

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

CONTENIDO

Estado de situación Financiera Individual	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de Cambios en el patrimonio	5
Estado de Flujos de efectivo	6
A) Notas de carácter general	7
Nota No.1 ENTE ECONÓMICO	7
Nota No. 2 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES Y BASES DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	7
Nota No. 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS APLICADAS.....	11
1. Políticas contables significativas aplicadas	11
2. Resumen de otras políticas contables significativas.....	12
B) Notas al Estado de Situación Financiera	18
Nota No. 4 Instrumentos financieros	18
Nota No. 4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo	18
Nota No. 4.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.....	19
Nota No. 4.3 Instrumentos financieros del pasivo.....	25
Nota No. 4.4 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	27
Nota No. 5 Inversiones en asociadas.....	29
Nota No. 6 Propiedad, Planta y Equipo	32
Nota No. 7 Activos no Financieros	35
Nota No. 8 Impuestos Diferidos.....	35
Nota No. 9 Impuestos Corrientes	36
Nota No. 10 Beneficios a Empleados.....	41
Nota No. 11 Otros Pasivos	41
Nota No. 12 Patrimonio.....	42
Nota No. 13 Ingresos de Operaciones Ordinarios.....	43



CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Nota No. 14 Costo de prestación del servicio	45
Nota No. 15 Gastos de Administración	46
Nota No. 16 Otros ingresos y gastos no operativos	47
Nota No. 17 Ingresos financieros vs. Costos financieros	48
Nota No. 18 vinculados económicos.....	50
Nota No. 19 Saldos descontados aportes de pensión (Decreto 558 de 2021)	50
Nota No. 20 Aprobación de los Estados Financieros	51
Nota No. 21 Hechos posteriores al cierre	51

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Estado de situación Financiera Individual

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT. 900.848.340-4
Estado de situación financiera individual
Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2021
(Expresados en pesos colombianos)

Activos	Revelaciones	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4.1	54.533.795	779.166.127
Cuentas comerciales por cobrar	4.2	21.097.476.047	21.175.138.700
Otras cuentas por cobrar	4.2	2.024.311.524	2.043.409.067
Deterioro de cuentas comerciales por cobrar	4.2	(2.091.163.431)	(1.199.640.440)
Activos no financieros	7	150.875.086	130.018.695
Total activos corrientes		21.236.033.022	22.928.092.150
Activos no corrientes			
Inversiones en asociadas	5	216.527.080	105.512.190
Otras cuentas por cobrar	4.2	577.232.648	1.003.110.330
Propiedades, planta y equipo	6	22.122.554.692	21.388.641.950
Activo por impuestos diferidos	8	290.307.804	1.202.505.492
Total activos no corrientes		23.206.622.223	23.699.769.961
Total de activos		44.442.655.244	46.627.862.111
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	4.3	5.023.176.436	5.016.841.776
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	4.4	15.343.037.441	20.353.541.807
Pasivos por impuestos corrientes	9	1.433.513.934	668.702.356
Pasivos por beneficios a los empleados	10	984.744.726	837.369.448
Otros pasivos no financieros	11	93.002.577	113.651.079
Total pasivos corrientes		22.877.475.114	26.990.106.467
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras	4.3	8.276.561.930	9.468.318.531
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	4.4	1.136.227.332	622.252.770
Pasivos por impuestos diferidos	8	1.245.424.673	641.910.848
Total pasivos no corrientes		10.658.213.935	10.732.482.149
Total de pasivos		33.535.689.049	37.722.588.615
Patrimonio de los accionistas			
	12		
Capital emitido		3.973.700.000	4.068.400.000
Superavit de Capital		5.344.494.230	5.249.794.230
Superavit por valorizaciones		3.574.821.490	3.574.821.490
Resultado del ejercicio		2.001.692.699	1.895.964.675
Resultados acumulados		(3.987.742.224)	(5.883.706.899)
Patrimonio total		10.906.966.195	8.905.273.496
Total de patrimonio y pasivos		44.442.655.244	46.627.862.111



Luz Marina Estrada Agudelo
Representante Legal
C.C. 42.794.735
(Ver certificación adjunta)



Héctor Quintero Osorio
Contador Público
T.P. 186609-T
(Ver certificación adjunta)



Carmen Elena Gaviria Giraldo
Revisor Fiscal
En representación de Crowe C.O. S.A.S
T.P. 191234-T
(Ver dictamen adjunto)

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Estado de Resultado Integral



CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S

NIT. 900.848.340-4

Estado de Resultados Integral

Correspondiente al ejercicio del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2021

(Expresados en pesos colombianos)

		Al	
	Revelaciones	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
Operaciones continuadas			
Ingresos de actividades ordinarias de entidades que conforman el SGSSS	13	57.427.895.520	46.358.942.066
Costo de ventas	14	44.200.637.370	36.012.919.158
Resultado bruto		13.227.258.150	10.346.022.908
Otros ingresos de operación	16	1.528.935.930	801.556.783
Gastos de administración	15	6.909.534.759	5.929.553.089
Otros gastos	16	1.499.025.963	688.865.028
Resultado por actividades de operación		6.347.633.358	4.529.161.575
Ingresos financieros	17	2.815.698	1.882.705
Ingresos por método de la participación	16	111.014.890	37.655.285
Costos financieros	17	1.514.246.163	1.716.039.372
Resultado antes del impuesto de a las ganancias por operaciones continuadas		4.947.217.784	2.852.660.193
Gastos por impuesto a las ganancias corriente	9	1.429.813.572	835.586.276
Gastos por impuesto a las ganancias diferido	8	1.515.711.513	121.109.242
Resultado neto del ejercicio		2.001.692.699	1.895.964.675



Luz Marina Estrada Agudelo
Representante Legal
C.C. 42.794.735
(Ver certificación adjunta)



Héctor Quintero Osorio
Contador Público
T.P. 186609-T
(Ver certificación adjunta)



Carmen Elena Gaviria Giraldo
Revisor Fiscal
En representación de Crowe C.O. S.A.S
T.P. 191234-T
(Ver dictamen adjunto)

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Estado de Cambios en el patrimonio



CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT: 900.848.340-4
Estado de Cambios en el Patrimonio
Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2021
(Expresados en pesos colombianos)

Revelaciones	Capital emitido	Superavit de Capital	Superavit por Valorizaciones	Transición al nuevo marco normativo	Ganancias o pérdidas acumuladas	Resultado del ejercicio	Total patrimonio neto
Saldo al 31 de diciembre de 2019	4.068.400.000	7.142.100.000	-	(805.805.710)	(6.050.319.302)	972.418.113	5.326.793.101
Capital de la compañía	-	-	-	-	-	-	-
Superavit de Capital	-	(1.892.305.770)	-	-	-	-	(1.892.305.770)
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	923.546.563	923.546.563
Transición al nuevo marco técnico normativo	-	-	-	805.805.710	-	-	805.805.710
Superavit por Valorizaciones	-	-	3.574.821.490	-	-	-	3.574.821.490
Traslado resultado de ejercicio anteriores	-	-	-	-	166.612.403	-	166.612.403
Saldo al 31 de diciembre de 2020	4.068.400.000	5.249.794.230	3.574.821.490	-	(5.883.706.899)	1.895.964.675	8.905.273.496
Capital de la compañía	(94.700.000)	-	-	-	-	-	(94.700.000)
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-
Superavit de Capital	-	94.700.000	-	-	-	-	94.700.000
Superavit por Valorizaciones	-	-	-	-	-	-	-
Transición al nuevo marco técnico normativo	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	105.728.024	105.728.024
Traslado resultado de ejercicio anteriores	-	-	-	-	1.895.964.675	-	1.895.964.675
Saldo al 31 de diciembre de 2021	3.973.700.000	5.344.494.230	3.574.821.490	-	(3.987.742.224)	2.001.692.699	10.906.966.195



Luz Marina Estrada Agudelo
Representante Legal
C.C. 42.794.735
(Ver certificación adjunta)



Héctor Quintero Osorio
Contador Público
T.P. 186609-T
(Ver certificación adjunta)



Carmen Elena Gaviria Giraldo
Revisor Fiscal
En representación de Crowe C.O. S.A.S
T.P. 191234-T
(Ver dictamen adjunto)

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Estado de Flujos de efectivo



CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT. 900.848.340-4
Estado de Flujos de Efectivo Individual
Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2021
(Expresados en pesos colombianos)

	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Revelaciones		
Ganancia (pérdida)	2.001.692.699	1.895.964.675
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		
Ajustes por impuesto diferido a las ganancias	1.515.711.513	121.109.242
Depreciación	1.067.478.492	758.965.057
Deterioro de Cuentas Comerciales por Cobrar	902.314.991	21.886.094
Ajustes por método de revaluación	2.679.410.000	-
Ingreso por metodo participación patrimonial	(111.015.000)	-
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	8.055.592.695	2.797.925.068
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Aumento o disminución de cuentas comerciales por cobrar	77.662.653	822.120.375
Aumento o disminución de otras cuentas comerciales por cobrar	444.975.225	1.939.170.112
Aumento o disminución de activos no financieros	(20.856.391)	26.037.282
Aumento o disminución de impuestos corrientes	764.811.578	665.001.994
Aumento o disminución de cuentas por pagar	(4.496.530.000)	(2.677.612.590)
Aumento o disminución de pasivos laborales	147.375.000	90.672.563
Aumento o disminución de otros pasivos no financieros	(20.649.000)	212.206.482
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	4.952.381.760	3.875.521.286
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Compras de propiedades, planta y equipo	(2.836.613.149)	(3.860.323.603)
Aumento o disminución de inversiones	(111.014.890)	(37.655.285)
Aumento o disminución por capital suscrito y pagado	(94.700.000)	3.574.821.490
Aumento o disminución por superavit de capital	-	(1.892.305.770)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(3.042.328.039)	(2.215.463.168)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Aumento o disminución obligaciones financieras	(1.185.421.941)	(884.542.991)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	(1.185.421.941)	(884.542.991)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	724.631.780	775.515.127
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-	-
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	724.631.780	775.515.127
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	779.166.127	3.651.000
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	54.533.795	779.166.127



