONALES	Facturación Radicada	\$ 60,117,614,371	\$ 46,851,853,204
CLIENTES NACIONALES	Facturación Radicada Glosada y Subsanaada	\$ 8,818,543,547	\$ 8,818,543,546
CLIENTES NACIONALES	Menos Deterioro Clientes	-\$ 6,696,685,528	-\$ 5,333,496,344
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		\$ 81,533,430,135	\$ 66,157,133,693

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 2023 y 2022 son los siguientes.

CUENTA	DETALLE	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR	Cuentas por Cobrar Socios	\$ 34,547,130,448	\$ 25,766,355,132
ANTICIPO A PROVEEDORES	Anticipos Avances y Depósitos	\$ 268,094,461	\$ 2,520,358,558
ANTICIP.CONTRATISTAS	Anticipos Avances y Depósitos	\$ 518,005,202	\$ -
RECLAMACIONES PEN.XCOBR	Reclamaciones pendientes por cobrar	\$ 6,931,798,441	\$ 4,122,029,685
CXC A TRABAJADORES	Otros Prestamos a Trabajadores	\$ 25,271,539	\$ 38,407,876
CUENTAS POR COBRAR	Deudores Varios	\$ 71,063,458,077	\$ 38,522,925,357
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES		\$ 113,353,758,168	\$ 70,970,076,608

2.5 Anticipo de impuestos y contribuciones.

Los saldos que se representan en estos rubros corresponden a aquellos que devienen del pago anticipado de impuestos; en esa forma estos, se detallan a continuación.

CUENTA	DETALLE	2023	2022
ANTICIPO IMPUESTOS	Anticipos de Impuestos y Contribuciones	\$ 2,975,432,392	\$ 2,752,222,088
TOTAL ANTIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		\$ 2,975,432,392	\$ 2,752,222,088

2.6 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 2023 comparado con el año 2022, se establece que este aparte se conforma de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	2023	2022
MERCADERIA	Medicamentos	\$ 4,202,945,232	\$ 5,208,542,935
MERCADERIA	Material Medico Quirurgico	\$ 340,221,907	\$ 938,776,403
MERCADERIA	Materiales Reactivos y Laboratorio	\$ 1,016,958,275	\$ 762,093,311
MERCADERIA	Provision de inventarios	\$ 40,256,579	\$ 195,309,332
MERCADERIA	Materiales Repuestos y Accesorios	\$ 266,390,032	\$ 306,609,941
TOTAL INVENTARIO		\$ 5,866,772,025	\$ 7,411,331,922

En 2023 y el 2022 no se han reconocido deterioros de inventarios por pérdida de mercancía ni por ningún otro motivo.

2.7 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 2023 comparado con el año 2022, se detalla de la siguiente manera:

CUENTA	DETALLE	2023	2022
PROPIEDAD PLANTA Y E.	Construcciones y Edificaciones	\$ 7,194,896,723	\$ 3,896,859,814
PROPIEDAD PLANTA Y E.	Maquinaria y Equipo	\$ 2,521,504,779	\$ 2,026,915,016
PROPIEDAD PLANTA Y E.	Equipo de Oficina	\$ 2,564,570,491	\$ 2,099,310,377
PROPIEDAD PLANTA Y E.	Equipo de Computación y Comunicación	\$ 1,665,223,188	\$ 1,259,837,971
PROPIEDAD PLANTA Y E.	Maquinaria y Equipo Médico Científico	\$ 17,629,947,348	\$ 14,930,990,167
PROPIEDAD PLANTA Y E.	Flota y Equipo de Transporte	\$ 100,000,000	\$ 100,000,000
PROPIEDAD PLANTA Y E.	Depreciación Acumulada	-\$ 8,245,484,239	-\$ 5,437,164,333
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 23,430,658,290	\$ 18,876,749,012

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 31 de diciembre de 2023 no se han reconocido partidas por deterioro de la propiedad planta y equipo para inmovilizados de los cuales se continúan obteniendo beneficios económicos, 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 dieron de baja los activos fijos relacionados bajo las actas de los siguientes documentos.

