



CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
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.....	10
1. Políticas contables significativas aplicadas	10
2. Resumen de otras políticas contables significativas.....	11
B) Notas al Estado de Situación Financiera	17
Nota No. 4 Instrumentos financieros	17
Nota No. 4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo	17
Nota No. 4.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.....	18
Nota No. 4.3 Instrumentos financieros del pasivo.....	24
Nota No. 4.4 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.....	26
Nota No. 5 Inversiones en asociadas.....	29
Nota No. 6 Propiedad, Planta y Equipo	32
Nota No. 7 Activos no Financieros	36
Nota No. 8 Impuestos Diferidos.....	36
Nota No. 9 Impuestos Corrientes	37
Nota No. 10 Beneficios a Empleados.....	42
Nota No. 11 Otros Pasivos	42
Nota No. 12 Patrimonio.....	43
Nota No. 13 Ingresos de Operaciones Ordinarios.....	45



CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

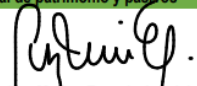
Nota No. 14 Costo de prestación del servicio	46
Nota No. 15 Gastos de Administración	47
Nota No. 16 Otros ingresos y gastos no operativos	48
Nota No. 17 Ingresos financieros vs. Costos financieros	49
Nota No. 18 vinculados económicos.....	51
Nota No. 19 Saldos descontados aportes de pensión (Decreto 558 de 2022)	51
Nota No. 20 Aprobación de los Estados Financieros	52
Nota No. 21 Hechos posteriores al cierre	52


CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
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 2022
(Expresados en pesos colombianos)

Activos	Revelaciones	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4.1	29.767.509	54.533.795
Cuentas comerciales por cobrar	4.2	22.356.137.956	21.097.476.047
Otras cuentas por cobrar	4.2	3.175.741.833	2.024.311.524
Deterioro de cuentas comerciales por cobrar	4.2	(3.464.477.807)	(2.091.163.431)
Activos no financieros	7	257.477.666	150.875.086
Total activos corrientes		22.354.647.157	21.236.033.022
Activos no corrientes			
Inversiones en asociadas	5	216.471.430	216.527.080
Otras cuentas por cobrar	4.2	483.475	577.232.648
Propiedades, planta y equipo	6	21.226.270.241	22.122.554.692
Activo por impuestos diferidos	8	618.691.674	290.307.804
Total activos no corrientes		22.061.916.820	23.206.622.223
Total de activos		44.416.563.977	44.442.655.244
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	4.3	6.876.730.987	5.023.176.436
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	4.4	13.631.946.707	15.343.037.441
Pasivos por impuestos corrientes	9	1.448.740.249	1.433.513.934
Pasivos por beneficios a los empleados	10	1.060.918.182	984.744.726
Otros pasivos no financieros	11	799.369.503	93.002.577
Total pasivos corrientes		23.817.705.628	22.877.475.114
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras	4.3	7.129.042.164	8.276.561.930
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	4.4	-	1.136.227.332
Pasivos por impuestos diferidos	8	1.383.276.793	1.245.424.673
Total pasivos no corrientes		8.512.318.957	10.658.213.935
Total de pasivos		32.330.024.585	33.535.689.049
Patrimonio de los accionistas			
	12		
Capital emitido		4.068.400.000	3.973.700.000
Superavit de Capital		5.249.794.230	5.344.494.230
Superavit por valorizaciones		3.574.821.490	3.574.821.490
Resultado del ejercicio		1.179.573.197	2.001.692.699
Resultados acumulados		(1.986.049.525)	(3.987.742.224)
Patrimonio total		12.086.539.392	10.906.966.195
Total de patrimonio y pasivos		44.416.563.977	44.442.655.244


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 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

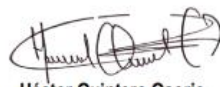
Estado de Resultado Integral



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 2022
(Expresados en pesos colombianos)