Luz Marina Estrada Agudelo
Representante Legal
C.C. 42.794.735
(Ver certificación adjunta)



Héctor Quintero Osorio
Contador Público
T.P. 186609-T
(Ver certificación adjunta)



Carmen Elena Gaviria Giraldo
Revisor Fiscal
En representación de Crowe C.O. S.A.S
T.P. 191234-T
(Ver dictamen adjunto)



CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

A) Notas de carácter general

Nota No.1 ENTE ECONÓMICO

Domicilio social y desarrollo de las actividades, forma legal y país de constitución.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S., es una sociedad por acciones simplificada de carácter privado, constituida mediante escritura pública N° 36897 del libro IX del 07 de febrero de 2015, e inscrita en la cámara de comercio de Armenia el día 07 de febrero de 2015 con número de matrícula 197622.

Tiene un capital autorizado de \$3.973.700.000, constituido por 39.737 acciones con un valor nominal de \$100.000 cada una, del cual ha sido suscrito y pagado \$3.973.700.000. La vigencia de la sociedad es por tiempo indefinido.

Objeto social: Su objeto social principal es la prestación de servicios de salud de tercero y cuarto nivel de complejidad.

Domicilio social: La sociedad desarrolla su objeto social principal en su sede ubicada en la Cra. 13 No. 1N-35 en el municipio de Armenia, Departamento del Quindío. La Matrícula ha sido debidamente renovada en el año actual.

Nota No. 2 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES Y BASES DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

1. Naturaleza de las operaciones:

Las cifras que se presentan en los estados financieros están relacionadas con la prestación de servicios de salud de tercer y cuarto nivel de complejidad.

Inversiones significativas:



CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

A la fecha se tiene una inversión medida inicialmente al costo por \$24.500.000 con la empresa CARDIOGROUP DEL QUINDIO S.A.S, NIT 900.930.253-1, con domicilio en la ciudad de armenia en la dirección, CRA 13 1N-35, con un porcentaje de participación del 49% correspondiente a 24.500 acciones, con un valor nominal de \$1.000 cada una, de acuerdo al porcentaje de participación esta empresa se considera asociada.

REPORTES A ENTES DE CONTROL ESTATAL: CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S, realiza reportes exigidos por la Superintendencia de Salud “Supersalud”.

Los estados financieros adjuntos corresponden al final del ejercicio de diciembre de 2021 y diciembre de 2021, fueron preparados por disposición de la administración para soportar la información contable y financiera presentada a la superintendencia de Salud. Los estados financieros individuales básicos son: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Revelaciones a los Estados financieros.

ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA: Se presenta mostrando las diferentes cuentas de Activos y Pasivos ordenados. En consecuencia, el desarrollo de cada una de las revelaciones de Activos y Pasivos Financieros se revela el importe esperado a recuperar o cancelar dentro de doce meses y después de doce meses, clasificándose en partidas corrientes y no corrientes.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL: El estado de resultados se presenta en función de los ingresos con los gastos realizados por CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S, debido a que es una presentación que brinda información más fiable y relevante para la entidad.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO: Las ganancias o pérdidas y partidas que no afectan el efectivo se presentan dentro de las actividades de operación, los cambios en el Activo y Pasivo operacional, los flujos provenientes de las actividades de inversión y financiación. Para la realización de este estado, se utiliza el método indirecto.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO: El estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del período sobre el que se informa de una entidad, tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufren los diferentes elementos que componen el patrimonio, en un período determinado.

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS: Las revelaciones a los estados financieros proporciona al usuario de la información explicación de las normas contables y financieras aplicados y los métodos utilizados para determinar los montos reportados en los estados financieros. Las revelaciones también discriminan los datos y los análisis de ciertas cuentas, y de esta forma se realiza un informe más detallado.

2. Actividad Principal:

CÓDIGO CIU	ACTIVIDAD	DESCRIPCIÓN ACTIVIDAD
8610	Actividades de hospitales y clínicas con internación	La CLÍNICA CENTRAL DEL QUINDÍO S.A.S, tiene como objeto ejercer actividades relacionadas con la salud del ser humano, en especial la de tercer y cuarto nivel de complejidad.

3. Negocio en Marcha:

La Gerencia prepara los estados financieros individuales sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio la Gerencia considera la posición financiera actual de la compañía, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras de la compañía. A la fecha de este informe no tenemos conocimiento de ninguna situación que nos haga creer que la compañía no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

4. Declaración de cumplimiento de las NIIF con base en preparación de los estados financieros:

La empresa elabora sus estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF plenas) expedidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB), que fueron aprobadas en el marco colombiano mediante la ley 1314 de 2009 el cual es marco de referencia para realizar el proceso de adopción.

5. Aplicación de los cambios en políticas contables NIC 8

Por medio del Decreto 2496 del 23 de diciembre del año 2015 y del Decreto 2131 del 22 de diciembre del año 2016, que modifican el Decreto 2420 de 2015 Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información, se incorporan las siguientes normas con aplicación en Colombia:

NIIF 4 (Contratos de Seguro)

Modificación: abordan las preocupaciones derivadas de la aplicación de la nueva norma NIIF 9 Instrumentos Financieros, antes de implementar la norma sustituta que el Consejo está desarrollando para la NIIF 4 Contratos de Seguro. Estas preocupaciones incluyen la volatilidad temporal en los resultados reportados

Aplicación de la NIIF 9 (Instrumentos financieros)

La entidad dará de baja en cuentas un activo financiero cuando, y sólo cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o se transfiera el activo financiero, siempre y cuando la transferencia cumpla con los requisitos para la baja en cuentas o cuando se determine la no procedencia del saldo, estas se aplican para las cuentas de deterioro que actualmente tiene la entidad.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

NIIF 15 (Ingresos procedentes de contratos con clientes) y NIIF 16 (Arrendamientos)

La entidad aplica los términos de la NIIF 15 y 16 en cuanto a los contratos con otra parte a la participación en actividades o procesos en el que ambas partes compartan los riesgos (Contratos de pagos globales prospectivos PGP), y beneficios, lo que puede denominarse un acuerdo de colaboración.

NIC 19 (Beneficios a Empleados)

Modificación: requiere que una entidad use suposiciones actuariales actualizadas para determinar el costo de los servicios del periodo presente y el interés neto para el resto del periodo anual sobre el que se informa después de la modificación, reducción o liquidación del plan cuando la entidad mide nuevamente su pasivo (activo) por beneficios definidos neto.

Si el cambio de la política es derivado de la aplicación inicial de una nueva NIIF, la entidad observará las disposiciones transitorias específicas en la NIIF, si la nueva NIIF no tiene disposiciones transitorias, la aplicación será retroactiva, salvo que su aplicación sea impracticable, en este caso se hará prospectivamente con la debida revelación.

Nota No. 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS APLICADAS

1. Políticas contables significativas aplicadas

La empresa CLÍNICA CENTRAL DEL QUINDÍO S.A.S., para contar con lineamientos estándares que faciliten el procesamiento de la información contable recopilada en un período dado, y procesar la información para elaborar los estados financieros de los

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

sucesos económicos, utiliza cualquiera de las siguientes políticas contables generales que se mencionan a continuación:

- La adopción por primera vez, la CLINICA CENTRAL DEL QUINDÍO S.A.S., para preparar y elaborar los estados financieros adoptó como marco de referencia las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PLENAS) a partir del 01 enero de 2017 por autorización de la superintendencia de salud.
- La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece las NIIF Plenas.
- La empresa CLÍNICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S., para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables: Base de acumulación (o Devengo) y negocio en marcha.

La empresa expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (Peso Colombiano).

2. Resumen de otras políticas contables significativas.

Las políticas contables que más sobresalen y se han tocado en cuestión de implementación de las normas internacionales de información financiera en la empresa CLÍNICA CENTRAL DEL QUINDÍO S.A.S y que está reglamentada bajo el decreto 3024 de 2013, se ha tenido como base para el proceso de convergencia.

La empresa CLÍNICA CENTRAL DEL QUINDÍO S.A.S presenta sus estados financieros en las partidas de Activos y Pasivos del Estado de Situación Financiera, se categorizan por corrientes y no corrientes discriminados.

1. Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo se deberá reconocer al momento en que se genera una entrada de dinero proveniente de la operación del negocio.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

El efectivo restringido se deberá reconocer al momento en que se genera una entrada de dinero proveniente de un tercero para una destinación específica, o cuando se genera algún tipo de restricción sobre cuentas bancarias o equivalentes de efectivo.

El efectivo en moneda extranjera se deberá reconocer al momento en que se genera una entrada de dinero en una moneda diferente al peso, que es la moneda funcional de La clínica aplicando la tasa de cambio existente en la fecha en que la operación es realizada.