Docto. base	Documento	Fecha	Debito PCGA	Credito PCGA	Tercero
	BAF-00000007	12/04/2023	\$71.400,	\$71.400,	1082781212
	BAF-00000008	12/04/2023	\$50.420,	\$50.420,	1048299209
	BAF-00000009	12/04/2023	\$3.082.300,	\$3.082.300,	1032420262
	BAF-00000010	29/05/2023	\$2,	\$2,	1193065294
	BAF-00000011	17/08/2023	\$21.860.380,	\$21.860.380,	
	BAF-00000012	17/08/2023	\$18.320.813,	\$18.320.813,	
	BAF-00000013	17/08/2023	\$7.413.414,	\$7.413.414,	
	BAF-00000014	17/08/2023	\$9.906.516,	\$9.906.516,	
	BAF-00000015	17/08/2023	\$65.256.724,	\$65.256.724,	
	BAF-00000016	17/08/2023	\$60.437.733,	\$60.437.733,	
	BAF-00000017	17/08/2023	\$7.171.200,	\$7.171.200,	
	BAF-00000018	17/08/2023	\$6.254.668,	\$6.254.668,	
	BAF-00000019	17/08/2023	\$14.902.596,	\$14.902.596,	
	BAF-00000020	17/08/2023	\$7.884.252,	\$7.884.252,	
	BAF-00000021	17/08/2023	\$13.298.952,	\$13.298.952,	
	BAF-00000022	18/09/2023	\$0,	\$0,	36069711
	BAF-00000023	1/10/2023	\$1.677.093,	\$1.677.093,	901201887
	BAF-00000024	1/10/2023	\$18.168.193,	\$18.168.193,	901201887
	BAF-00000025	23/10/2023	\$10.710.701,	\$10.710.701,	901201887
	BAF-00000026	1/10/2023	\$5.866.861,	\$5.866.861,	901201887
	BAF-00000027	1/10/2023	\$9.234.540,	\$9.234.540,	901201887
	BAF-00000028	1/10/2023	\$24.527.947,	\$24.527.947,	901201887
	BAF-00000029	1/10/2023	\$1.514.164,	\$1.514.164,	901201887

2.8 Intangibles

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

CUENTA	DETALLE	2023	2022
DIFERIDOS	Gastos pagados por anticipado	\$ 80,502,292	95822539
AVALUO MERCANTIL	Avaluos mercantiles	\$ -	0
INTANGIBLES	Derechos Adq. En Propiedad Planta y Equipo	\$ 110,179,317	\$ 1,296,553,195
	TOTAL INTANGIBLES	\$ 190,681,609	\$ 1,392,375,734

Con lo anterior, se establece que el concepto de gastos pagados por anticipado corresponde a licencias de software que se van a amortizar con vida útil inferior a un año.

2.9 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 2023 comparado con el 2022 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	2023	2022
PROVEEDORES	Proveedores Materiales y medicamentos	\$ 12,661,303,745	\$ 10,630,963,174
PROVEEDORES	Proveedores Bienes y servicios	\$ 927,490,809	\$ 759,295,070
PROVEEDORES	Cuentas por pagar a Particulares	\$ 36,103,175	\$ 28,815,508
HONORARIOS POR PAGAR	Honorarios Administrativos	\$ 20,511,505	\$ 16,721,491
HONORARIOS POR PAGAR	Honorarios Médicos Generales	\$ 302,980,320	\$ 327,858,841
HONORARIOS POR PAGAR	Honorarios Médicos Especialistas	\$ 1,119,473,595	\$ 819,572,436
HONORARIOS POR PAGAR	Honorarios Jurídicos	\$ -	\$ 3,320,499
HONORARIOS POR PAGAR	Fisioterapeutas	\$ 35,764,370	\$ 86,272,247
SERVICIOS POR PAGAR	Prestación de Servicios por Orden de Serv.	\$ 1,662,714,074	\$ 3,311,408,904
SERVICIOS POR PAGAR	Servicios Públicos por pagar	\$ 9,721,912	\$ 32,296,448
ARRENDAMIENTOS	Arrendamientos bienes	\$ 330,746	\$ 18,797,035
SEGUROS	Seguros por Pagar	\$ 75,800,896	\$ 153,879,338
PUBLICIDAD	Cuentas por pagar publicidad	\$ 1,792,800	
ACREEDORES VARIOS	Otros Gastos por pagar . Acreedores varios	\$ 4,251,873,969	\$ 4,085,337,236
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS :		\$ 21,105,861,916	\$ 20,274,538,227