	Revelaciones	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Operaciones continuadas			
Ingresos de actividades ordinarias de entidades que conforman el SGSSS	13	58.430.728.139	57.427.895.520
Costo de ventas	14	47.126.809.525	44.200.637.370
Resultado bruto		11.303.918.614	13.227.258.150
Otros ingresos de operación	16	1.053.814.662	1.528.935.930
Gastos de administración	15	7.173.970.760	6.909.534.759
Otros gastos	16	751.191.353	1.499.025.963
Resultado por actividades de operación		4.432.571.162	6.347.633.358
Ingresos financieros	17	14.314.470	2.815.698
Ingresos por método de la participación	16	(55.650)	111.014.890
Costos financieros	17	2.009.048.287	1.514.246.163
Resultado antes del impuesto de a las ganancias por operaciones continuadas		2.437.781.696	4.947.217.784
Gastos por impuesto a las ganancias corriente	9	1.448.740.249	1.429.813.572
Gastos por impuesto a las ganancias diferido	8	(190.531.750)	1.515.711.513
Resultado neto del ejercicio		1.179.573.197	2.001.692.699


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 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS


Estado de Cambios en el patrimonio

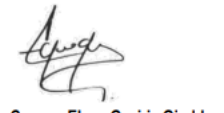


CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT: 900.848.340-4
Estado de Cambios en el Patrimonio
Correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2022
(Expresados en pesos colombianos)

Revelaciones	Capital emitido	Superavit de Capital	Superavit por Valorizaciones	Ganancias o pérdidas acumuladas	Resultado del ejercicio	Total patrimonio neto
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)
Superavit de Capital	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	94.700.000	-	-	-	94.700.000
Transición al nuevo marco técnico normativo	-	-	-	-	-	-
Superavit por Valorizaciones	-	-	-	-	-	-
Traslado resultado de ejercicio anteriores	-	-	-	1.895.964.675	105.728.024	2.001.692.699
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
Capital de la compañía	94.700.000	-	-	-	-	94.700.000
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	(822.119.502)	(822.119.502)
Superavit de Capital	-	(94.700.000)	-	-	-	(94.700.000)
Superavit por Valorizaciones	-	-	-	-	-	-
Transición al nuevo marco técnico normativo	-	-	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-
Traslado resultado de ejercicio anteriores	-	-	-	2.001.692.699	-	2.001.692.699
Saldo al 31 de diciembre de 2022	4.068.400.000	5.249.794.230	3.574.821.490	(1.986.049.525)	1.179.573.197	12.086.539.392


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)

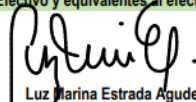
CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS


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 2022
(Expresados en pesos colombianos)

	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Revelaciones		
Ganancia (pérdida)	1.179.573.197	2.001.692.699
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		
Ajustes por impuesto diferido a las ganancias	-	1.515.711.513
Depreciación	1.079.068.198	1.067.478.492
Deterioro de Cuentas Comerciales por Cobrar	1.373.314.376	902.314.991
Ajustes por método de revaluación	-	2.679.410.000
Ingreso por metodo participación patrimonial	-	(111.015.000)
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	3.631.955.771	8.055.592.695
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
Aumento o disminución de cuentas comerciales por cobrar	(1.258.661.909)	77.662.653
Aumento o disminución de otras cuentas comerciales por cobrar	(1.151.430.309)	444.975.225
Aumento o disminución de activos no financieros	(106.602.580)	(20.856.391)
Aumento o disminución de impuestos corrientes	15.226.315	764.811.578
Aumento o disminución de cuentas por pagar	(2.275.459.472)	(4.496.530.000)
Aumento o disminución de otras cuentas por pagar	(571.858.593)	-
Aumento o disminución de pasivos laborales	76.173.456	147.375.000
Aumento o disminución de otros pasivos no financieros	706.366.926	(20.649.000)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(934.290.396)	4.952.381.760
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		
Compras de propiedades, planta y equipo	158.266.247	(2.836.613.149)
Aumento o disminución de inversiones	55.650	(111.014.890)
Aumento o disminución por capital suscrito y pagado	94.700.000	(94.700.000)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	253.021.897	(3.042.328.039)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
Aumento o disminución obligaciones financieras	706.034.785	(1.185.421.941)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	706.034.785	(1.185.421.941)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	24.766.286	724.631.780
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	24.766.286	724.631.780
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	54.533.795	779.166.127
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	29.767.509	54.533.795


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 2022 Y 2021
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 2022 Y 2021
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 2022 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 2022 Y 2021
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 2022 Y 2021
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.

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 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.



CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

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.

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.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

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.

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.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

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

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.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

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:

- 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

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

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.

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.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

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.

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).

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

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.