El equivalente de efectivo se deberá reconocer cuando se tengan inversiones cuyo vencimiento sea inferior a 90 días desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

1.1 Medición Inicial

El efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido se reconocerán inicialmente por el valor razonable.

Las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera se reconocerán en el momento de su reconocimiento inicial, utilizando la moneda funcional, mediante la aplicación al valor en moneda extranjera, empleando la tasa de cambio a la fecha de la operación entre la moneda funcional y la moneda extranjera.

1.2 Medición Posterior

El efectivo y efectivo restringido se medirán posteriormente por su valor razonable, las variaciones en el valor razonable se reconocerán en el estado de resultados integral, las cuales surgen entre otros, por los rendimientos devengados. Los costos de transacción no se incluyen en la medición del activo, estos se reconocerán en resultados del período en que se incurren.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera, al cierre de cada período contable, se convertirán, mediante la aplicación al valor en moneda extranjera, empleando la tasa de cambio de cierre entre la moneda funcional y la moneda extranjera. La diferencia en cambio originada por la conversión se reconocerá en el estado de resultados, ya sea como un gasto o ingreso.

2. Propiedad Planta Y Equipo

Establecer las bases contables y financieras para el reconocimiento, medición, valuación, presentación y revelación de la propiedad, planta y equipo bajo Normas Internacionales de Información Financiera

Esta política aplica para aquellos activos inmuebles, terrenos o edificios, que La clínica posee (la titularidad legal o los haya recibido en arrendamiento financiero) y de los cuales se espera percibir rentas por concepto de arrendamiento operativo y beneficios económicos por el aumento de su valorización o ambas, en lugar de i) su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos o ii) su venta en el curso ordinario de las operaciones.

La depreciación se realiza bajo el método de línea recta, y la vida útil definida para los activos fijos es la siguiente:

Vida Util Activos Fijos	Años	Meses	Vr Residual
Construcciones y edificaciones	45	540	20%
Maquinaria y equipo	10	120	0%
Equipo de Oficina	10	120	0%
Maquinaria y equipo médico científico	10	120	0%
Equipo de computación y comunicación	5	60	0%

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

2.1 Valor residual

El valor residual de un activo es el importe estimado que la clínica podría obtener actualmente por la disposición del elemento, después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás

condiciones esperadas al término de su vida útil. Si algunas partidas tienen un valor residual significativo, se considera la necesidad de respaldar las estimaciones internas con una valuación profesional independiente.

3. Arrendamiento

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, valoración, presentación y revelación de los arrendamientos de la Clínica.

Esta Política será de aplicación a los acuerdos mediante los cuales se transfiere el derecho de uso de activos, incluso en el caso de que el arrendador quedará obligado a suministrar servicios de cierta importancia en relación con la operación o el mantenimiento de los citados bienes. Por otra parte, esta política no será de aplicación a los acuerdos que tienen la naturaleza de contratos de servicios, donde una parte no transfiera a la otra el derecho a usar algún tipo de activo.

Sin embargo, esta Política no será aplicable como base para la medición de propiedades tenidas para arrendamiento, en el caso de que se contabilicen como propiedades de inversión (véase la política de propiedades de Inversión).

4. Beneficios a empleados

Esta política se aplicará por los empleadores al contabilizar todas las retribuciones de los empleados.

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a la clínica, durante el período contable, ésta deberá reconocer el valor de los beneficios a corto plazo (valor nominal de la obligación es decir sin descontar), que ha de pagar por tales servicios.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Los beneficios a corto plazo incluyen:

- Sueldos, salarios y aportes a la seguridad social.
- Derechos por vacaciones, permisos retribuidos y ausencias retribuidas por enfermedad.
- Reconocimiento del costo esperado de pagos de participación en ganancias o de los planes de incentivos.
- Reconocimiento del costo de los planes de participación

Cuando La clínica haya obtenido una valoración detallada de la obligación por beneficio definido a una fecha antes de la fecha del balance general, los resultados de la valoración deberán ser actualizados para cualquier transacción material y otros cambios materiales en circunstancias (incluyendo cambios en precios de mercado y tasas de interés) hasta la fecha del estado de situación financiera.

5. Ingresos de actividades ordinarias

Establecer el tratamiento contable para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de hechos económicos relacionados con los ingresos de actividades ordinarias. Los criterios de reconocimiento, medición y presentación de esta política serán aplicados al contabilizar los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes, prestación de servicios y el uso, por parte de terceros, de activos de la clínica que produzcan intereses, regalías y dividendos.

La clínica deberá reconocer los ingresos ordinarios solo cuando sea probable que se reciban los beneficios económicos futuros derivados de la transacción y estos puedan ser valorados con fiabilidad.

6. Impuesto a las ganancias

Prescribir el tratamiento contable del impuesto sobre la renta de la clínica; su reconocimiento, medición, presentación y revelación en los estados financieros.

Este lineamiento se aplicará al Impuesto sobre la renta corriente y diferido, o al impuesto sobre las ganancias o similares.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

También aborda el reconocimiento de activos por impuestos diferidos que aparecen ligados a pérdidas y créditos fiscales no utilizados y a los excesos de renta presuntiva deducible en el futuro.

7. Provisiones, Activos y Pasivos Contingentes

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las provisiones, activos y pasivos contingentes en la clínica

Aplica en la clínica, para el tratamiento de sus provisiones, pasivos contingentes, activos contingentes, incluyendo otros tipos de provisiones como los contratos onerosos.

Este capítulo no cubre provisiones relacionadas con beneficios a empleados, tales como cesantías, provisiones u otras indemnizaciones, ver capítulo de beneficios a empleados.

La clínica deberá reconocer una provisión cuando:

- a. La Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado;
- b. Es probable que se requerirá una salida de recursos que incorporen recursos económicos para liquidar la obligación; y
- c. Se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

8. Presentación De Estados Financieros

Definir las bases y requisitos generales para la preparación y presentación de los estados financieros de propósito general, a fin de asegurar su comparabilidad.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Aplica para la preparación y presentación de los estados financieros separados y consolidados de propósito general de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

8.1 Conjunto completo de Estados Financieros

La clínica deberá elaborar el siguiente juego completo de estados financieros:

- Un estado de situación financiera al final del periodo;
- Un estado del resultado integral, presentando en dos secciones el estado del resultado del periodo y otro resultado integral;
- Un estado de cambios en el patrimonio del periodo;
- Un estado de flujos de efectivo del periodo;
- Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa; y
- Un estado de situación financiera al principio del primer periodo comparativo, cuando La clínica aplique una política contable retroactivamente o realice una reexpresión retroactiva de partidas en sus estados financieros, o cuando reclasifique partidas en sus estados financieros.

B) Notas al Estado de Situación Financiera

Nota No. 4 Instrumentos financieros

Nota No. 4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Representa los dineros disponibles en las cajas, cuenta corriente, cuentas de ahorro y los fondos fiduciarios al cierre del período contable. Se encuentran discriminados de la siguiente manera:

Efectivo y equivalentes de efectivo

Concepto	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Efectivo en caja	14.059.432	5.527.658
Cuenta corriente (1)	24.923.278	20.630.708
Cuentas de ahorro (2)	15.310.838	752.791.069
Fondos de Inversión (3)	240.246	216.692
Efectivo y equivalentes de efectivo	54.533.795	779.166.127

1) La cuenta corriente se posee con Bancolombia S.A., se presenta una variación de \$20.279.708 de 2020 a 2021.

2) La cuenta de ahorros se posee con Bancolombia S.A., se presenta una disminución de \$737.480.230 de 2020 a 2021.

3) El fondo de inversión corresponde a la cuenta fiduciaria que se tiene con Bancolombia S.A. el cual presentó un aumento de 2020 a 2021 de \$23.554.

A la fecha no se tiene restricción sobre ninguna de las cuentas.

Nota No. 4.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar que hacen parte de los instrumentos financieros a la fecha presentan los siguientes saldos:

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Concepto	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Cientes nacionales facturación generada pendiente de radicar (1)	4.185.300.647	3.670.553.259
Cientes nacionales facturación radicada	22.293.747.822	22.469.415.428
Cientes nacionales facturación radicada y glosada subsanable (2)	1.436.873.017	899.477.916
Giro para abono a cartera pendiente de aplicar (3)	(6.818.445.438)	(5.864.307.903)
Deterioro de Cartera (4)	(2.091.163.431)	(1.199.640.440)
Otras provisiones (5)	(3.097.966.518)	(2.577.013.928)
Ingresos por cobrar (6)	302.452.515	344.170.597
Anticipo de impuestos contribuciones y saldos a favor	4.785.559.420	3.877.314.894
Documentos por cobrar	-	360.000.000
Deudores varios	10.887.286	38.937.504
Deudas de difícil cobro	23.378.821	-
Cuentas comerciales por cobrar corrientes	21.030.624.141	22.018.907.328
Ingresos por cobrar (7)	577.232.648	1.003.110.330
Cuentas comerciales por cobrar no corrientes	577.232.648	1.003.110.330
Total cuentas comerciales por cobrar	21.607.856.788	23.022.017.658

1) La facturación pendiente por radicar corresponde principalmente al saldo de la factura de PGP del mes de diciembre de asmet salud la cual queda en estado radicada al mes siguiente, así mismo, se tiene algunas facturas pendientes desde 2020 y 2021 de las cuales se están haciendo jornadas de trabajo para desatrasar estas y disminuir el pendiente.