2.10 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	2023	2022
RETENCIONES Y APORTES NOMINA	Aportes a Administradoras de Pensión y fondo S.	\$ 150,660,800.00	\$ 125,120,214.00
RETENCIONES Y APORTES NOMINA	Aportes Entidades Promotoras de Salud	\$ 37,575,600.00	\$ 34,079,400.00
RETENCIONES Y APORTES NOMINA	Aportes por Administradora de Riesgos Profesionales	\$ 24,335,900.00	\$ 20,024,500.00
RETENCIONES Y APORTES NOMINA	Aporte ICBF, SENA y Caja de Compensación	\$ 35,005,800.00	\$ 32,344,400.00
RETENCIONES Y APORTES NOMINA	Embargos Judiciales	\$ 1,531,660.00	\$ 3,467,627.00
RETENCIONES Y APORTES NOMINA	Libranzas	\$ 44,125,195.00	\$ 68,094,336.00
TOTAL ACREEDORES POR RETENCIONES Y APORTES NOMINA		\$ 293,234,955.00	\$ 283,130,477.00

2.11 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 2023 comparado con el saldo a diciembre de 2022 está conformado así:

CUENTA	DETALLE	2023	2022
OBLIGACIONES LABORALES	Salarios y pagos laborales	\$ 826,216,511	\$ 762,189,817
OBLIGACIONES LABORALES	Cesantías	\$ 739,236,926	\$ 549,121,645
OBLIGACIONES LABORALES	Intereses Cesantías	\$ 79,503,092	\$ 59,286,662
OBLIGACIONES LABORALES	Prima de Servicios	\$ 368,304	\$ 15,955,171
OBLIGACIONES LABORALES	Liquidaciones pendientes por pagar	\$ 125,687,254	\$ 50,675,179
OBLIGACIONES LABORALES	Vacaciones	\$ 380,901,629	\$ 539,460,123
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		\$ 2,151,913,716	\$ 1,976,688,597

2.12 Deudas con asociados

Deudas por conceptos de participación a diciembre 2023 comparado con el año 2022, se encuentra detallado así:

CUENTA	DETALLE	2023	2022
ASOCIADO	Expertos en Teleradiología	\$ -	
ASOCIADO	Die FM ZOMAC	\$ -	
ASOCIADO	Marisalud SAS Zomac	\$ -	
TOTAL DEUDAS CON ASOCIADOS		\$ -	\$ -

2.13 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 2023:

CUENTA	DETALLE	2023	2022
IMPUESTOS POR PAGAR	Retención en la fuente	\$ 346,805,370	\$ 662,723,443
IMPUESTOS POR PAGAR	Retención impuesto de ICA	\$ 42,418,549	\$ 51,833,000
IMPUESTOS POR PAGAR	Impuesto de renta y complementarios	\$ 290,523,000	\$ 117,101,185
TOTAL PASIVOS IMPUESTOS CORRIENTES		\$ 679,746,919	\$ 831,657,628

2.14 Obligaciones financieras de corto plazo

Dentro de este rubro se relacionan los pasivos financieros adquiridos por el Hospital frente a diferentes entidades cuyo tiempo máximo de vencimiento se cataloga inferior a un año; en esa forma, los saldos del pasivo circulante se relacionan a continuación.