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:

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Concepto	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Efectivo en caja	10.539.492	14.059.432
Cuenta corriente (1)	18.656.100	24.923.278
Cuentas de ahorro (2)	173.646	15.310.838
Fondos de Inversión (3)	398.271	240.246
Efectivo y equivalentes de efectivo	29.767.509	54.533.795

1) La cuenta corriente se posee con Bancolombia S.A., se presenta una variación de -\$6.267.178 de 2021 a 2022.

2) La cuenta de ahorros se posee con Bancolombia S.A., se presenta una variación de -\$15.137.193 de 2021 a 2022.

3) El fondo de inversión corresponde a la cuenta fiduciaria que se tiene con Bancolombia S.A. el cual presentó un aumento de 2021 a 2022 de \$158.025

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 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Cuentas comerciales por cobrar

Concepto	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Cientes nacionales facturación generada pendiente de radicar (1)	2.237.852.263	4.185.300.647
Cientes nacionales facturación radicada	26.147.465.730	22.293.747.822
Cientes nacionales facturación radicada y glosada subsanable (2)	2.005.173.280	1.436.873.017
Giro para abono a cartera pendiente de aplicar (3)	(8.034.353.317)	(6.818.445.438)
Total	22.356.137.956	21.097.476.047

Deterioro de cartera

Concepto	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Deterioro de Cartera (4)	(3.464.477.807)	(2.091.163.431)
Total	(3.464.477.807)	(2.091.163.431)

Otras cuentas comerciales por cobrar

Concepto	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Otras provisiones (5)	(3.860.747.921)	(3.097.966.518)
Ingresos por cobrar (6)	2.146.352.583	302.452.515
Anticipo de impuestos contribuciones y saldos a favor	4.876.777.346	4.785.559.420
Deudores varios	12.759.825	10.887.286
Deudas de difícil cobro	600.000	23.378.821
Cuentas comerciales por cobrar corrientes	3.175.741.833	2.024.311.524
Ingresos por cobrar (7)	483.475	577.232.648
Cuentas comerciales por cobrar no corrientes	483.475	577.232.648
Total cuentas comerciales por cobrar	3.176.225.308	2.601.544.172

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

1) La facturación pendiente por radicar disminuyó en gran proporción comparado con el año 2021, de igual forma se tienen saldos pendientes sobre todo con las entidades, sura, sanitas y salud total.

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

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 2022-2021	2022	2021
Deterioro inicial	2.091.163.431	1.199.640.440
(+) Deterioro durante el año	2.066.743.596	1.338.273.228
(+) Recuperaciones	-	-
(-) Castigo de cartera	(693.429.221)	(446.750.237)
Deterioro neto (1)	3.464.477.807	2.091.163.431

(1) Deterioro cartera a 31 de diciembre 2022

El deterioro de cartera de 2022 fue aplicado de acuerdo a la política NIIF adoptada en la entidad y su procedimiento asociado, teniendo en cuenta factores cualitativos según comportamiento, los clientes 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 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