2) Corresponde principalmente a saldos glosados de Salud Total, Sanitas y Asmet Salud, los cuales están proceso de contestación.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

3) Corresponde principalmente a los saldos pendientes por identificar de Salud Total, Nueva EPS, Asmet salud, Coomeva EPS entre otras, de los cuales se están gestionando los soportes necesarios para registrarlos.

4) Deterioro de cartera

Resumen Deterioro 2021-2020	2021	2020
Deterioro inicial	1.199.640.440	1.177.754.346
(+) Deterioro durante el año	1.338.273.228	713.898.825
(+) Recuperaciones		
(-) Castigo de cartera	(446.750.237)	(692.012.731)
Deterioro neto (1)	2.091.163.431	1.199.640.440

(1) Deterioro cartera a 31 de diciembre 2021

El deterioro de cartera de 2021 fue aplicado de acuerdo a la política NIIF adoptada en la entidad y su procedimiento asociado, teniendo en cuenta factores cualitativos según comportamiento y acuerdos de pago obtenidos con las entidades que presentan cartera vencida, estos según relación anterior, se clasifican de mayor a menor teniendo en cuenta los porcentajes de deterioro aplicados de acuerdo a los días de vencimiento y complejidad para la recuperación de la cartera.

El deterioro para cierre de año quedó compuesto de la siguiente forma:

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Nit	Empresa	Deterioro Aplicado a 31 diciembre 2021
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	675.454.204
900935126	ASMET SALUD EPS S.A.S	537.441.633
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	425.614.123
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA SA	107.309.794
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S	59.837.373
805001157	EPS SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD (SOS)	51.652.283
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A	39.827.451
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	37.724.569
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	28.459.390
860002400	LA PREVISORA S.A COMPAÑIA DE SEGUROS	18.703.257
860009578	SEGUROS DEL ESTADO SA	17.683.692
860078828	MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS SA	12.791.799
830008686	LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	10.889.279
817000248	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET MUT	9.554.433
830074184	SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD	8.440.659
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	7.348.908
860002183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A	6.509.283
800256161	SEGUROS DE RIESGOS LABORALES SURAMERICAN	6.071.704
860037013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	5.756.471
860009174	SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO SA	5.065.557
900462447	CONSORCIO SAYP 2011	2.699.745
890303093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DE	2.662.136
900178724	MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	2.574.565
860028415	LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES	2.247.442
804002105	COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPRES	2.119.002
860524654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDA	1.673.358
805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	1.347.434
800106339	COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S A	715.605
800091594	DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	543.936
800153424	MEDISANITAS S A COMPAÑIA DE MEDICINA PREP	542.919
900640334	AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A	437.516
860002503	COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A	392.930
830113831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.	260.307
860002180	SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	237.576
808000252	CLÍNICA METROPOLITANA CMO IPS S.A.S	226.167
900298372	CAPITAL SALUD EPS-S SAS	198.249
891180008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	148.684
Total		2.091.163.431

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

5) Las otras provisiones corresponden a saldos provisionados de cobros hospitalarios y ambulatorios 2021 y 2020, de las entidades con contrato PGP (Asmet Salud, Coomeva y Sanitas).

6) Los ingresos por cobrar corrientes corresponden a los saldos provisionados por pacientes acostados e ingresos abiertos pendientes por facturar.

7) Los documentos por cobrar corresponden a los saldos a recuperar por copagos y cuotas moderadoras de los contratos de PGP de Coomeva y Asmet Salud EPS.

La siguiente tabla muestra la edad de la cartera para los años 2021 y 2020:

Cartera por edades

Año	Total	No vencida	Vencidos		
			0 - 180 días	181 - 360 días	361 - 720 días
2021	(*) 21.097.476.047	3.566.376.376	8.446.479.757	4.455.337.465	4.629.282.449
2020	21.175.138.700	5.511.069.054	10.334.589.831	1.442.185.940	3.887.293.875
DIFERENCIA	318.418.250	(880.192.058)	9.478.784.746	(3.570.375.776)	(4.709.798.663)

(*) Para el año 2021 las entidades con las que se tienen saldo de cartera son las siguientes:

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

NIT	Cliente	Cartera Total
900935126	ASMET SALUD EPS S.A.S	6.593.320.548
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	4.958.734.792
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA SA	1.809.699.387
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	1.128.818.719
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	895.953.614
805001157	EPS SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD (SOS)	622.824.425
800130907	SALUD TOTAL EPS-S.A	577.875.107
817000248	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET MUTUAL	497.762.105
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	452.959.616
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	417.511.084
890001639	DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	336.683.739
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S	295.729.861
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	247.773.881
900930253	CARDIOGROUP DEL QUINDIO S.A.S	229.595.821
860009578	SEGUROS DEL ESTADO SA	216.180.951
860002400	LA PREVISORA S.A COMPAÑIA DE SEGUROS	212.839.298
805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	147.650.670
900612531	GRUPO OPERADOR CLINICO HOSPITALARIO POR OUTSOURCING G OCHO	143.402.927
860078828	MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS SA	117.532.477
891409981	CLINICA LOS ROSALES S.A	114.889.490
860037013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	98.898.349
830008686	LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	97.154.893
899999068	ECOPETROL S.A	86.821.605
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	85.233.601
860002183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A	80.660.679
860002503	COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A	69.222.911
800106339	COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S A	54.718.307
800256161	SEGUROS DE RIESGOS LABORALES SURAMERICANA S.A.	52.999.388
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS SA	45.080.861
860009174	SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO SA	42.027.004
900178724	MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	41.130.583
	OTRAS ENTIDADES	325.789.352
	TOTAL	21.097.476.047

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Nota No. 4.3 Instrumentos financieros del pasivo

Las obligaciones financieras a 31 de diciembre de 2021 están compuestas de la siguiente forma:

ENTIDAD FINANCIERA / PERSONA NATURAL / CLÍNICA	TIPO DE OBLIGACION	N° DE OBLIGACIÓN	FECHA INICIAL dd/mm/aa	FECHA DE VENCIMIENTO O FINALIZACIÓN	PERIODO TOTAL (MESES)	PERIODO DE GRACIA (MESES)	BASE VARIABLE	BASE FIJA (anual)	VALOR INICIAL	SALDO ACTUAL	SALDO CORTO PLAZO	SALDO LARGO PLAZO
BANCOLOMBIA - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Leasing	177929	26/01/2016	10/04/2026	120	12	DTF	9,08%	10.000.000.000	6.325.401.232	1.142.589.277	5.182.811.955
BANCOLOMBIA - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Credito	1640080343	31/03/2021	31/12/2025	56	0	IBR	5,33%	3.749.999.960	3.147.321.395	803.571.420	2.343.749.975
Banco de Occidente	Leasing	180-131234	11/03/2019	11/03/2022	36	0	IBR	10,63%	84.018.765	6.090.309	6.090.309	0
Banco de Occidente	Leasing	180-140790	29/01/2021	29/01/2026	60	6	IBR	5,33%	379.950.000	350.004.504	350.004.504	0
Banco de Occidente	Leasing	180-140777	4/02/2021	4/02/2026	60	6	IBR	5,33%	587.920.632	541.630.232	541.630.232	0
Bancolombia	Credito Rotativo	1640080255	27/01/2021	27/01/2022	12	0	IBR	1,45%	475.744.175	79.290.694	79.290.694	0
Bancolombia	Credito	1640080348	29/03/2021	29/03/2024	36	0	IBR	3,45%	1.800.000.000	1.350.000.000	600.000.000	750.000.000
FERNANDO JIMENEZ - CENTRAL DEL QUINDIO	Credito	no tiene N.o obligacion	25/09/2015	25/09/2018	36		IBR	12,68%	1.500.000.000	0	0	0
Clínica Nuestra Cali	Credito	no tiene N.o obligacion	30/09/2021	31/10/2021	1		IBR	12,68%	430.000.000	0	0	0
Clínica Ospedale Manizales		no tiene N.o obligacion	4/11/2021	4/12/2021	1		IBR	12,68%	150.000.000	0	0	0
Banco de Bogotá		00000657605925	7/12/2021	7/03/2022			IBR	3,40%	1.500.000.000	1.500.000.000	1.500.000.000	0
TOTAL									20.657.633.532	13.299.738.366	5.023.176.436	8.276.561.930

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Las obligaciones financieras a 31 de diciembre de 2020 están compuestas de la siguiente forma:

ENTIDAD FINANCIERA / PERSONA NATURAL / CLÍNICA	TIPO DE OBLIGACION	Nº DE OBLIGACIÓN	FECHA INICIAL dd/mm/aa	FECHA DE VENCIMIENTO O FINALIZACIÓN dd/mm/aa	PERIODO TOTAL (MESES)	PERIODO DE GRACIA (MESES)	BASE VARIABLE	VALOR INICIAL	SALDO ACTUAL	SALDO CORTO PLAZO	SALDO LARGO PLAZO
BANCOLOMBIA - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Leasing	177929	26/01/2016	10/04/2026	120	12	DTF	10.000.000.000	7.389.270.875	1.585.378.439	5.803.892.436
BANCOLOMBIA - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Leasing	177466	26/01/2016	1/03/2021	58	10	DTF	1.262.005.404	275.426.827	275.426.827	0
BANCOLOMBIA - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Leasing	178439	26/01/2016	9/12/2020	56	8	DTF	363.137.209	65.157.485	65.157.485	0
BANCOLOMBIA - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Credito	4450082494	17/06/2016	17/12/2024	96	24	DTF	6.000.000.000	3.999.999.959	1.833.333.375	2.166.666.585
Banco de Occidente	Leasing	180-131234	11/03/2019	11/03/2022	36	0	IBR	84.018.765	36.085.328	36.085.328	0
Bancolombia	Credito Rotativo	4450085233	11/02/2020	11/02/2021	12	0	DTF	428.761.789	71.460.322	71.460.322	0
FERNANDO JIMENEZ - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Credito	no tiene N.o obligacion	25/09/2015	25/09/2018	36		IBR	1.500.000.000	1.497.759.510	0	1.497.759.510
NEONATOLOGIA DEL CAUCA - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Credito	no tiene N.o obligacion	21/05/2017	31/05/2018	12	11	EA	700.000.000	700.000.000	700.000.000	0
CLINICA LA ESTANCIA - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Credito	no tiene N.o obligacion	3/02/2017	3/02/2018	12		EA	450.000.000	450.000.000	450.000.000	0
TOTAL								20.787.923.167	14.485.160.307	5.016.841.776	9.468.318.531

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Concepto	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Contrato Arrendamiento Leasing Bancolombia No. 177929	6.325.401.232	7.389.270.875
Contrato Arrendamiento Leasing Bancolombia No. 177466	-	275.426.827
Contrato Arrendamiento Leasing Bancolombia No. 178439	-	65.157.485
Contrato Arrendamiento Leasing Banco de Occidente No. 180-131234	6.090.309	36.085.328
Contrato Arrendamiento Leasing Banco de Occidente No. 180-140790	350.004.504	-
Contrato Arrendamiento Leasing Banco de Occidente No. 180-140777	541.630.232	-
Credito Bancolombia S.A. No. 1640080343	3.147.321.395	3.999.999.958
Banco de Bogotá No. 00000657605925	1.500.000.000	-
Crédito Rotativo Bancolombia No. 1640080255	79.290.694	-
Crédito Bancolombia S.A. Corto plazo	-	71.460.322
Crédito Bancolombia S.A. No. 1640080348	1.350.000.000	-
Obligaciones financieras con particulares	-	2.647.759.510
Total Obligaciones Financieras	13.299.738.366	14.485.160.306

Como novedad principal se presenta la cancelación de la totalidad de las deudas con particulares, especialmente la del Dr. Fernando Jimenez Garcia por \$1.497.759.510, así mismo las que se tenían con clínica estancia por \$450.000.000 y neonatología del cauca por \$700.000.000.

Nota No. 4.4 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales se componen de la siguiente forma:

Concepto	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Proveedores nacionales (1)	8.673.791.691	10.136.766.825
Cuentas por pagar (2)	6.334.807.790	9.925.859.218
Retenciones por pagar	149.202.960	116.126.263
Retenciones y aportes de Nómina	185.235.000	174.789.500
Total cuentas comerciales por pagar corrientes	15.343.037.441	20.353.541.807
Cuentas por pagar	1.136.227.332	622.252.770
Total cuentas comerciales por pagar no corriente	1.136.227.332	622.252.770
Total cuentas comerciales por pagar	16.479.264.773	20.975.794.577

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

(1) Proveedores nacionales

Los principales proveedores de la clínica a 31 de diciembre son los siguientes:

NIT	TERCERO	TOTAL
900405072	HOSPITALARTE SAS	4.340.999.042
900612531	GRUPO OPERADOR CLINICO HOSPITALARIO POR OUTSOURCING G OCHO	699.524.277
805013591	ANGEL DIAGNOSTICA S.A	687.767.408
890903938	BANCOLOMBIA SA	385.100.802
800087565	SYNLAB COLOMBIA S.A.S	313.107.939
801000060	NEUROIMAGENES S.A	295.709.627
816001182	AUDIFARMA S.A	277.726.114
900695452	NASE COLOMBIA S.A.S.	169.331.192
900771508	HOSPICLEAN S.A.S	148.130.546
901352977	FUNDACION GRUPO MOKA SOÑARTE	134.581.769
901448402	INVERSIONES ESTRATEGICAS EN SALUD S.A.S.	130.595.976
	OTRAS ENTIDADES	1.091.216.999
	TOTAL	8.673.791.691

(2) cuentas por pagar corrientes

Los principales terceros con lo que se tienen cuentas por pagar a 31 de diciembre son los siguientes:

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

NIT	TERCERO	TOTAL
900930253	CARDIOGROUP DEL QUINDIO S.A.S	2.392.489.131
800000118	ESE HOSPITAL DPTAL UNIV DEL QUINDIO SAN JUAN DE DIOS	312.796.092
900612037	CENTRO DE ENFERMEDADES DIGESTIVAS ENDOS S.A.S	256.727.432
805023423	SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S.	217.337.335
900231793	B. BRAUN AVITUM S.A.S.	216.120.307
816002451	CALCULASER S.A	215.075.549
900244257	ENDODIAGNOSTICO S.A.S	161.122.210
891409390	RADIOLOGOS ASOCIADOS S.A.S	120.349.665
800228215	CEDICAF S.A	81.263.407
891409981	CLINICA LOS ROSALES S.A	78.921.812
79233559	JAIIME LOSADA PACINI	74.013.250
7563898	HAROLD ALVAREZ CUELLAR	73.322.521
900468384	TELERADIOLOGIA DE COLOMBIA DIAGNOSTICO DIGITAL ESPECIALIZADO	68.225.327
900711885	FORERO CIRUJANOS S.A.S	66.015.467
901455534	CARDIOVASCULAR GROUP S.A.S	64.162.000
816005816	COOPERATIVA DE MEDICOS ESPECIALISTA EN IMAGENES DIAGNOSTICAS	60.140.000
	OTRAS ENTIDADES	1.876.726.283
	TOTAL	6.334.807.790

Nota No. 5 Inversiones en asociadas

Las inversiones en subsidiarias y asociadas son aquellas en las que se ejerce el control y el poder de gobernar las políticas financieras y de operación con el fin de obtener beneficios económicos.

inversiones en asociadas son aquellas en las que se ejerce influencia significativa con una participación en las decisiones y políticas financieras, sin tener el control ni el control conjunto.

Las inversiones en subsidiarias y asociadas se registrarán inicialmente al costo y se incrementará o disminuirá su importe en libros, para reconocer la porción que corresponde al inversor en el resultado del ejercicio obtenido por la entidad participada después de la adquisición.

A la fecha la clínica posee acciones en asociadas, en la empresa CARDIOGROUP DEL QUINDÍO S.A.S, con una participación del 49%, la cual ha tenido los siguientes cambios, teniendo en cuenta la participación patrimonial con esta empresa:

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

INVERSION CARDIOGROUP	
Inversion inicial	24.500.000
Cambios según metodo participación patrimonial 2017	13.680.972
Cambios según metodo participación patrimonial 2018	6.267.163
Cambios según metodo participación patrimonial 2019	23.408.770
Cambios según metodo participación patrimonial 2020	37.655.285
Cambios según metodo participación patrimonial 2021	111.014.890
Total Inversión	216.527.080

De acuerdo con la NIIF 12 Numeral 21 el valor razonable en la fecha de adquisición de la participación previa de la adquirente en el patrimonio de la adquirida. Por lo anterior la clínica en 2021 y años anteriores, realizó el cálculo de participación patrimonial sobre el patrimonio de la asociada.

El cálculo realizado para el cierre 2021 fue el siguiente:

Estados financieros Cardiogroup



CARDIOGROUP DEL QUINDIO SAS
NIT: 900.930.253-1
Preliminar Estado de Situación Financiera
A 31 de diciembre de 2021- 2020
(Presentado en Miles de Pesos Colombianos)

DESCRIPCIÓN	A DICIEMBRE 2021	A DICIEMBRE 2020
ACTIVO		
Activos Corrientes	5.384.806	4.491.261
Efectivo, Efectivo Restringido y Equivalentes al Efectivo	157.310,80	80.605
Cuentas Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar	5.210.604,57	4.386.964
Inventarios	16.890,83	23.693
Activos Intangibles	-	-
Activos No Corrientes	25.506	4.844
Inversiones	-	-
Propiedad Planta y Equipo	25.506,18	4.844
Activos Por Impuesto Diferido	-	-
TOTAL ACTIVOS	5.410.312	4.496.105
PASIVO Y PATRIMONIO		
Pasivo Corriente	4.968.420	4.281.872
Obligaciones Financieras a Corto Plazo	221.739	-
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar	4.618.993,15	4.090.917
Impuestos Corrientes Por Pagar	89.515,63	150.793
Beneficios a Empleados	38.172,50	40.162
Pasivo No Corriente	-	0
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	-	-
Pasivos Por Impuesto Diferido	-	-
Pasivos Estimados	-	-
PASIVOS TOTALES	4.968.420	4.281.872
PATRIMONIO	441.892	214.233
Capital En Acciones	49.750,00	49.750
Superávit de Capital	-	-
Reservas	-	-
Resultado del ejercicio	227.659	88.296
Ganancias Acumuladas	164.483,20	76.187
Transición Nuevo Marco Contable	-	-
Total Activo	5.410.312	4.496.105
Total Pasivo + Total Patrimonio	5.410.312	4.496.105