CUENTA	DETALLE	2023	2022
PASIVO FINANCIERO	Credito BBVA 00130653-1-3-960000206		\$ 1,500,000,000
PASIVO FINANCIERO	Crédito Banco de Bogotá 757738996	\$ -	\$ 15,000,000,000
PASIVO FINANCIERO	Crédito Banco de Bogotá No. 659016906		\$ 64,347,621
PASIVO FINANCIERO	Credito 953642978	\$ 150,000,000	\$ -
PASIVO FINANCIERO	Credito BBVA 00130853-1-7-960000207	\$ 997,215	\$ 1,500,000,000
PASIVO FINANCIERO	Tarj. crédito Banco de Bogotá No.861135	\$ 150,193	\$ 3,774,088
PASIVO FINANCIERO	Tarj. crédito Banco de Bogotá No 8629	\$ 1,169,255	\$ 314,809
PASIVO FINANCIERO	Tarj. crédito 1160506	\$ 3,670,966	\$ -
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO		\$ 155,987,629	\$ 18,068,436,518

Acreeedores comerciales de largo plazo:

2.15 Anticipos y avances recibidos

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

TIPO DE MOVIMIENTO	TERCEROS	2023	2022
ANT. POR PREST. SERV.	Cuotas Moderadoras/Copagos	\$ 4,100,302	\$ 1,695,123
ANT.CARTERA	Anticipos de cartera	\$ 413,294,203	\$ 254,065,008
ING.RECIB.TERCEROS	Ingresos recibidos para terceros.	\$ 5,000,000	\$ 104,205,227
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES		\$ 422,394,505	\$ 359,965,358

2.16 Pasivos y provisiones para costos y gastos.

Este rubro está representado, por pasivos y provisiones destinados para cubrir costos y gastos futuros que se pueden generar en el giro normal de la operación.

TIPO DE MOVIMIENTO	DETALLE	2023	2022
	Otros pasivos para costos y gastos - Prop. Planta y equipo	\$ -	\$ 806,328
	TOTAL PASIVOS PARA COSTOS Y GASTOS :	\$ -	\$ 806,328

2.17 Cuentas en participación

En este rubro se clasifican las cuentas por pagar derivadas de la participación por equipo médico – Tomógrafo:

TIPO DE MOVIMIENTO	TERCEROS	2023	2022
PARTICIPACION	Expertos en Teleradiología	\$ 300,000,000	\$ 300,000,000.00
	TOTAL CUENTA EN PARTICIPACION	\$ 300,000,000	\$ 300,000,000.00

2.18 Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponde a proveedores de materiales y propiedad planta y equipo.

CUENTA	ACREEDORES	2023	2022
Acreeedores Varios	Centro Especializado de Urología	\$ -	
Acreeedores Varios	Comercializadora Insumedic SAS ZOMAC	\$ -	
Acreeedores Varios	Soluciones Corporativas FM	\$ -	
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CTAS POR PAGAR		\$ -	\$ -

2.19 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	2023	2022
PASIVO FINANCIERO	Compañía de Financiamiento Bancoldex 50776	\$ 4,912,114,805	\$ 6,576,553,642
PASIVO FINANCIERO	Banco de Occidente	\$ 1,577,914,818	\$ -
PASIVO FINANCIERO	Creedito Banco de Bogota 757738996	\$ 13,947,368,424	
PASIVO FINANCIERO	Creedito banco de Occidente 38030070569	\$ 5,000,000,000	\$ -
PASIVO FINANCIERO	Crédito Banco de Bogotá No. 65647413	\$ 1,751,500,004	\$ 2,351,500,004
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO		\$ 27,188,898,051	\$ 8,928,053,646

2.20 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 2023, el capital de la entidad está conformado así:

CUENTA	DETALLE	2023	2022
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 2023, 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