NIT	CLIENTE	SALDO
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	2.153.301.713
900935126	ASMET SALUD EPS S.A.S	348.691.427
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S EN LIQUIDACION	253.315.013
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA SA	165.338.516
800130907	SALUD TOTAL EPS-S.A	79.438.194
890001639	DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	72.468.104
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	55.520.220
817000248	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET MUTUAL	44.765.624
805001157	EPS SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD (SOS)	39.996.831
860009578	SEGUROS DEL ESTADO SA	33.431.445
860002400	LA PREVISORA S.A COMPAÑIA DE SEGUROS	29.127.358
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	24.048.680
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMILIAR S A S	20.989.284
860078828	MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS SA	13.653.955
805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	13.243.935
860037013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	12.845.658
860002183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A	12.074.382
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	11.895.458
860002503	COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A	8.124.443
860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS SA	7.551.269
800140986	POLICIA NACIONAL DEPARTAMENTO DE POLICIA QUINDIO	7.318.023
830008686	LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	7.192.474
800106339	COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S A	6.759.914
800256161	SEGUROS DE RIESGOS LABORALES SURAMERICANA S.A.	5.690.692
860039988	LIBERTY SEGUROS S.A.	5.558.459
899999068	ECOPETROL S.A	4.047.408
860028415	LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES	3.914.068
890903407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	3.490.417
860027404	ALLIANZ SEGUROS DE VIDA S A	3.163.610
860009174	SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO SA	2.342.125
901021565	EMSSANAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.S	2.242.721
860524654	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERA	1.928.946
900178724	MEDPLUS MEDICINA PREPAGADA S.A.	1.808.468
808000252	CLÍNICA METROPOLITANA CMO IPS S.A.S	1.498.267
900462447	CONSORCIO SAYP 2011	1.464.026
804002105	COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPRESA PROMOTO	1.147.793
890000464	MUNICIPIO DE ARMENIA	1.007.465
830023202	COSMITET LTDA	910.765
800153424	MEDISANITAS S A COMPAÑIA DE MEDICINA PREPAGADA	625.308
890303093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL C	441.309
900153009	FUNDACION PARTICIPAR I.P.S. (INSTITUCION PRESTADORA DE	307.325
900640334	AXA COLPATRIA MEDICINA PREPAGADA S.A	299.852
800091594	DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	294.632
901540882	ESM BATALLÓN DE ASPC NO. 8 (CACIQUE CALARCÁ) (NIVEL I)	280.128
806008394	MUTUAL SER EPS	225.474
830113831	ALIANSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	180.757
899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	108.146
800113672	GOBIERNO DEPARTAMENTO DEL TOLIMA	94.269
891180008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	80.537
900298372	CAPITAL SALUD EPS-S SAS	75.515
890201235	DEPARTAMENTO DE SANTANDER	42.717
800244309	AXA ASISTENCIA COLOMBIA S.A	19.849
900436223	FUNDACION CONEXION IPS	16.518
800089091	CALA ASOCIADOS S.A.S	15.637
900015278	COLOMBIANA DE ASISTENCIA S.A.S.	15.009
900238552	SEGUROS & ASESORIAS Y COMPAÑIA LIMITADA AGENCIA COL	12.250
890801052	DEPARTAMENTO DE CALDAS	9.275
830054904	MAPFRE COLOMBIA VIDA SEGUROS S A	8.744
890399029	DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	7.890
900612037	CENTRO DE ENFERMEDADES DIGESTIVAS ENDOS S.A.S	4.969
890900286	DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	4.547
	TOTAL	3.464.477.807

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

5) Las otras provisiones corresponden a saldos provisionados de cobros hospitalarios y ambulatorios 2022 y 2021, 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.

La siguiente tabla muestra la edad de la cartera para los años 2022 y 2021:

Cartera por edades

Año	Total	No vencida	Vencidos		
			0 - 180 días	181 - 360 días	361 - 720 días
2022	(*) 22.356.137.956	1.237.478.904	11.130.337.447	7.755.959.997	2.232.361.608
2021	(*) 21.097.476.047	3.566.376.376	8.446.479.757	4.455.337.465	4.629.282.449
DIFERENCIA	318.418.250	(880.192.058)	9.478.784.746	(3.570.375.776)	(4.709.798.663)

(*) Para el año 2022 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 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

NIT	Cliente	Saldo
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	5.054.211.037
900935126	ASMET SALUD EPS S.A.S	4.470.824.887
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA SA	3.515.546.230
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SAS	2.512.631.168
800130907	SALUD TOTAL EPS-S.A	961.443.748
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	805.814.812
805001157	EPS SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD (SOS)	614.299.798
817000248	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET MUTUAL	497.395.827
890001639	DEPARTAMENTO DEL QUINDIO	348.711.247
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	318.009.239
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	315.911.973
901097473	MEDIMAS EPS S.A.S	253.315.013
860002400	LA PREVISORA S.A COMPAÑIA DE SEGUROS	250.581.955
860009578	SEGUROS DEL ESTADO SA	249.679.085
805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	201.797.996
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	183.007.048
860078828	MEDICINA PREPAGADA COLSANITAS SA	182.041.256
860002183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A	180.173.475
891409981	CLINICA LOS ROSALES S.A	132.480.019
860002503	COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR S.A	124.991.428
800140986	POLICIA NACIONAL DEPARTAMENTO DE POLICIA QUIND	112.584.963
860037013	COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	111.221.564
830008686	LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	104.850.683
	OTROS	854.613.504
	TOTAL	22.356.137.956

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Nota No. 4.3 Instrumentos financieros del pasivo