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS



CARDIOGROUP DEL QUINDIO SAS
NIT: 900.930.253-1
Preliminar Estado de Resultados
Al corte 31 de diciembre de 2021- 2020
(Presentado en Miles de Pesos Colombianos)

DESCRIPCIÓN	2021	2020
Ingreso de Actividades Ordinarias	6.597.852,98	4.859.775
Gastos Por Prestación de Servicios de Salud	5.908.354,76	4.216.625
Ganancia Bruta	689.498	643.150
Otros Ingresos	74.690,52	13.547
Ingresos Por Impuesto Diferido		-
Gastos de Administración	431.475,21	351.780
Otros Gastos	37.349,54	25.738
Ganancia Antes de impuesto	295.364	279.179
Gasto Por Impuesto a las Ganancias	67.705,23	190.883
Gasto Por Impuesto Diferido	-	-
Ganancia del Año	227.659	88.296

Cálculo:

PATRIMONIO CARDIOGROUP DEL QUINDIO

Capital En acciones	49.750.000
Resultado del Ejercicio	227.659.000
Ganancias Acumuladas	164.483.000
Patrimonio	441.892.000

Cálculo Método Participación Patrimonial		
% sobre Capital En acciones	49%	24.377.500
% sobre Resultado del Ejercicio	49%	111.552.910
% sobre Ganancias Acumuladas	49%	80.596.670
Vr metodo de participación patrimonial		216.527.080

Vr a ajustar Método Participación Patrimonial		
Vr inversion inicial		24.500.000
vr a 31 de diciembre de 2020		105.512.190
Vr metodo calculado a 31 diciembre de 2021		216.527.080
Vr ajustar a 31 de diciembre de 2021		111.014.890

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Nota No. 6 Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre, la propiedad, planta y equipo de la sociedad, registra los bienes de cualquier naturaleza que se adquieren con el propósito de utilizarlos en la producción y son, por definición, no destinados para la venta en el curso normal de los negocios, estos activos no tienen restricción alguna.

La propiedad, planta y equipo y la depreciación, se componen de la siguiente forma:

Propiedades, planta y equipo

Concepto	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Terrenos	1.035.221.915	1.035.221.915
Construcciones y edificaciones	17.782.820.003	17.782.820.003
Maquinaria y equipo	627.500.371	560.710.158
Equipo de oficina	37.571.524	33.716.832
Equipo de computo	439.469.990	241.486.898
Maquinaria y equipo medico científiccc	6.344.056.961	4.811.293.724
Propiedades, planta y equipo, neto	26.266.640.764	24.465.249.530

Depreciación, Propiedades, planta y equipo

Concepto	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Terrenos	-	-
Construcciones y edificaciones	1.827.945.984	1.426.015.040
Maquinaria y equipo	274.915.681	215.022.972
Equipo de oficina	17.329.596	13.855.595
Equipo de computo	18.610.551	11.789.442
Maquinaria y equipo medico científiccc	2.005.284.260	1.409.924.531
Propiedades, planta y equipo, neto	4.144.086.072	3.076.607.580

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

El costo de la propiedad planta y equipo adquirida durante las vigencias de 2021 y de 2020 se relacionan de la siguiente forma:

Concepto	Terrenos	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de Oficina	Equipo de computo y comunicación	Maquinaria y equipo médico científico	Total
Saldos Al 31 de diciembre de 2019	1.035.221.915	16.027.883.779	1.909.085.815	208.688.963	426.635.947	997.409.508	20.604.925.927
Retiro de activos	-	-	-	-	-	-	-
Adquisiciones	-	1.754.936.224	(1.348.375.657)	(174.972.131)	(185.149.049)	3.813.884.216	3.860.323.603
Anticipo por activos fijos	-	-	-	-	-	-	-
Saldos Al 31 de diciembre de 2020	1.035.221.915	17.782.820.003	560.710.158	33.716.832	241.486.898	4.811.293.724	24.465.249.530
Retiro de activos	-	-	-	-	-	-	-
Adquisiciones	-	-	66.790.213	3.854.692	197.983.092	1.532.763.237	1.801.391.234
Anticipo por activos fijos	-	-	-	-	-	-	-
Saldos Al 31 de diciembre de 2021	1.035.221.915	17.782.820.003	627.500.371	37.571.524	439.469.990	6.344.056.961	26.266.640.764

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

La depreciación acumulada de la propiedad planta y equipo adquirida durante las vigencias 2021 y 2020, se relacionan de la siguiente forma:

Concepto	Terrenos	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de Oficina	Equipo de computo y comunicación	Maquinaria y equipo médico científico	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2019	-	1.060.414.012	724.145.180	55.425.275	280.407.468	197.250.588	2.317.642.523
Gasto/Costo depreciación	-	274.150.680	195.205.628	8.285.739	86.969.588	195.987.196	760.598.831
Retiro de activos	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios	-	91.450.348	(704.327.836)	(49.855.419)	(355.587.614)	1.016.686.747	(1.633.774)
Saldos Al 31 de diciembre de 2020	-	1.426.015.040	215.022.972	13.855.595	11.789.442	1.409.924.531	3.076.607.580
Gasto/Costo depreciación	-	401.930.944	59.892.709	3.474.001	6.821.109	595.359.729	1.067.478.492
Retiro de activos	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios	-	-	-	-	-	-	-
Saldos Al 31 de diciembre de 2021	-	1.827.945.984	274.915.681	17.329.596	18.610.551	2.005.284.260	4.144.086.072

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Nota No. 7 Activos no Financieros

Los activos no financieros están compuestos por los seguros pagados por anticipado los cuales son de carácter corriente, pues son amortizados en un periodo inferior a un año, además por los saldos de anticipos a proveedores y empleados. Los siguientes son los saldos:

Concepto	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
Gastos pagados por anticipado	125.481.389	97.368.749
Cargos Diferidos	23.625.469	9.599.351
Avances y anticipos entregados	1.768.228	23.050.595
Total Activos no financieros	150.875.086	130.018.695

Nota No. 8 Impuestos Diferidos

Los impuestos diferidos presentados por diferencias temporarias se relacionan de la siguiente forma

Impuesto a las ganancias diferido

Concepto	DEBE	HABER
Activo por impuesto diferido	-	912.197.688
Pasivo por impuesto diferido	-	603.513.824
Gasto por impuesto diferido	1.515.711.512	-

Los saldos acumulados y el efecto neto para cierre de 2021 es el siguiente:

Concepto	2021	2020	Variación
Activo por impuesto diferido	290.307.804	1.202.505.492	912.197.688
Pasivo por impuesto diferido	1.245.424.672	641.910.848	603.513.824
Totales	(955.116.869)	560.594.643	1.515.711.512

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Nota No. 9 Impuestos Corrientes

Los impuestos corrientes de la empresa están conformados de la siguiente forma:

Impuestos a las ganancias

Concepto	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Impuesto de renta y complementarios	1.429.813.572	665.001.994
Impuesto predial	3.700.362	3.700.362
Total impuestos a cargo	1.433.513.934	668.702.356

El impuesto a las ganancias, que comprende el impuesto sobre la renta corriente y el impuesto diferido, cargado a resultados por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020, se detalla a continuación:

	2021	2020
Impuesto de renta	\$ 1.429.813.572	\$ 835.586.276
Impuesto Diferido	<u>1.515.711.513</u>	<u>121.109.242</u>
	<u>\$ 2.945.525.085</u>	<u>\$ 714.477.034</u>

La siguiente es la conciliación entre la utilidad contable antes del impuesto sobre la renta al 31 de diciembre de 2021 y 2020. Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a **CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S**, estipulan que: De acuerdo con la Ley 2010 de 2019 que para el año 2020 será del 32% y para el año gravable 2021 del 31%, sin embargo, aquellos contribuyentes que tengan una renta líquida superior a 800.000.000 tendrán que pagar una sobretasa del 4% para el 2018 respectivamente y en el año 2019 y siguientes se eliminó la misma.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

El cálculo del impuesto de renta es el siguiente:

	Año terminado al	
	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
Utilidad según IFRS anterior	2.001.692.699	1.895.964.675
Menos partidas que disminuyen		
Impto. Industria y comercio pagado y devengado 100% (Art. 115, 115-1 ET)	1.856.036	3.692.508
50% Gravámenes a los movimientos financieros	94.806.230	98.357.964
Beneficios a empleados	984.744.726	837.369.449
Más partidas que aumentan		
50% Gravamen a los movimientos financieros	94.806.230	98.357.964
Impuesto a la riqueza	0	0
Otros gastos no deducibles	1.837.538.982	3.041.210.318
Rendimientos lineales	0	0
Amortización fiscal diferidos	268.485.954	208.646.059
Amortización intangibles	0	0

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Depreciaciones	1.491.184.972	1.730.528.429
Renta Líquida Antes de Compensaciones		
Menos compensaciones (Créditos fiscales)	0	0
Utilidad (Pérdida) fiscal	4.612.301.845	2.237.167.116
Base para la renta presuntiva (patrimonio líquido anterior)	1.322.756.000	4.885.759.000
Tarifa renta presuntiva	0.0%	0.5%
Renta presuntiva	0	24.429.000
Renta líquida gravable	4.612.301.845	2.237.167.116
Tarifa de impuesto de renta	31%	32%
Tarifa sobretasa impuesto de renta	0%	0%
Descuentos tributarios	0	0
Provisión impuesto de renta corriente	1.429.813.572	715.893.477

Para efectos fiscales, a partir del año gravable 2017 de acuerdo con el artículo 21-1 del estatuto tributario (adicionado por el artículo 22 de la Ley 1819 de 2016), para efectos de determinar el impuesto sobre la renta, el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos, deben aplicarse los sistemas de reconocimientos y medición, de conformidad con los marcos técnicos normativos contables vigentes en Colombia, es decir las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Con la Ley 1943 del 28 de diciembre de 2018 se modificó el artículo 240 del Estatuto Tributario estableciendo una tarifa del impuesto de renta del 33% para el año 2020, y la Ley 2010 de 2020 estableció tarifas del 32% para el año 2020, 31% para el año 2021 y 35% para el año 2022 y subsiguientes.

