

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S  
NIT 900.848.340-4  
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018  
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
<b>A) Notas de carácter general .....</b>	<b>7</b>
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>B) Notas al Estado de Situación Financiera .....</b>	<b>18</b>
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.....	24
Nota No. 4.4 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	27
Nota No. 5 Inversiones en asociadas.....	28
Nota No. 6 Propiedad, Planta y Equipo .....	30
Nota No. 7 Activos no Financieros .....	34
Nota No. 8 Impuestos Diferidos.....	34
Nota No. 9 Impuestos Corrientes .....	35
Nota No. 10 Beneficios a Empleados.....	38
Nota No. 11 Otros Pasivos .....	38
Nota No. 12 Patrimonio.....	39
<b>C) Notas al Estado de Resultados Integral .....</b>	<b>39</b>



**CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S**  
**NIT 900.848.340-4**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

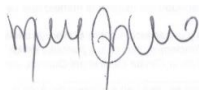
<b>Nota No. 13</b>	<b>Ingresos de Operaciones Ordinarios.....</b>	<b>39</b>
<b>Nota No. 14</b>	<b>Costo de prestación del servicio .....</b>	<b>40</b>
<b>Nota No. 15</b>	<b>Gastos de Administración .....</b>	<b>41</b>
<b>Nota No. 16</b>	<b>Otros ingresos y gastos no operativos.....</b>	<b>43</b>
<b>Nota No. 17</b>	<b>Ingresos financieros vs. Costos financieros .....</b>	<b>44</b>
<b>Nota No. 18</b>	<b>vinculados económicos.....</b>	<b>45</b>
<b>Nota No. 19</b>	<b>Composición accionaria.....</b>	<b>45</b>

**CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S**  
**NIT 900.848.340-4**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**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 2019  
(Expresados en pesos colombianos)

Activos	Revelaciones	31 de diciembre de 2019	31 de diciembre de 2018
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4.1	3.651.000	57.700.075
Cuentas comerciales por cobrar	4.2	20.303.050.072	23.566.711.319
Otras cuentas por cobrar	4.2	3.737.618.071	2.689.402.057
Deterioro de cuentas comerciales por cobrar	4.2	(1.177.754.346)	(1.143.097.863)
Activos no financieros	7	156.055.977	51.677.008
<b>Total activos corrientes</b>		<b>23.022.620.774</b>	<b>25.222.392.596</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Inversiones en asociadas	5	67.856.905	44.448.135
Otras cuentas por cobrar	4.2	2.942.280.442	1.637.208.427
Propiedades, planta y equipo	6	18.287.283.404	18.302.182.632
Activo por impuestos diferidos	8	1.492.066.592	1.092.370.784
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>22.789.487.342</b>	<b>21.076.209.978</b>
<b>Total de activos</b>		<b>45.812.108.116</b>	<b>46.298.602.574</b>
<b>Pasivos</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Obligaciones financieras	4.3	4.468.237.025	3.121.061.465
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	4.4	23.597.850.158	23.024.172.364
Pasivos por impuestos corrientes	9	3.700.362	41.201.162
Pasivos por beneficios a los empleados	10	746.696.885	713.708.575
Otros pasivos no financieros	11	(98.555.403)	18.069.858
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>28.717.929.027</b>	<b>26.918.213.424</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Obligaciones financieras	4.3	10.901.466.273	14.653.293.368
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	4.4	55.557.009	87.237.599
Pasivos por impuestos diferidos	8	810.362.706	285.483.195
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>11.767.385.988</b>	<b>15.026.014.162</b>
<b>Total de pasivos</b>		<b>40.485.315.015</b>	<b>41.944.227.586</b>
<b>Patrimonio de los accionistas</b>			
	12		
Capital emitido		4.068.400.000	4.068.400.000
Superavit de Capital		7.142.100.000	7.142.100.000
Transición al nuevo marco técnico normativo		(805.805.710)	(805.805.710)
Resultado del ejercicio		972.418.113	634.428.954
Resultados acumulados		(6.050.319.302)	(6.684.748.256)
<b>Patrimonio total</b>		<b>5.326.793.101</b>	<b>4.354.374.988</b>
<b>Total de patrimonio y pasivos</b>		<b>45.812.108.116</b>	<b>46.298.602.574</b>



**Marcela Bueno Aguirre**  
Representante Legal  
C.C. 40.393.505  
(Ver certificación adjunta)



**Héctor Senet 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 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

**Estado de Resultado Integral**

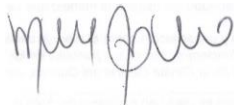


CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S  
NIT. 900.848.340-4

**Estado de Resultados Integral**

Correspondiente al ejercicio del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019  
(Expresados en pesos colombianos)

	Revelaciones	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
<b>Operaciones continuadas</b>			
Ingresos de actividades ordinarias de entidades que conforman el SGSSS	13	46.059.636.451	43.660.059.476
Costo de ventas	14	37.743.006.976	35.576.776.932
<b>Resultado bruto</b>		<b>8.316.629.475</b>	<b>8.083.282.544</b>
Otros ingresos de operación	16	227.605.320	58.078.854
Gastos de administración	15	5.414.668.538	5.818.086.239
Otros gastos	16	54.044.658	30.682.470
<b>Resultado por actividades de operación</b>		<b>3.075.521.599</b>	<b>2.292.592.689</b>
Ingresos financieros	17	583.527	5.264.699
Ingresos por método de la participación	16	23.408.770	6.267.163
Costos financieros	17	2.001.912.040	2.381.078.776
<b>Resultado antes del impuesto de a las ganancias por operaciones continuadas</b>		<b>1.097.601.856</b>	<b>(76.954.225)</b>
Gastos por impuesto a las ganancias corriente	9	-	39.845.000
Ingreso por impuesto diferido	8	399.695.768	818.491.397
Gastos por impuesto a las ganancias diferido	8	524.879.511	67.263.218
<b>Resultado neto del ejercicio</b>		<b>972.418.113</b>	<b>634.428.954</b>



**Marcela Bueno Aguirre**  
Representante Legal  
C.C. 40.393.505  
(Ver certificación adjunta)



**Héctor Senet 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)

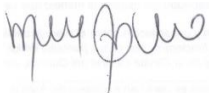
**CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S**  
**NIT 900.848.340-4**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