2.21 Patrimonio

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

CUENTA	DETALLE	2023	2022
CAPITAL	Capital	\$ 15,000,000,000	\$ 15,000,000,000
Superavit por valorizacion	Superavit por valorizacion		\$ -
UTILIDAD DEL EJERCICIO	Utilidad del Ejercicio a Dic. 31/2023	\$ 65,950,576,397	\$ 48,340,274,883
RESERVAS	Reserva Ocasional para Capital de Trabajo	\$ 10,684,352,287	\$ 10,684,352,287
RESULTADOS ACUM	Utilidad del Ejercicio año 2020 a Diciembre 31/20	\$ -	\$ -
RESULTADOS ACUM	Utilidad acumulada a 31 de diciembre de 2023.	\$ 95,361,075,897	\$ 47,020,801,013
RESULTADOS ACUM	Utilidad del Ejercicio año 2018 a Diciembre 31/18	\$ -	\$ -
TOTAL PATRIMONIO		\$ 186,996,004,581	\$ 121,045,428,183

2.22 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	2023	2022
VENTAS DEL PERIODO	Unidad Funcional de Urgencias	\$ 8,097,162,725	\$ 6,781,923,703
VENTAS DEL PERIODO	Unidad Funcional de Consulta Externa	\$ 1,109,866,829	\$ 682,296,494
VENTAS DEL PERIODO	Unidad Funcional de Hospitalización	\$ 28,058,192,545	\$ 24,943,191,669
VENTAS DEL PERIODO	Unidad Funcional de Quirófano	\$ 21,335,260,347	\$ 22,302,932,847
VENTAS DEL PERIODO	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	\$ 47,921,028,050	\$ 37,120,155,841
VENTAS DEL PERIODO	Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	\$ 3,581,845,120	\$ 5,917,056,299
VENTAS DEL PERIODO	Unidad Funcional de Mercadeo	\$ 44,138,936,664	\$ 43,793,614,762
VENTAS DEL PERIODO	Ambulancia y Transporte	\$ -	\$ -
VENTAS DEL PERIODO	Devoluciones, rebajas y descuentos en compras	-\$ 1,174,395,206	-\$ 1,994,441,593
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 153,067,897,074	\$ 139,546,730,022

2.23 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	2023	2022
COSTO DE VENTAS	Unidad Funcional de Urgencias	\$ 6,211,493,553	\$ 4,508,926,710
COSTO DE VENTAS	Unidad Funcional de Consulta externa	\$ 3,754,173,611	\$ 2,566,665,868
COSTO DE VENTAS	Unidad Funcional de Hospitalización	\$ 17,475,700,369	\$ 12,233,067,421
COSTO DE VENTAS	Unidad Funcional de Quirófano	\$ 11,987,645,071	\$ 21,207,787,932
COSTO DE VENTAS	Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico y terapeutico	\$ 14,098,176,963	\$ 8,473,763,138
COSTO DE VENTAS	Unidad Funcional de Mercadeo	\$ 13,635,340,164	\$ 13,705,769,474
TOTAL COSTO DE VENTAS:		\$ 67,162,529,731	\$ 62,695,980,543

2.24 Gastos de administración.

Los gastos de administración con corte a diciembre 31 de 2023 de este informe se detallan así:

CUENTA	CUENTA	2023	2022
5105	Gastos de Personal	\$ 4,465,407,358	\$ 4,430,361,731
5110	Honorarios Profesionales	\$ 234,890,623	\$ 312,650,428
5115	Impuestos, Gravámenes y Tasas	\$ 556,064,003	\$ 455,643,802
5120	Arrendamientos	\$ 165,426,909	\$ 176,194,289
5125	Contribuciones y Afiliaciones	\$ 149,196,124	\$ 62,358,062
5130	Seguros	\$ 363,498,335	\$ 126,700,299
5135	Servicios	\$ 2,102,464,162	\$ 1,471,793,549
5140	Gastos legales	\$ 17,690,304	\$ 73,313,633
5145	Mantenimiento, reparación y adecuación	\$ 524,399,609	\$ 740,425,872
5150	Adecuación e instalación	\$ 1,328,000	\$ 21,144,000
5155	Gastos de viaje	\$ 733,867,043	\$ 508,088,545
5165	Amortizaciones	\$ 126,296,345	\$ 144,805,891
5195	Diversos	\$ 1,653,069,374	\$ 1,402,536,455
TOTAL GASTO DE ADMINISTRACION		\$ 11,093,598,189	\$ 9,926,016,556