Las obligaciones financieras a 31 de diciembre de 2022 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 dd/mm/aa	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	5.300.499.586	1.328.600.262	3.971.899.324
BANCOLOMBIA - CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S	Credito	1640080343	31/03/2021	31/12/2025	56	0	IBR	5,33%	3.749.999.960	2.410.714.260	803.571.420	1.607.142.840
Banco de Occidente	Leasing	180-140790	29/01/2021	29/01/2026	60	6	IBR	5,33%	379.950.000	279.873.804	279.873.804	0
Banco de Occidente	Leasing	180-140777	4/02/2021	4/02/2026	60	6	IBR	5,33%	587.920.632	433.428.289	433.428.289	0
Bancolombia	Credito	1640080348	29/03/2021	29/03/2024	36	0	IBR	3,45%	1.800.000.000	750.000.000	600.000.000	150.000.000
Banco de Bogotá	Credito	657605925	7/12/2021	7/03/2022	3	0	IBR	6,45%	1.500.000.000	541.500.000	541.500.000	0
Banco de Bogotá	Credito	757017658	8/09/2022	7/09/2023	12	6	IBR	6,45%	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000	0
Banco de Bogotá	Credito	758288088	28/10/2022	28/10/2023	12	6	IBR	6,50%	1.430.000.000	1.430.000.000	1.430.000.000	0
Bancolombia	Credito	1640080581	3/03/2022	2/03/2023	12	0	IBR	1,80%	250.000.000	41.666.667	41.666.667	0
Bancolombia	Credito	1640080582	3/03/2022	2/03/2023	12	0	IBR	1,80%	240.000.000	40.000.000	40.000.000	0
Clinica Nuestra	Credito	002	31/12/2022	2/01/2023	0	0	IBR	1,80%	1.400.000.000	1.400.000.000	0	1.400.000.000
Digital Ware	NIIF 16	NIIF 16	31/12/2022	31/12/2025	36	0	TIR	7,42%	153.793.805	153.793.805	153.793.805	
Servicios integrales de Tecnología	NIIF 16	NIIF 16	31/12/2022	31/12/2025	36	0	TIR	7,42%	224.296.739	224.296.739	224.296.739	
TOTALES									22.715.961.136	14.005.773.150	6.876.730.986	7.129.042.164

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

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
Clinica Nuestra Cali	Credito	no tiene N.o obligacion	30/09/2021	31/10/2021	1		IBR	12,68%	430.000.000	0	0	0
Clinica 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 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Concepto	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Contrato Arrendamiento Leasing Bancolombia No. 177929	5.300.499.586	6.325.401.232
Contrato Arrendamiento Leasing Banco de Occidente No. 180-131234	-	6.090.309
Contrato Arrendamiento Leasing Banco de Occidente No. 180-140790	279.873.804	350.004.504
Contrato Arrendamiento Leasing Banco de Occidente No. 180-140777	433.428.289	541.630.232
Credito Bancolombia S.A. No. 1640080343	2.410.714.260	3.147.321.395
Banco de Bogotá No. 00000657605925	541.500.000	1.500.000.000
Crédito Rotativo Bancolombia No. 1640080255		79.290.694
Crédito Bancolombia S.A. No. 1640080348	750.000.000	1.350.000.000
Crédito Banco de Bogotá 757017658	1.000.000.000	-
Crédito Banco de Bogotá 758288088	1.430.000.000	-
Crédito Bancolombia 1640080581	41.666.666	-
Crédito Bancolombia 1640080582	40.000.000	-
Reconocimiento NIIF 16 Digital Ware	12.039.438	-
Reconocimiento NIIF 16 Servicio integral de tecnología	17.558.601	-
Obligaciones financieras con particulares	1.400.000.000	-
Total Obligaciones Financieras	13.657.280.644	13.299.738.366

En el año 2022 se lograron pagar varias obligaciones financieras, así mismo, se adquirieron nuevas obligaciones, entre esas una por \$1.400.000.000 con la clínica nuestra de Cali para atender la operación mientras se mejora el flujo de recursos.

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

Las cuentas por pagar comerciales 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 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Concepto	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Proveedores nacionales (1)	7.127.450.654	8.673.791.691
Cuentas por pagar (2)	6.504.496.053	6.334.807.790
Retenciones por pagar	-	149.202.960
Retenciones y aportes de Nómina	-	185.235.000
Total cuentas comerciales por pagar corrientes	13.631.946.707	15.343.037.441
Cuentas por pagar	-	1.136.227.332
Total cuentas comerciales por pagar no corriente	-	1.136.227.332
Total cuentas comerciales por pagar	13.631.946.707	16.479.264.773