**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 2019  
(Expresados en pesos colombianos)

	Revelaciones	Capital emitido	Superavit de Capital	Transición al nuevo marco normativo	Ganancias o pérdidas acumuladas	Resultado del ejercicio	Total patrimonio neto
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>12</b>	<b>4.068.400.000</b>	<b>7.142.100.000</b>	<b>(805.805.710)</b>	<b>(1.220.844.898)</b>	<b>(5.463.903.358)</b>	<b>3.719.946.034</b>
Capital de la compañía		-	-	-	-	-	-
Superavit de Capital		-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio		-	-	-	-	6.098.332.312	6.098.332.312
Traslado resultado de ejercicio anteriores		-	-	-	(5.463.903.358)	-	(5.463.903.358)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>		<b>4.068.400.000</b>	<b>7.142.100.000</b>	<b>(805.805.710)</b>	<b>(6.684.748.256)</b>	<b>634.428.954</b>	<b>4.354.374.988</b>
Capital de la compañía		-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio		-	-	-	-	337.989.159	337.989.159
Traslado resultado de ejercicio anteriores		-	-	-	634.428.954	-	634.428.954
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b>		<b>4.068.400.000</b>	<b>7.142.100.000</b>	<b>(805.805.710)</b>	<b>(6.050.319.302)</b>	<b>972.418.113</b>	<b>5.326.793.101</b>



**Marcela Bueno Aguirre**  
Representante Legal  
C.C. 40.393.505  
(Ver certificación adjunta)



**Héctor Senet 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)

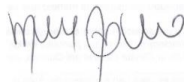
**CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S**  
**NIT 900.848.340-4**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

**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 2019  
(Expresados en pesos colombianos)

	31 de diciembre de 2019	31 de diciembre de 2018
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		
<b>Revelaciones</b>		
<b>Ganancia (pérdida)</b>	<b>972.418.113</b>	<b>634.428.954</b>
<b>Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)</b>		
Ajustes por gasto por impuestos corrientes	-	41.201.162
Ajustes por impuesto diferido a las ganancias	125.183.743	(751.228.179)
Depreciación	649.900.253	586.646.401
Deterioro de Cuentas Comerciales por Cobrar	26.718.360	-
Ingreso por método de participación	-	(6.267.163)
Amortización diferidos	-	172.991.141
<b>Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)</b>	<b>1.774.220.469</b>	<b>677.772.316</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		
Aumento o disminución de cuentas comerciales por cobrar	3.263.661.247	(6.861.318.920)
Aumento o disminución de otras cuentas comerciales por cobrar	(2.345.349.906)	-
Aumento o disminución de activos no financieros	(104.378.969)	3.180.029
Aumento o disminución de impuestos corrientes	(37.500.800)	(26.294.945)
Aumento o disminución de proveedores	-	4.119.255.767
Aumento o disminución de cuentas por pagar	254.746.563	5.398.467.154
Aumento o disminución de pasivos laborales	32.988.310	162.565.489
Aumento o disminución de otros pasivos no financieros	170.625.380	-
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>3.009.012.294</b>	<b>3.473.626.890</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>		
Compras de propiedades, planta y equipo	(635.001.064)	(1.191.644.820)
Aumento o disminución de inversiones	(23.408.770)	(6.267.163)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>	<b>(658.409.834)</b>	<b>(1.197.911.983)</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>		
Aumento o disminución obligaciones financieras	(2.404.651.535)	(2.263.465.222)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>	<b>(2.404.651.535)</b>	<b>(2.263.465.222)</b>
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio</b>	<b>(54.049.075)</b>	<b>12.249.685</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-	-
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>(54.049.075)</b>	<b>12.249.685</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo</b>	<b>57.700.075</b>	<b>45.450.390</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<b>3.651.000</b>	<b>57.700.075</b>



**Marcela Bueno Aguirre**  
Representante Legal  
C.C. 40.393.505  
(Ver certificación adjunta)



**Héctor Senet 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 2019 Y 2018**  
**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 \$4.068.400.000, constituido por 40.684 acciones con un valor nominal de \$100.000 cada una, del cual ha sido suscrito y pagado \$4.068.400.000. 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 2019 Y 2018**  
**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 2019 y diciembre de 2018, 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 2019 Y 2018**  
**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:**

<b>CÓDIGO CIU</b>	<b>ACTIVIDAD</b>	<b>DESCRIPCIÓN ACTIVIDAD</b>
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. Hipótesis de Entidad en Marcha:**

La empresa prepara sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

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

**CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S**  
**NIT 900.848.340-4**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

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 2019 Y 2018**  
**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 2019 Y 2018**  
**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 2019 Y 2018**  
**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 2019 Y 2018**  
**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%

### 2.1 Valor residual

**CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S**  
**NIT 900.848.340-4**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

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.

Los beneficios a corto plazo incluyen:

**CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S**  
**NIT 900.848.340-4**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

- 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 2019 Y 2018**  
**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 2019 Y 2018**  
**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 2019 Y 2018**  
**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:

Concepto	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Efectivo en caja	3.300.000	38.915.745
Cuenta corriente *	351.000	12.270.661
Cuentas de ahorro ©	-	6.513.669
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>3.651.000</b>	<b>57.700.075</b>

\* La cuenta corriente se posee con Bancolombia S.A., se presenta una variación de \$11.919.661 de 2018 a 2019.

© La cuenta de ahorros se posee con Bancolombia S.A., se presenta una variación de \$6.513.669 de 2018 a 2019 dejando esta en cero (0) para el cierre del ejercicio.

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 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

Concepto	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Clientes nacionales facturación generada pendiente de radicar	1.517.100.692	5.913.085.611
Clientes nacionales facturación radicada	19.245.142.324	18.963.288.374
Clientes nacionales facturación radicada y glosada subsanable	94.477.435	47.528.002
Clientes nacionales	-	(8.515.734)
Giro para abono a cartera pendiente de aplicar (cr)	(553.670.380)	(1.348.674.935)
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	(1.177.754.346)	(1.143.097.863)
Otras provisiones $\Phi$	(407.507.381)	(7.938.123)
Ingresos por cobrar	260.452.706	147.372.010
Anticipo de impuestos contribuciones y saldos a favor	3.879.219.204	2.549.758.284
Cuentas por cobrar a trabajadores	-	209.886
Deudores varios	5.453.541	-
<b>Cuentas comerciales por cobrar corrientes</b>	<b>22.862.913.797</b>	<b>25.113.015.512</b>
Deudores varios $\infty$	2.942.280.442	1.637.208.427
<b>Cuentas comerciales por cobrar no corrientes</b>	<b>2.942.280.442</b>	<b>1.637.208.427</b>
<b>Total cuentas comerciales por cobrar</b>	<b>25.805.194.238</b>	<b>26.750.223.939</b>

$\Phi$  Las otras provisiones corresponden a saldos estimados de recobros hospitalarios y ambulatorios 2018 y 2019, principalmente con la EPS, ASMET SALUD.