Impuestos diferidos por tipo de diferencia temporaria - Las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y las bases fiscales de los mismos, dan lugar a las siguientes diferencias temporarias que generan impuestos diferidos, calculados y registrados al 31 de diciembre 2021 y 31 de diciembre de 2020 con base en las tasas tributarias actualmente vigentes para los años en los cuales dichas diferencias temporarias se reversaran.

A continuación, se detalla el movimiento de impuesto diferido para el 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.

A 31 de diciembre de 2021

	Saldo a 31 de Diciembre de 2020	Acreditado (Cargado) a resultados	Saldo a 31 de Diciembre de 2021
Efectos tributarios de diferencias temporarias deducibles	1.202.505.000	-912.197.00	290.308.000
Rendimientos lineales	0	0	0
Amortización de diferidos	208.646.000	59.840.000	268.486.000
Pagos efectuados de impuestos de industria y comercio 100%	3.693.000	-1.837.000	1.856.000
Otros gastos no deducibles	3.177.914.000	-1.340.375.000	1.837.539.000
Renta presuntiva	3.780.000	-3.780.000	0
Efectos tributarios de diferencias temporarias gravables	641.911.000	873.801.000	1.515.712.000

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Cuentas por pagar	9.925.859.000	-3.591.051.000	6.334.808.000
Equipo de cómputo y comunicación	241.487.000	197.983.000	439.470.000
Compensación de pérdidas fiscales	0	0	0
Total	15.405.795.000	-3.806.331.000	11.599.464.000

La administración de Clínica Central del Quindío S.A.S, realizó el análisis de la proyección de sus utilidades por los próximos 5 años, sobre las cuales efectuó la respectiva depuración fiscal concluyendo que este impuesto diferido se reconocería, ya que generarían ganancias gravables futuras que permitan revertir este impuesto en un futuro previsible (La entidad en su análisis realizado, revertirá las pérdidas fiscales en el próximo año, de acuerdo al aparte de la norma en donde nos indica que "Se reconocerá un impuesto diferido surgido de las pérdidas fiscales solo cuando hubieses la seguridad más allá de cualquier duda razonable de que las ganancias fiscales futuras serán suficientes para poder realizar los beneficios fiscales derivados de las pérdidas".

De conformidad con la IFRIC/CINIIF 23 no existen incertidumbres frente a los tratamientos fiscales del impuesto a las ganancias, teniendo en cuenta que los juicios realizados al determinar la ganancia fiscal (pérdida fiscal), las bases fiscales, pérdidas fiscales no utilizadas, créditos fiscales no utilizados y tasas fiscales aplicando el párrafo 122 de la NIC 1 Presentación de Estados Financieros; son adecuados y están ajustados a las normas legales vigentes. Así mismo, la información sobre los supuestos y estimaciones realizadas al determinar la ganancia fiscal (pérdida fiscal), las bases fiscales, pérdidas fiscales no utilizadas, créditos fiscales no utilizados y tasas fiscales aplicando los párrafos 125 a 129 de la NIC 1 están conforme a las normas legales vigentes, con lo cual no se esperan a futuro bajo un a base razonable cuestionamientos por parte de la autoridad tributaria

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Nota No. 10 Beneficios a Empleados

Comprende el valor de las obligaciones a favor de empleados y están conformados de la siguiente forma:

Concepto	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
Nómina por pagar	-	4.539.335
Cesantias consolidadas	592.765.379	473.841.199
Intereses sobre cesantias	67.542.864	53.317.456
Vacaciones consolidadas	324.436.483	305.671.459
Total Beneficios a empleados	984.744.726	837.369.449

Este rubro contiene lo correspondiente a cesantías, intereses de cesantías y vacaciones consolidadas a 31 de diciembre de 2021.

Nota No. 11 Otros Pasivos

Los otros pasivos no financieros se componen de la siguiente manera:

Concepto	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
Anticipos y avances recibidos (1)	-	(528.461.465)
Depósitos Recibidos	6.860.400	-
Otras deducciones	15.584.631	19.323.287
Acreedores varios (2)	70.557.546	622.789.257
Total Otros Pasivos	93.002.577	113.651.079

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

1) Los anticipos y avances recibidos corresponden a los copagos y cuotas moderadoras pendientes por cruzar con facturas de venta, este va en aumento ya que por la subejecución de los contratos PGP los saldos recaudados no alcanzan a cubrir los facturados, para el cierre de 2021 quedan en cero quedando estos saldos por cobrar a las EPS.

2) El saldo por acreedores varios corresponde a la provisión de posibles contingencias administrativas.

Nota No. 12 Patrimonio

Las siguientes son las partidas que componen el patrimonio:

Concepto	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
Capital emitido (1)	3.973.700.000	4.068.400.000
Superavit de Capital (2)	5.344.494.230	5.249.794.230
Superavit por valorizaciones (3)	3.574.821.490	3.574.821.490
Resultado del ejercicio	2.001.692.699	1.895.964.675
Resultados acumulados	(3.987.742.224)	(5.883.706.899)
Patrimonio total	10.906.966.195	8.905.273.496

1) Capital:

La nueva composición del capital para cierre de 2021 quedó de la siguiente forma:

ACCIONISTA	ACCIONES	% PARTICIPACIÓN	CAPITAL PAGADO
GRUPO OSPEDALE S.A.S	36.924	92,9%	3.692.400.000
INVERSIONES YM SA	2.062	5,2%	206.200.000
SU ENLACE VITAL S.A.S	751	1,9%	75.100.000
TOTAL	39.737	100%	3.973.700.000

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

2) Superávit de Capital:

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones la cual para cierre de 2021 está conformada de la siguiente forma:

ACCIONISTA	PRIMA EN COLOCACION DE ACCIONES
INVERSIONES YM SA	3.915.974.230
SU ENLACE VITAL SAS	1.428.520.000
TOTAL	5.344.494.230

3) Superávit por revaluación

Por definición de la NIC 16 (Propiedades, planta y equipo) y por la política de Clínica Central del Quindío, el reconocimiento inicial y la actualización del valor de los activos bienes raíces, terrenos, edificios y construcciones en general, se hará por el método de revaluación. Estos activos se contabilizarán por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido, y este nuevo valor será la base de depreciación de forma prospectiva.

El saldo por superávit por valorizaciones corresponde al saldo después de avalúo técnico del inmueble y los saldos de activos fijos faltantes después de inventario físico.

Notas al Estado de Resultados Integral

Nota No. 13 Ingresos de Operaciones Ordinarios

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Comprende el valor de los ingresos recibidos por concepto de prestación de servicios en el desarrollo del objeto social de la Sociedad y a la fecha se relacionan de la siguiente forma:

Concepto	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Unidad Funcional de Urgencias (1)	7.105.550.786	1.535.151.247
Unidad Funcional Consulta Externa (1)	6.129.507.562	536.253.177
Unidad Funcional Hospitalización e internación (2)	19.469.592.781	42.710.747.513
Unidad Funcional de Quirófanos, salas de parto (2)	15.408.581.113	2.584.548.858
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	3.770.136.111	1.566.951.252
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	-	12.321.159
Unidad Funcional de Mercadeo	4.947.976.898	2.483.879.365
Unidad Funcional Cuidar (3)	4.348.670.242	-
Otras actividades de salud	71.747.298	438.085.442
Devol. Rebajas y Dstos venta servicios (4)	(3.656.471.735)	(5.508.995.948)
Descuentos Condicionados	(167.395.537)	-
Ingresos de actividades ordinarias	57.427.895.520	46.358.942.066

1) Las unidades de urgencias y consulta externa tuvieron un aumento significativo ya que para el año 2021 se realizó una distribución de los procedimientos asociados a los contratos de pago global prospectivo, los cuales para 2020 estaban asociados a las unidades de hospitalización y cirugía.

2) Los rubros más representativos corresponden a hospitalización y cirugía, ya que son las unidades con más flujo de movimientos y en las cuales se ejecutan más procedimientos.

3) Para el año 2021 se empezó a ejecutar el proyecto CUIDAR, es cual es un convenio con la empresa Grupo Operador Clínico G-OCHO para extender las hospitalizaciones en casa y procedimiento propios de la prestación de estos servicios.