2.25 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 2023 se detalla así:

CUENTA	CUENTA	2023	2022
5199	Castigo de cartera	\$ -	\$ 13,127,904,325.00
5199	Deterioro de cartera	\$ 1,369,919,073	\$ 2,874,509,653
5160	Depreciaciones	\$ 429,294,586	\$ 313,229,799
TOTAL OTROS GASTOS :		\$ 1,799,213,659	\$ 16,315,643,777

Se incluye el deterioro de cartera, cuyo saldo resulta del análisis y de la probabilidad de no recuperación de esta; también se comenta que las depreciaciones devienen del desgaste sufrido por los activos fijos del Hospital como resultado de su uso.

2.26 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 2023 se detalla así:

CUENTA	DETALLE	2023	2022
530505	Gastos y comisiones bancarias	\$ 65,480,782	\$ 98,278,580
511545	Gravamen 4 * 1000		
5115	Fondo Nacional de Garantias		
530518	Intereses	\$ 5,518,849,582	\$ 1,135,716,128
535020	Multas, sanciones y litigios	\$ 28,456	\$ 17,846,000
530525	Diferencia en cambio	\$ 318,673,036	\$ 110,043,351
53052501	Donaciones		\$ 72,486,949
530525	Gastos extraordinarios No deducibles	\$ 427,206,506	\$ 249,414,447
530535	Desctos comerciales condicionados	\$ 2,025,128,976	\$ 1,513,116,589
531520	Impuestos asumidos	\$ 2,837,049	\$ 4,123,928
5350	Otros Diversos	\$ 5,261,826	\$ -
531520	Perdida retiro de activos	\$ 12,680,254	\$ 14,294,500
TOTAL GASTOS FINANCIEROS:		\$ 8,376,146,467	\$ 3,215,320,472

2.27 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	2023	2022
Ingresos no operacional	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 871,644,845	\$ 839,635,037
Ingresos no operacional	DESCUENTOS COMERCIALES		\$ -
Ingresos no operacional	ARRENDAMIENTO	\$ 203,565,923	\$ 550,000
Ingresos no operacional	CONTRATOS COLABORACION EMPRESARIAL		\$ -
Ingresos no operacional	UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.	\$ 4,932,116	\$ -
Ingresos no operacional	INDEMNIZACIONES -SINIESTROS SEGURO	\$ 30,400,650	\$ 82,997,829
Ingresos no operacional	REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 454,086,274	\$ 120,568,625
Ingresos no operacional	Otros servicios	\$ 40,059,514	\$ 15,841,999
Ingresos no operacional	DIVERSOS	\$ 1,047	\$ 4,013,904
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES:		\$ 1,604,690,369	\$ 1,063,607,394

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 el Contador Público FLOR JESUS HERNANDO BENAVIDES del Hospital de Alta Complejidad del Putumayo SAS ZOMAC, Certifican que los Estados financieros a 31 de diciembre 2023 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.



JESUS HERNANDO BENAVIDES
Contador
TP 308158 T



JOHN JAIRO BELTRAN SUAREZ
REPRESENTANTE LEGAL

***HOSPITAL DE ALTA COMPLEJIDAD DEL
PUTUMAYO S.A.S. ZOMAC
Notas Explicativas a los Estados Financieros a Diciembre 31 del año 2023***

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)