$\infty$  El rubro, deudores varios de las cuentas por cobrar no corrientes, está integrado principalmente por un saldo pendiente por cobrar al socio Fernando Jimenez García, después de un proceso de capitalización de cierre año 2017 por \$1.892.305.770, una cuenta por cobrar a Asmet Salud EPS por \$1.046.728.767 y otros conceptos por \$3.245.905



**CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S**  
**NIT 900.848.340-4**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

<b>Resumen Deterioro 2019-2018</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Deterioro inicial	1.143.097.863	821.101.440
(+) Deterioro durante el año	527.184.476	930.686.003
(+) Recuperaciones	-	564.345
(-) Castigo de cartera	492.527.993	609.253.925
<b>Deterioro neto</b>	<b>1.177.754.346</b>	<b>1.143.097.863</b>

**Deterioro cartera a 31 de diciembre 2019**

**CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S**  
**NIT 900.848.340-4**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

NIT	TERCERO	DETERIORO A 31 DICIEMBRE
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	600.668.353
805001157	EPS SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD (SOS)	266.498.441
817000248	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET MUTUAL	159.276.785
860002400	LA PREVISORA S.A COMPAÑIA DE SEGUROS	37.047.049
890001639	DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	35.759.206
860009578	SEGUROS DEL ESTADO SA	29.129.405
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	7.881.760
830008686	LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	5.486.727
830074184	SALUDVIDA S.A. EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS	4.599.386
860028415	LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES	4.355.810
800256161	SEGUROS DE RIESGOS LABORALES SURAMERICANA S.A.	3.647.407
860002183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A	3.158.993
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	3.032.399
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	2.783.273
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS SA	2.362.764
900462447	CONSORCIO SAYP 2011	2.093.147
805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	1.702.702
860524654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	1.667.403
900200435	CARDIF COLOMBIA SEGUROS GENERALES S.A	1.217.747
860037013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	1.168.177
860078828	MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS SA	869.546
891700037	MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S A	735.522
860002503	COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A	730.142
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	401.312
860002180	SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	344.401
890303093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL C	313.244
900298372	CAPITAL SALUD EPS-S SAS	203.124
801001203	LABORATORIO CLINICO SISTEMATIZADO LTDA	175.500
900178724	MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	152.101
800153424	MEDISANITAS S A COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA	125.135
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	102.067
900848340	CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S.	53.433
860027404	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S A	11.885
	<b>Total</b>	<b>1.177.754.342</b>

El deterioro de cartera de 2019 fue aplicado según memorando técnico de cuentas por cobrar adoptado en la entidad, teniendo en cuenta factores cualitativos según comportamiento y acuerdos de pago obtenidos con las entidades que presentan

**CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S**  
**NIT 900.848.340-4**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

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.

La siguiente tabla muestra la edad de la cartera para los años 2019 y 2018:

*Cartera por edades*

Año	Total	No vencida	Vencidos		
			0 - 180 días	181 - 360 días	361 - 720 días
2019	20.856.720.451	6.391.261.112	855.805.085	5.012.561.716	8.597.092.538
2018	24.915.386.254	230.239.702	7.743.297.130	7.656.696.351	9.285.153.072

Las principales entidades con las que se tiene saldos de cartera y las más representativas a 31 de diciembre de 2019 son las siguientes:

CLIENTE	NOMBRE DE CLIENTE	SALDO CARTERA
900935126	ASMET SALUD EPS S.A.S	6.782.364.676
817000248	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET MUTUAL	3.328.192.418
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	2.385.929.583
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	2.361.158.320
890001639	DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	1.086.337.746
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	1.035.282.610
805001157	EPS SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD (SOS)	881.938.538
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA SA	682.543.973
800130907	SALUD TOTAL EPS-S.A	609.002.632
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	425.614.123
860009578	SEGUROS DEL ESTADO SA	218.063.998
860002400	LA PREVISORA S.A COMPAÑIA DE SEGUROS	152.001.020
860037013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	109.583.731
860078828	MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS SA	87.262.027
800256161	SEGUROS DE RIESGOS LABORALES SURAMERICANA S.A.	77.576.843
805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	75.212.221
830008686	LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	73.811.083
899999068	ECOPETROL S.A	54.485.279
	OTRAS ENTIDADES	430.359.631
	<b>TOTAL</b>	<b>20.856.720.451</b>

**CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S**  
**NIT 900.848.340-4**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

**Nota No. 4.3 Instrumentos financieros del pasivo**

Las obligaciones financieras a 31 de diciembre de 2019 están compuestas de la siguiente forma:

ENTIDAD FINANCIERA / PERSONA NATURAL / CLÍNICA	TIPO DE OBLIGACION	Nº DE OBLIGACIÓN	FECHA INICIAL	FECHA DE VENCIMIENTO O FINALIZACIÓN	PERIODO TOTAL (MESES)	PERIODO DE GRACIA (MESES)	GARANTIA EXIGIDA POR EL BANCO	BASE VARIABLE	BASE FIJA (anual)	VALOR INICIAL	VALOR PAGADO A CAPITAL EN EL MES	VALOR PAGADO POR INTERESES EN EL MES	SALDO ACTUAL	SALDO CORTO PLAZO	SALDO LARGO PLAZO	TIENE RESTRICCIÓN DE PREPAGO? (SI / NO)
BANCOLOMBIA - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Leasing	177929	26/01/2016	10/12/2025	120	12	pagaré	DTF	11,88%	10.000.000.000	78.599.833	55.385.743	7.552.243.739	1.422.405.575	6.129.838.164	No
BANCOLOMBIA - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Leasing	177466	26/01/2016	01/11/2020	58	10	pagaré	DTF	11,35%	1.262.005.404	28.505.677	2.898.681	341.320.765	341.320.765	0	No
BANCOLOMBIA - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Leasing	178439	26/01/2016	09/09/2020	56	8	pagaré	DTF	9,77%	363.137.209	8.380.924	719.477	82.122.309	82.122.309	0	No
BANCOLOMBIA - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Credito	4450082494	17/06/2016	10/06/2024	96	24	pagaré	DTF	7,55%	6.000.000.000	83.333.333	45.817.673	4.499.999.958	1.333.333.376	3.166.666.582	No
BANCOLOMBIA - CENTRAL DEL Banco de Occidente	Sobregiro	-	31/12/2019	01/01/2020	1		ninguna			112.782.585	-	-	112.782.585	112.782.585	0	No
FERNANDO JIMENEZ - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Leasing	180-131234	11/03/2019	11/03/2022	36	0	pagaré	IBR	10,63%	84.018.765	2.135.959	576.716	63.474.432	16.272.415	47.202.017	No
NEONATOLOGIA DEL CAUCA - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Credito	-	25/09/2015	25/09/2018	36		pagaré	IBR	12,68%	1.500.000.000	0	15.000.000	1.497.759.510	0	1.497.759.510	No
CLINICA LA ESTANCIA - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Credito	-	21/05/2017	31/05/2018	12	11	pagaré	EA	12,68%	700.000.000	0	7.000.000	700.000.000	700.000.000	0	No
SOCIEDAD NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO S.A.S	Credito	-	03/02/2017	03/02/2018	12		N/A	EA	12,68%	450.000.000	0	4.755.000	450.000.000	450.000.000	0	No
	Credito	-	02/01/2018	02/01/2020	24		pagaré	EA	16,77%	180.000.000	0	0	70.000.000	10.000.000	60.000.000	No
<b>TOTAL</b>										<b>20.651.943.963</b>	<b>200.955.726</b>	<b>132.153.290</b>	<b>15.369.703.298</b>	<b>4.468.237.025</b>	<b>10.901.466.273</b>	



**CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S**  
**NIT 900.848.340-4**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

Las obligaciones financieras a 31 de diciembre de 2018 están compuestas de la siguiente forma:

ENTIDAD FINANCIERA / PERSONA NATURAL / CLÍNICA	TIPO DE OBLIGACION	N° DE OBLIGACIÓN	FECHA INICIAL	FECHA DE VENCIMIENTO O FINALIZACIÓN	PERIODO TOTAL (MESES)	PERIODO DE GRACIA (MESES)	GARANTIA EXIGIDA POR EL BANCO	BASE VARIABLE	BASE FIJA (anual)	VALOR INICIAL	VALOR PAGADO A CAPITAL EN EL MES	VALOR PAGADO POR INTERESES EN EL MES	SALDO ACTUAL	SALDO CORTO PLAZO	SALDO LARGO PLAZO	TIENE RESTRICCIÓN DE PREPAGO? (SI / NO)
BANCOLOMBIA - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Leasing	177929	26/01/2016	10/12/2025	120	12	pagaré	DTF	11,88%	10.000.000.000	72.055.611	61.957.864	8.459.333.840	827.457.456	7.631.876.384	No
BANCOLOMBIA - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Leasing	177466	26/01/2016	01/11/2020	58	10	pagaré	DTF	11,35%	1.262.005.404	25.932.952	5.469.300	668.815.874	296.388.958	372.426.916	No
BANCOLOMBIA - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Leasing	178439	26/01/2016	09/09/2020	56	8	pagaré	DTF	9,77%	363.137.209	7.621.332	1.479.184	178.445.654	87.215.004	91.230.650	No
BANCOLOMBIA - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Crédito	4450082494	17/06/2016	10/06/2024	96	24	pagaré	DTF	7,55%	6.000.000.000	83.333.333	55.959.889	5.499.999.954	500.000.046	4.999.999.908	No
BANCOLOMBIA - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Crédito	4450082547	07/12/2016	01/02/2018	11		pagaré	DTF		1.800.000.000	125.000.000	5.051.844	250.000.000	250.000.000	0	No
FERNANDO JIMENEZ - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Crédito	-	25/09/2015	25/09/2018	36		pagaré	IBR	12,68%	1.500.000.000		15.000.000	1.497.759.510	0	1.497.759.510	No
NEONATOLOGIA DEL CAUCA - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Crédito	-	21/05/2017	31/05/2018	12	11	pagaré		12,68%	700.000.000		7.000.000	700.000.000	700.000.000	0	No
CLINICA LA ESTANCIA - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Crédito	-	03/02/2017	03/02/2018	12		-			450.000.000		4.755.000	450.000.000	450.000.000	0	No
SOCIEDAD NUESTRA SEÑORA DEL ROSARIO S.A.S	Crédito	-	01/03/2017				-			180.000.000		-	70.000.000	10.000.000	60.000.000	No
<b>TOTAL</b>										<b>22.255.142.613</b>	<b>313.943.228</b>	<b>156.673.081</b>	<b>17.774.354.832</b>	<b>3.121.061.464</b>		

**CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S**  
**NIT 900.848.340-4**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

Concepto	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Contrato Arrendamiento Leasing Bancolombia No. 177929	7.552.243.739	8.459.333.818
Contrato Arrendamiento Leasing Bancolombia No. 177466	341.320.765	668.815.874
Contrato Arrendamiento Leasing Bancolombia No. 178439	82.122.309	178.445.654
Contrato Arrendamiento Leasing Banco de Occidente No. 180-131234	63.474.432	-
Crédito Bancolombia S.A. Largo Plazo	4.499.999.958	5.749.999.978
Obligaciones financieras con particulares	2.717.759.509	2.717.759.509
<b>Total Obligaciones Financieras</b>	<b>15.256.920.712</b>	<b>17.774.354.833</b>

Las obligaciones financieras con particulares se distribuyen así:

Concepto	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
FERNANDO JIMENEZ GARCIA	1.497.759.509	1.497.759.509
SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S.	70.000.000	70.000.000
CLINICA LA ESTANCIA S.A	450.000.000	450.000.000
NEONATOLOGIA DEL CAUCA SAS EN LIQUIDACION	700.000.000	700.000.000
<b>Total Obligaciones Financieras con particulares</b>	<b>2.717.759.509</b>	<b>2.717.759.509</b>

No se presenta variación de un año a otro ya que estos créditos se tienen con personas naturales y jurídicas Intervinculadas con las cuales se acordó el solo pago de intereses, se estudia la posibilidad de realizar el pago total de dichas deudas en el corto plazo.

**CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S**  
**NIT 900.848.340-4**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

**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 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Proveedores nacionales	11.888.451.026	13.247.545.075
Cuentas por pagar	11.422.148.491	9.483.551.034
Retenciones por pagar	162.204.100	117.513.913
Retenciones y aportes de Nómina	125.046.541	175.562.341
<b>Total cuentas comerciales por pagar corrientes</b>	<b>23.597.850.158</b>	<b>23.024.172.364</b>
Cuentas por pagar	55.557.008	87.237.599
<b>Total cuentas comerciales por pagar no corriente</b>	<b>55.557.008</b>	<b>87.237.599</b>
<b>Total cuentas comerciales por pagar</b>	<b>23.653.407.166</b>	<b>23.111.409.963</b>

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

NIT	TERCERO	TOTAL
900405072	HOSPITALARTE SAS	6.259.777.691
900612531	GRUPO OPERADOR CLINICO HOSPITALARIO POR OUTSOURCING G OCHO	1.277.670.608
816001182	AUDIFARMA S.A	1.258.061.540
805013591	ANGEL DIAGNOSTICA S.A	1.098.695.206
801000060	NEUROIMAGENES S.A	253.642.563
801000305	TELESAT Y CIA S.A.S	225.447.078
805027743	DUMIAN MEDICAL S.A.S	189.347.383
900024923	FUNDACION SHAMBALA	182.061.219
890000547	CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL QUINDIO	159.793.600
860066633	IMPULSORES INTERNACIONAL S.A.S	115.419.902
	OTRAS ENTIDADES	868.534.236
	<b>TOTAL</b>	<b>11.888.451.026</b>

**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 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

NIT	TERCERO	TOTAL
900405072	HOSPITALARTE SAS	6.259.777.691
900930253	CARDIOGROUP DEL QUINDIO S.A.S	2.395.815.719
891409981	CLINICA LOS ROSALES S.A	1.689.270.935
900612531	GRUPO OPERADOR CLINICO HOSPITALARIO POR OUTSOURCING G OCHO	1.277.670.608
816001182	AUDIFARMA S.A	1.258.061.540
805013591	ANGEL DIAGNOSTICA S.A	1.098.695.206
805023423	SOCIEDAD N.S.D.R S.A.S.	768.953.851
800000118	ESE HOSPITAL DPTAL UNIV DEL QUINDIO SAN JUAN DE DIOS	742.310.175
816002451	CALCULASER S.A	619.681.326
900612037	CENTRO DE ENFERMEDADES DIGESTIVAS ENDOS S.A.S	382.095.960
801000060	NEUROIMAGENES S.A	253.642.563
801000305	TELESAI Y CIA S.A.S	225.447.078
7527218	CARLOS ALBERTO BUENDIA AZAATH	211.349.127
805027743	DUMIAN MEDICAL S.A.S	189.347.383
900024923	FUNDACION SHAMBALA	182.061.219
816005816	COOPERATIVA DE MEDICOS ESPECIALISTA EN IMAGENES DIAGNOSTICAS	178.381.000
900244257	ENDODIAGNOSTICO S.A.S	175.992.310
42081320	RITA MARIA PAEZ TRUJILLO	174.308.204
900231793	DIALY SER S.A.S.	169.596.278
890000547	CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL QUINDIO	159.793.600
800135582	FUNDACIÓN ALEJANDRO LONDOÑO	156.195.670
801001220	GASTROSALUD LIMITADA	140.990.836
817006975	NEONATOLOGIA DEL CAUCA SAS EN LIQUIDACION	130.200.000
800228215	CEDICAF S.A	129.438.422
7530092	LUIS EDUARDO GOMEZ SABOGAL	121.074.450
801002920	UNIDAD CARDIOLOGICA CENTRAL DEL QUINDIO SAS	118.970.993
860066633	IMPULSORES INTERNACIONAL S.A.S	115.419.902
900612144	CORAZON MIO S.A.S	103.738.310
18401675	JAVIER ALEJANDRO GRANADA VALDERRAMA	103.445.400
	OTRAS ENTIDADES	3.778.873.761
<b>TOTAL</b>		<b>23.310.599.517</b>

## Nota No. 5 Inversiones en asociadas

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 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

<b>INVERSION CARDIOGROUP</b>	
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
<b>Total Inversión</b>	<b>67.856.905</b>

De acuerdo la con la NIC 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 2019 y años anteriores, realizó el cálculo de participación patrimonial sobre las utilidades netas del ejercicio, para los años siguientes, se seguirá realizando sobre el total del patrimonio de la asociada.

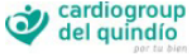
El cálculo realizado para el cierre 2019 fue el siguiente



**CARDIOGROUP DEL QUINDIO SAS**  
NIT: 900.930.253-1  
**Estado de Resultados**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019**  
**(Presentado en Miles de Pesos Colombianos)**

<b>INGRESOS</b>	<b>Dec-18</b>	<b>Dec-19</b>
Ingreso de Actividades Ordinarias	4.098.458	4.791.665
Gastos Por Prestación de Servicios de Salud	3.800.360	4.316.111
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>298.099</b>	<b>475.554</b>
Otros Ingresos	16.213	8.326
Ingresos Por Impuesto Diferido	-	-
Gastos de Administración	266.334	297.966
Otros Gastos	27.086	114.611
<b>Ganancia Antes de impuesto</b>	<b>20.891</b>	<b>71.303</b>
Gasto Por Impuesto a las Ganancias	6.894	23.530
Gasto Por Impuesto Diferido	-	-
<b>Ganancia del Año</b>	<b>13.997</b>	<b>47.773</b>

**CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S**  
**NIT 900.848.340-4**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

		<b>CARDIOGROUP DEL QUINDIO SAS</b>		
		<b>NIT: 900.930.253-1</b>		
		<b>Estado de Situación Financiera</b>		
		<b>A 31 de diciembre de 2019</b>		
		<b>(Presentado en Miles de Pesos Colombianos)</b>		
<b>ACTIVO</b>		<b>Dec-17</b>	<b>Dec-18</b>	<b>Dec-19</b>
<b>Activos Corrientes</b>		<b>1.327.683</b>	<b>2.941.759</b>	<b>3.366.541</b>
Efectivo, Efectivo Restringido y Equivalentes al Efectivo		25.921	2.375	3.073
Cuentas Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar		1.295.301	2.931.563	3.350.551
Inventarios		6.461	7.821	12.918
Activos Intangibles		-	-	-
<b>Activos No Corrientes</b>		<b>315</b>	<b>-</b>	<b>4.178</b>
Inversiones		-	-	-
Propiedad Planta y Equipo		-	-	4.178
Activos Por Impuesto Diferido		315	-	-
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1.327.998</b>	<b>2.941.759</b>	<b>3.370.720</b>
	<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>		<b>1.263.831</b>	<b>2.863.595</b>	<b>3.244.783</b>
Obligaciones Financieras a Corto Plazo		-	-	-
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar		1.245.266	2.763.716	3.131.084
Impuestos Corrientes Por Pagar		16.364	96.156	96.614
Beneficios a Empleados		2.201	3.723	17.085
<b>Pasivo No Corriente</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Obligaciones Financieras a Largo Plazo		-	-	-
Pasivos Por Impuesto Diferido		-	-	-
Pasivos Estimados		-	-	-
<b>PASIVOS TOTALES</b>		<b>1.263.831</b>	<b>2.863.595</b>	<b>3.244.783</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>64.166</b>	<b>78.164</b>	<b>125.937</b>
Capital En Acciones		49.750	49.750	49.750
Superávit de Capital		-	-	-
Reservas		-	-	-
Resultado del ejercicio		31.010	13.997	47.773
Ganancias Acumuladas		(16.593)	14.416	28.414
Transición Nuevo Marco Contable		-	-	-
<b>Total Activo</b>		<b>1.327.998</b>	<b>2.941.759</b>	<b>3.370.720</b>
<b>Total Pasivo + Total Patrimonio</b>		<b>1.327.998</b>	<b>2.941.759</b>	<b>3.370.720</b>
<b>Diferencia / Utilidad</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 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:

**CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S**  
**NIT 900.848.340-4**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

**Propiedades, planta y equipo**

<b>Concepto</b>	<b>Al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>Al 31 de diciembre de 2018</b>
Terrenos	1.035.221.915	1.035.221.915
Construcciones y edificaciones	16.027.883.779	15.656.273.595
Maquinaria y equipo	1.909.085.815	1.880.339.297
Equipo de oficina	208.688.963	202.693.963
Equipo de computo	426.635.947	328.852.988
Maquinaria y equipo medico científic	997.409.508	737.554.031
Anticipos por activos fijos	-	128.989.113
<b>Propiedades, planta y equipo, neto</b>	<b>20.604.925.927</b>	<b>19.969.924.902</b>

**Depreciación, Propiedades, planta y equipo**

<b>Concepto</b>	<b>Al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>Al 31 de diciembre de 2018</b>
Terrenos	-	-
Construcciones y edificaciones	1.060.414.012	773.597.292
Maquinaria y equipo	724.145.180	531.009.616
Equipo de oficina	55.425.275	53.847.430
Equipo de computo	280.407.468	197.494.901
Maquinaria y equipo medico científic	197.250.588	111.411.331
<b>Propiedades, planta y equipo, neto</b>	<b>2.317.642.523</b>	<b>1.667.360.570</b>

**CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S**  
**NIT 900.848.340-4**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

El costo de la propiedad planta y equipo adquirida durante las vigencias diciembre de 2019 y diciembre de 2018 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
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>1.035.221.915</b>	<b>15.252.376.178</b>	<b>1.694.617.869</b>	<b>142.771.203</b>	<b>311.523.505</b>	<b>341.769.409</b>	<b>18.778.280.079</b>
Retiro de activos	-	-	-	-	-	-	-
Adquisiciones	-	274.908.304	185.721.428	59.922.760	17.329.483	395.784.622	933.666.597
Anticipo por activos fijos	-	128.989.113	-	-	-	-	-
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>1.035.221.915</b>	<b>15.656.273.595</b>	<b>1.880.339.297</b>	<b>202.693.963</b>	<b>328.852.988</b>	<b>737.554.031</b>	<b>19.969.924.902</b>
Retiro de activos	-	-	-	-	-	-	-
Adquisiciones	-	371.610.184	28.746.518	5.995.000	97.782.959	259.855.477	763.990.138
Anticipo por activos fijos	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2019</b>	<b>1.035.221.915</b>	<b>16.027.883.779</b>	<b>1.909.085.815</b>	<b>208.688.963</b>	<b>426.635.947</b>	<b>997.409.508</b>	<b>20.604.925.927</b>



**CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S**  
**NIT 900.848.340-4**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

La depreciación acumulada de la propiedad planta y equipo adquirida durante las vigencias diciembre 2019 y diciembre 2018, 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
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2017</b>	-	<b>495.627.022</b>	<b>10.871.960</b>	<b>32.589.303</b>	<b>131.406.273</b>	<b>412.006.439</b>	<b>1.082.500.997</b>
Gasto/Costo depreciación	-	277.970.270	520.137.656	-	66.088.628	(300.213.408)	563.983.146
Retiro de activos	-	-	-	21.258.127	-	-	21.258.127
Efecto de la diferencia en cambio	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2018</b>	-	<b>773.597.292</b>	<b>531.009.616</b>	<b>53.847.430</b>	<b>197.494.901</b>	<b>111.793.031</b>	<b>1.667.742.270</b>
Gasto/Costo depreciación	-	287.103.724	193.135.564	1.577.845	82.912.567	85.457.557	650.187.257
Retiro de activos	-	-	-	-	-	-	-
Efecto de la diferencia en cambio	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios	-	(287.004)	-	-	-	-	(287.004)
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2019</b>	-	<b>1.060.414.012</b>	<b>724.145.180</b>	<b>55.425.275</b>	<b>280.407.468</b>	<b>197.250.588</b>	<b>2.317.642.523</b>

**CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S**  
**NIT 900.848.340-4**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**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 2019	31 de diciembre de 2018
Gastos pagados por anticipado	114.211.526	51.677.008
Avances y anticipos entregados	41.844.451	-
<b>Total Activos no financieros</b>	<b>156.055.977</b>	<b>51.677.008</b>

**Nota No. 8 Impuestos Diferidos**

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

Concepto	2019	2018	Variación
Activo por impuesto diferido-deudores	1.478.113.806	1.089.454.832	388.658.974
Activo por impuesto diferido-propiedad, planta y equipo	13.952.786	2.915.952	11.036.834
Pasivo por impuesto diferido-propiedad, planta y equipo	(806.653.732)	(284.115.098)	(522.538.634)
Pasivo por impuesto diferido-otros pasivos	(3.708.974)	(1.368.097)	(2.340.877)
<b>Totales</b>	<b>681.703.886</b>	<b>806.887.589</b>	<b>(125.183.703)</b>

**CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S**  
**NIT 900.848.340-4**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

**Nota No. 9 Impuestos Corrientes**

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

Concepto	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Impuesto de renta y complementarios	-	30.731.083
Impuesto predial	3.700.362	10.470.079
<b>Total impuestos a cargo</b>	<b>3.700.362</b>	<b>41.201.162</b>
Gasto por impuesto a las ganancias corriente	-	39.845.000

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 2019 y 2018, se detalla a continuación:

	2019	2018
Impuesto de renta	\$ 0	\$ 39.845.000
Impuesto Diferido	<u>125.183.743</u>	<u>-751.228.179</u>
	<u>\$ 125.183.743</u>	<u>\$ 711.383.179</u>

La siguiente es la conciliación entre la utilidad contable antes del impuesto sobre la renta al 31 de diciembre de 2018 y 2019. Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S, estipulan que: De acuerdo con la Ley 1819 del 2016 la tarifa de impuesto de renta es del 33% para el año gravable 2018 y con base en la Ley 1943 de 2018 para el 2019 será del 33%, sin embargo, aquellos contribuyentes que tengan una renta líquida superior a 800.000.000 tendrán que pagar una sobretasa.

**CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S**  
**NIT 900.848.340-4**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

El cálculo del impuesto de renta es el siguiente:

	<b>Año terminado al</b>	
	<b>31 de diciembre de 2019</b>	<b>31 de diciembre de 2018</b>
Utilidad según IFRS anterior	972.418.113	634.428.954
<b>Menos partidas que disminuyen</b>		
Impto. Industria y comercio pagado y devengado 100% (Art. 115, 115-1 ET)	1.282.149	3.309.762
50% Gravámenes a los movimientos financieros	87.683.852	69.130.745
Beneficios a empleados	908.900.985	713.708.575
<b>Más partidas que aumentan</b>		
50% Gravamen a los movimientos financieros	87.683.852	69.130.745
Gasto financiero NIIF 16	178.488.174	188.508.123
Impuesto a la riqueza	0	0
Otros gastos no deducibles	2.217.257.209	3.061.707.091
Rendimientos lineales	0	0
Amortización fiscal diferidos	94.506.338	172.991.141
Amortización intangibles	0	0
Depreciaciones	1.115.060.661	970.901.497

**CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S**  
**NIT 900.848.340-4**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

<b>Renta Líquida Antes de Compensaciones</b>	1.890.154.128	2.071.209.988
Menos compensaciones (Créditos fiscales)	0	0
<b>Utilidad (Pérdida) fiscal</b>	<b>1.890.154.128</b>	<b>2.071.209.988</b>
Base para la renta presuntiva (patrimonio líquido anterior)	2.183.568.000	3.449.784.000
Tarifa renta presuntiva	1.5%	3.5%
Renta presuntiva	32.754.000	120.742.000
Renta líquida gravable	1.890.154.128	2.071.210.000
Tarifa de impuesto de renta	33%	33%
Tarifa sobretasa impuesto de renta		4%
Descuentos tributarios	0	0
<b>Provisión impuesto de renta corriente</b>	<b>623.750.862</b>	<b>734.347.000</b>

**CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S**  
**NIT 900.848.340-4**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**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 2019	31 de diciembre de 2018
Nómina por pagar	-	753.400
Cesantías consolidadas	445.106.060	430.672.853
Intereses sobre cesantías	48.035.677	45.242.275
Vacaciones consolidadas	253.555.148	237.040.047
<b>Total Beneficios a empleados</b>	<b>746.696.885</b>	<b>713.708.575</b>

Este rubro contiene lo correspondiente a cesantías, intereses de cesantías y vacaciones consolidadas a 31 de diciembre de 2019.

**Nota No. 11 Otros Pasivos**

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

Concepto	31 de diciembre de 2019	31 de diciembre de 2018
Anticipos y avances recibidos ●	(132.067.231)	5.827.269
Depósitos Recibidos	12.242.589	150.000
Retenciones a terceros sobre contratos	-	12.092.589
Otras deducciones ◇	21.269.239	-
<b>Total Otros Pasivos</b>	<b>(98.555.403)</b>	<b>18.069.858</b>

**CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S**  
**NIT 900.848.340-4**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

• Los anticipos y avances recibidos corresponden a los copagos y cuotas moderadoras pendientes por cruzar con facturas de venta.

◇ Las otras deducciones corresponden a los descuentos por embargos judiciales, cooperativas y fondos de empleados.

**Nota No. 12 Patrimonio**

Las siguientes son las partidas que componen el patrimonio:

Concepto	31 de diciembre de 2019	31 de diciembre de 2018
Capital emitido	4.068.400.000	4.068.400.000
Superavit de Capital	7.142.100.000	7.142.100.000
Transición al nuevo marco técnico normativo	(805.805.710)	(805.805.710)
Resultado del ejercicio	972.418.113	634.428.954
Resultados acumulados	(6.050.319.302)	(6.684.748.256)
<b>Patrimonio total</b>	<b>5.326.793.101</b>	<b>4.354.374.988</b>

**C) Notas al Estado de Resultados Integral**

**Nota No. 13 Ingresos de Operaciones Ordinarios**

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:

**CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S**  
**NIT 900.848.340-4**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

Concepto	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Unidad Funcional de Urgencias	1.388.046.079	3.280.608.382
Unidad Funcional Consulta Externa	2.065.464.862	4.760.608.289
Unidad Funcional Hospitalización e internación □	32.957.289.811	8.646.324.707
Unidad Funcional de Quirófanos, salas de parto □	6.479.448.968	26.768.227.714
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	1.361.832.048	1.294.606.566
Unidad Funcional de Apoyo Terapéutico	24.217.743	49.326.529
Unidad Funcional de Unidad Basica	-	616.000
Unidad Funcional de Mercadeo	1.885.817.182	2.094.714.776
Otras actividades de salud	134.379.249	-
Devol. Rebajas y Dstos venta servicios √	(236.859.492)	(3.234.973.486)
<b>Ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>46.059.636.451</b>	<b>43.660.059.476</b>

□ 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.

√ Se presenta una variación considerable en las devoluciones, esto debido al trabajo de la clínica en cuanto a minimizar el margen por este concepto.

**Nota No. 14 Costo de prestación del servicio**

Los costos de prestación del servicio de la Clínica se relacionan 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 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

Costos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Unidad Funcional de Urgencias	3.001.101.279	3.146.390.937
Unidad Funcional Cuidado Crítico	1.190.070.274	2.003.822.123
Unidad Funcional Consulta Externa	1.992.160.762	1.872.309.222
Unidad Funcional Hospitalización e Internación &	4.850.627.669	3.363.880.216
Unidad Funcional de Quirófano y sala de parto	3.686.445.154	3.705.894.105
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico ¥	8.117.749.796	6.915.656.557
Unidad de Atención Básica	63.000	366.173.533
Plan de atención Domiciliaria	2.271.802.881	1.351.722.224
Unidad Funcional de Mercadeo	6.013.862.923	6.350.851.392
Iva al mayor valor del costo	254.129.139	127.066.341
Unidad de Hemodinamia	3.126.217.053	3.101.660.368
Otras Actividades Relacionadas con la Salud	3.238.777.046	2.521.233.890
Provisión costos	-	750.116.023
<b>Total Costos de prestación de servicios de salud</b>	<b>37.743.006.976</b>	<b>35.576.776.932</b>

& Esta variación corresponde a los costos de hospitalización, los cuales son de \$1.486.747.453 de 2018 a 2019 generada por la alta demanda de servicios de salud y mayor nivel ocupación.

¥ Esta variación corresponde a los costos de apoyo diagnóstico \$1.202.093.240, generado por el aumento en la demanda de servicios de radiología.