4) El concepto más representativo de las devoluciones rebajas y descuentos corresponde a las provisiones de recobros realizadas las cuales se reconocen como un menor valor del ingreso por su relación directa con la facturación.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Nota No. 14 Costo de prestación del servicio

Los costos de prestación del servicio de la Clínica se relacionan de la siguiente forma:

Costos	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Unidad Funcional de Urgencias	5.459.372.340	4.642.842.954
Unidad Funcional Cuidado Crítico	4.710.012.933	3.639.562.672
Unidad Funcional Consulta Externa	1.845.569.235	1.168.770.119
Unidad Funcional Hospitalización e Internación (1)	12.443.066.646	10.447.365.442
Unidad Funcional de Quirófano y sala de parto (2)	8.739.658.860	6.529.236.045
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	9.159.737.154	8.122.238.207
Unidad Funcional de Mercadeo	462.078.213	369.033.386
Otras Actividades Relacionadas con la Salud (3)	1.381.141.988	1.093.870.334
Total Costos de prestación de servicios de salud	44.200.637.370	36.012.919.158

1) Esta variación corresponde a los costos de hospitalización, los cuales son de \$1.995.701.204 de 2021 a 2020 generada por la alta demanda de servicios de salud y mayor nivel ocupación.

2) El aumento en la unidad de cirugía de \$2.210.422.815, corresponde principalmente a la apertura del cuarto quirófano, donde se ejecutan procedimientos de neurocirugía y ortopedia de alto costo.

3) Las otras actividades relacionadas de salud corresponden a los servicios de hemodinamia, hospitalización en casa, laboratorios etc., los cuales para el 2021 tuvieron un aumento de \$287.271.654

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Nota No. 15 Gastos de Administración

Corresponden a los gastos en que la compañía incurre como parte de sus actividades regulares de negocio, estos gastos representan los gastos de operaciones de la entidad.

Los gastos de administración de la compañía se relacionan de la siguiente forma:

Gastos	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
De personal	2.152.859.714	2.036.880.444
Honorarios (1)	1.034.397.211	426.325.235
Impuestos tasas y gravámenes (2)	314.001.699	53.667.075
Arrendamientos	174.270.916	146.935.687
Contribuciones y afiliaciones	95.522.068	83.499.623
Seguros	5.547.338	5.205.344
Servicios	169.492.216	139.895.599
Legales	5.708.052	5.863.694
Adecuaciones e instalaciones	7.306.588	190.000
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	83.228.688	55.875.223
Gastos de viaje	29.395.077	15.196.686
Depreciaciones (3)	598.487.991	760.598.831
Amortizaciones	176.655.822	208.646.059
Diversos (4)	399.952.864	202.966.603
Provisiones (5)	1.338.273.229	1.603.472.168
Iva descontable	324.435.287	184.334.818
Total Gastos administrativos	6.909.534.759	5.929.553.089

1) Los honorarios tuvieron un aumento de \$608.071.976, principalmente por las negociaciones de factoring con Asmet Salud y la empresa Genera Cápita, así mismo, las consultorías realizadas para recuperación de cartera.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

- 2) El aumento de \$260.334.624 de impuestos corresponde al acuerdo de pago realizado con la alcaldía de Armenia del impuesto predial, el cual se cumplió a cabalidad durante el año.
- 3) Las depreciaciones tuvieron una reducción de \$162.110.840, esto obedece a que durante el año 2021 se realizó la distribución de depreciación por unidad funcional.
- 4) Lo gastos diversos tuvieron un aumento de \$196.986.261, principalmente por gastos de representación de los socios y la gerencia, así mismo, actividades de bienestar laboral.
- 5) Las provisiones corresponden al deterioro de cartera aplicado durante el año 2021.

Nota No. 16 Otros ingresos y gastos no operativos

Los otros ingresos operativos relacionan a continuación:

Otros ingresos operativos	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Ingresos por arrendamientos (1)	238.893.935	-
Ingresos por método de participación patrimonial	111.014.890	37.655.285
Servicios	158.437.213	61.702.860
Recuperaciones (2)	625.651.880	249.908.459
Diversos (3)	505.952.902	489.945.464
Total	1.639.950.820	839.212.068

- 1) Los ingresos por arrendamientos corresponden a los recobros realizados a la empresa g-ocho, por alquiler del albergue de pacientes del proyecto Cuidar.
- 2) Las recuperaciones corresponden principalmente al saldo reintegrado por trámite con el banco agrario en proceso judicial y los descuentos por pago, obtenidos con proveedores y terceros de carteras vencidas.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

3) Los ingresos diversos presentan aumento debido al ingreso gubernamental por disponibilidad de camas de la UCI, ingresos por incapacidades y saldos a favor después de procesos conciliatorios.

El siguiente es el detalle de otros gastos no operativos:

Otros gastos operativos

Otros gastos no operativos	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Gastos extraordinarios	8.025.770	17.373.567
Gastos extraordinarios de ejercicios anteriores (1)	788.375.238	354.976.166
Gastos por intereses moratorios (2)	347.612.401	316.515.295
Gastos Diversos	355.012.553	-
Total	1.499.025.963	688.865.028

1) Este aumento corresponde a las amortizaciones realizadas del saldo de la cuenta por cobrar a nombre de asmet salud EPS, que quedó definida para cierre de 2018, esta se clasifica como gasto no deducible de renta.

2) Los intereses moratorios corresponden a los cobros realizados por audifarma y hospitalarte sobre la cartera atrasada, así mismo, el grupo operador clínico G-ocho.

Nota No. 17 Ingresos financieros vs. Costos financieros

La clínica obtuvo ingresos financieros por los conceptos que se detallan a continuación:

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Ingresos financieros

Ingresos financieros	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Intereses	2.815.698	1.357.705
Descuentos comerciales condicionados	-	525.000
Total	2.815.698	1.882.705

El siguiente es el detalle de los costos financieros:

Costos financieros	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de diciembre de 2020
Contribución 4*1000 (1)	189.612.459	196.715.927
Gastos y comisiones bancarias	50.399.812	36.635.732
comisiones bancarias	40.455.262	-
Intereses corrientes entidades financieras (2)	666.123.854	1.128.186.877
Intereses por sobregiro	13.363.353	2.572.200
Intereses Leasing (3)	536.860.560	321.064.995
Intereses Factoring	16.795.433	-
Descuentos prestación de servicios	635.430	30.863.642
Total	1.514.246.163	1.519.323.445

1) Se presentó una reducción del cuatro por mil, ya que se implementaron estrategias con los bancos para la obtención de beneficios y reducción de estos montos.

2) Los intereses corrientes con entidades financieras disminuyeron ya que durante el año 2021 se terminaron de pagar algunas obligaciones con Bancolombia.

3) Los intereses leasing aumentaron por la obtención de nuevas obligaciones con banco de occidente.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Nota No. 18 vinculados económicos

La siguiente es la relación con vinculados económicos 2021-2020:

Cuentas con vinculados económicos

Proveedor / Cliente	Cuentas por cobrar	Cuentas por pagar	Cuentas por cobrar	Cuentas por pagar
	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2020
Fernando Jimenez García	-	-	-	1.511.709.510
Inversiones YM	-	133.569.300	-	-
Audifarma	-	277.726.114	-	428.767.284
Clinica la Estancia	-	50.000.000	-	27.877.775
Grupo Operador Clínico G-OCHO	154.902.927	699.524.277	10.477.866	930.491.495
Neonatología del Cauca	-	-	-	162.750.000
Hospitalarte	-	4.340.999.042	-	6.258.085.786
Cardiogroup del Quindío S.A.S.	229.595.821	2.392.489.131	404.206.272	2.951.817.459
Clinica los Rosales	114.889.490	78.921.812	23.806.244	1.267.867.103
Sociedad Nuestra Señora del Rosario S.A.S.	-	217.337.335	-	545.337.335
Total	499.388.238	8.190.567.011	438.490.382	14.084.703.747

Nota No. 19 Saldos descontados aportes de pensión (Decreto 558 de 2021)

Debido a la emergencia sanitaria presentada por el covid-19 el gobierno nacional expidió el decreto 558 de 2021 por el cual se disminuye temporalmente los aportes a pensión tanto del empleador como del empleado en los meses de abril y mayo de 2021, cotizando solo sobre el 3% (75% empleador y 25% empleado).

El resumen de los saldos descontados es el siguiente:

Valor a "devolver" beneficio pensión x mes	abr	mayo
Nómina Asistencial	39.906.051	43.901.051
Nómina Administrativa	10.003.874	12.303.874
TOTAL	49.909.925	56.204.925



CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

La Corte Constitucional mediante Sentencia C-250 de 2021, declaró inexecutable el Decreto Legislativo 558 de 2021 con efectos retroactivos desde la fecha de su expedición, es por ello, que la administración decidió realizar provisión desde el mes de agosto hasta diciembre de 2021 cubriendo la totalidad de estos saldos para proceder a devolver estos en el momento que por ley se determine.

Ahora bien, para el año 2021 se expidió en decreto 376 es cual establece que los saldos descontados sean reintegrados, es por ello, que en los meses de octubre y noviembre se descontaron por nomina dichos valores y pagados a las EPS, queda pendiente el valor correspondiente a la empresa ya que el decreto otorga un plazo de 36 meses.

Nota No. 20 Aprobación de los Estados Financieros

La emisión de los estados financieros de Clínica Central del Quindío S.A.S correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021 fue autorizada por la Junta Directiva, para ser presentados ante la Asamblea General de Accionistas, de acuerdo a lo requerido por el Código de Comercio.

Nota No. 21 Hechos posteriores al cierre

Entre el 31 de diciembre de 2021 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.