#### **Nota No. 15 Gastos de Administración**

Los gastos de administración de la compañía se relacionan 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 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

Gastos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
De personal <sup>Ω</sup>	2.233.783.536	2.120.135.391
Honorarios	381.892.105	346.832.813
Impuestos tasas y gravámenes	22.343.424	11.850.479
Arrendamientos	178.488.174	188.508.123
Contribuciones y afiliaciones	74.559.062	137.118.065
Seguros	30.091.706	6.567.895
Servicios <sup>Ⓟ</sup>	128.024.094	309.578.135
Legales	10.544.012	16.908.986
Adecuaciones e instalaciones	1.623.729	-
Mantenimiento, reparaciones y accesorios <sup>Σ</sup>	131.276.515	313.467.705
Gastos de viaje	47.089.993	45.610.259
Depreciaciones	650.187.257	610.231.387
Amortizaciones	94.506.338	172.991.141
Diversos <sup>⊘</sup>	514.898.640	126.346.444
Provisiones	136.130.961	336.827.636
Iva descontable	252.044.516	144.425.777
Deudores del sistema - costo amortizado	527.184.476	930.686.003
<b>Total Gastos administrativos</b>	<b>5.414.668.538</b>	<b>5.818.086.239</b>

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.

<sup>Ω</sup> El gasto de personal presenta un aumento de \$113.648.145 correspondiente a mayor liquidación de trabajo suplementario, sobre todo en personal de facturación.

<sup>Ⓟ</sup> Los servicios disminuyeron en \$181.554.041 debido al trabajo desde la dirección administrativa en la disminución de gastos.

<sup>Σ</sup> Los gastos de mantenimiento disminuyeron en \$182.191.189 debido a la menor tercerización de estos y mayor ejecución de trabajos del personal propio.

<sup>⊘</sup> Los gastos diversos aumentaron en \$388.552.196 debido principalmente a la compensación de saldos por recobros con Asmet Salud EPS.

**CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S**  
NIT 900.848.340-4  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

**Nota No. 16 Otros ingresos y gastos no operativos**

Los otros ingresos operativos relacionan a continuación:

Otros ingresos operativos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Ingreso por método de participación patrimonial	23.408.770	6.267.163
Servicios △	11.000.134	-
Recuperaciones ∩	155.106.846	48.159.500
Diversos	61.498.339	9.919.354
<b>Total</b>	<b>251.014.090</b>	<b>64.346.017</b>

△ Los servicios corresponden a los saldos otorgados por el gobierno nacional correspondiente a la ley de los 40 mil primeros empleos.

∩ Los ingresos por recuperaciones corresponden a saldos a favor resultantes de conciliaciones realizadas con algunos proveedores y terceros.

El siguiente es el detalle de otros gastos no operativos:

Otros gastos no operativos	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Gastos extraordinarios	6.873.798	4.048.286
Gastos extraordinarios de ejercicios anteriores	47.170.860	0
Gastos diversos	-	26.634.184
<b>Total</b>	<b>54.044.658</b>	<b>30.682.470</b>

**CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S**  
**NIT 900.848.340-4**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

**Nota No. 17 Ingresos financieros vs. Costos financieros**

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

Ingresos financieros	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Intereses	199.759	380.902
Descuentos comerciales condicionados	383.768	4.883.147
Ajuste al peso	-	650
<b>Total</b>	<b>583.527</b>	<b>5.264.699</b>

El siguiente es el detalle de los costos financieros:

Costos financieros	Al 31 de diciembre de 2019	Al 31 de diciembre de 2018
Gastos y comisiones bancarias	16.062.499	38.338.334
Otras comisiones	-	46.681
Intereses corrientes entidades financieras Δ	1.353.826.646	1.741.005.246
Intereses moratorios	28.235.331	8.286.747
Intereses por sobregiro	135.248	13.765
Intereses corrientes otros	361.815.000	399.229.505
Ajuste al Peso cartera	-	5.449
Iva comisiones bancarias	2.415.454	3.160.439
Descuentos prestación de servicios	42.146.494	24.047.481
Seguros sector financiero	21.907.663	28.683.639
Contribución 4*1000 ↓	175.367.704	138.261.490
<b>Total</b>	<b>2.001.912.040</b>	<b>2.381.078.776</b>

Δ Los intereses corrientes con entidades financieras disminuyeron en \$387.178.600 ya que durante el año 2019 se terminaron de pagar algunas obligaciones.

↓ La contribución del 4 por mil aumentó en \$37.106.215 ya que durante el año 2019 se presentó mayores transacciones bancarias que generaron dicho gasto.

**CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S**  
**NIT 900.848.340-4**  
**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

**Nota No. 18 vinculados económicos**

La siguiente es la relación con vinculados económicos 2019-2018:

Proveedor / Cliente	Cuentas por cobrar	Cuentas por pagar	Cuentas por cobrar	Cuentas por pagar
	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2018
Fernando Jimenez García	1.892.305.770	1.511.709.509	1.892.305.770	1.497.759.509
Inversiones YM	-	133.569.300	-	133.569.300
Audifarma	-	1.258.061.540	-	1.458.607.897
Clinica la Estancia	-	491.307.284	-	488.040.000
Grupo Operador Clínico G-OCHO	-	1.277.670.608	-	1.045.024.364
Neonatología del Cauca	-	830.200.000	-	745.570.000
Hospitalarte	-	6.259.777.691	-	7.389.014.959
Cardiogroup del Quindío S.A.S.	-	2.395.815.719	-	2.220.630.642
Clinica los Rosales	-	1.689.270.935	-	1.159.356.223
Sociedad Nuestra Señora del Rosario S.A.S.	-	838.593.851	5.370.000	91.048.825
<b>Total</b>	<b>1.892.305.770</b>	<b>16.685.976.437</b>	<b>1.897.675.770</b>	<b>16.228.621.719</b>

**Nota No. 19 Composición accionaria**

La composición accionaria actual de la Clínica está conformada de la siguiente forma:

NIT O CEDULA	ACCIONISTA	No. ACCIONES	VALOR NOMINAL	% PART.
900.836.314-0	GRUPO OSPEDALE S.A.S	36.924	3.692.400.000	90,8%
900.066.708-4	INVERSIONES YM S.A.	2.062	206.200.000	5,1%
10.227.058	FERNANDO JIMENEZ GARCÍA	947	94.700.000	2,3%
900.381.620-5	SU ENLACE VITAL S.A.S	751	75.100.000	1,8%
<b>Total</b>		<b>40.684</b>	<b>4.068.400.000</b>	<b>100,0%</b>