(1) Proveedores nacionales

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

NIT	TERCERO	Total
900405072	HOSPITALARTE SAS	2.773.387.131
900612531	GRUPO OPERADOR CLINICO HOSPITALARIO POR	1.097.573.725
800087565	SYNLAB COLOMBIA S.A.S	743.886.271
816001182	AUDIFARMA S.A	341.160.454
890903938	BANCOLOMBIA SA	306.350.870
900695452	NASE COLOMBIA S.A.S.	296.924.074
900771508	HOSPICLEAN S.A.S	171.281.862
901352977	FUNDACION GRUPO MOKA SOÑARTE	152.980.419
901029349	SERVICIOS INTEGRALES DE TECNOLOGIA INFORI	134.066.360
801000060	NEUROIMAGENES S.A	126.764.627
901130852	VITAL CARE APH S.A.S.	122.056.500
860523408	SEGURIDAD NAPOLES LIMITADA	118.527.590
890000547	CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL QUINDIO	105.705.694
900548517	GRUPO VITAL CARE COLOMBIA S.A.S	75.637.159
830005771	SURGIPLAST LTDA	61.134.544
	OTROS	500.013.374
	TOTAL	7.127.450.654

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

(2) cuentas por pagar corrientes

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

NIT	TERCERO	Total
900930253	CARDIOGROUP DEL QUINDIO S.A.S	1.780.322.660
890903938	BANCOLOMBIA SA	537.363.945
816002451	CALCULASER S.A	302.235.752
900231793	CLINICA NEFROUROS S.A.S.	256.857.026
805011262	RTS S A S	147.088.200
900612037	CENTRO DE ENFERMEDADES DIGESTIVAS ENDOS S.A.S	132.365.414
901150125	VMU MANTENIMIENTOS INTEGRALES S.A.S.	119.693.246
860026518	CHUBB SEGUROS COLOMBIA S A	107.976.963
900711885	FORERO CIRUJANOS S.A.S	100.660.000
891409390	RADIOLOGOS ASOCIADOS S.A.S	81.123.502
7563898	HAROLD ALVAREZ CUELLAR	74.404.000
18401675	JAVIER ALEJANDRO GRANADA VALDERRAMA	69.633.600
900612144	CORAZON MIO S.A.S	68.843.040
860514836	ORGANIZACION INGENIERIA CIVIL Y ELECTRONICA LIMITADA O.I.C.E	67.944.380
18387069	JULIO CESAR GIRALDO VIGOYA	61.050.459
7542101	FERNANDO VILLEGAS GONZALEZ	56.739.280
901455534	CARDIOVASCULAR GROUP S.A.S	56.521.000
7539084	JOSE FERNANDO GOMEZ BOTERO	56.239.505
4375876	EDUARDO ALFREDO GUTIERREZ PARDO	55.803.000
52990246	MONICA PATRICIA TOVAR LOZADA	55.164.319
79393616	LESTER ANDRADE ALMARIO	53.295.000
9732598	DAVID RICARDO GIRALDO GARAY	52.791.843
79918927	CAMILO CALVACHE CABRERA	52.405.242
91537473	ANGEL BASILIO CORREDOR QUINTERO	52.250.000
89003553	FABIAN MAURICIO TRUJILLO MONROY	50.730.000
79233559	JAIME LOSADA PACINI	50.308.000
	OTROS	2.004.686.677
	TOTAL	6.504.496.053

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

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:

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
Cambios según metodo participación patrimonial 2022	(55.650)
Total Inversión	216.471.430

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 2022 y años anteriores, realizó el cálculo de participación patrimonial sobre el patrimonio de la asociada.

El cálculo realizado para el cierre 2022 fue el siguiente:

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Estados financieros Cardiogroup



CARDIOGROUP DEL QUINDIO S.A.S
NIT: 900.930.253-1
Preliminar ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Años terminados al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Presentado en Pesos Colombianos)

ACTIVO	2022	2021
Activos Corrientes	5.078.471.767,	4.685.238.803,
Efectivo, Efectivo Restringido y Equivalentes al Efectivo	78.758.697,	157.310.797,
Cuentas Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar	4.968.143.304,	4.498.574.636,
Inventarios	31.569.767,	16.890.825,
Activos Intangibles		12.462.545,
Activos No Corrientes	31.819.981,	13.043.638,
Propiedad Planta y Equipo	31.819.981,	13.043.638,
Activos Por Impuesto Diferido		
TOTAL ACTIVOS	5.110.291.748,	4.698.282.441,
PASIVO Y PATRIMONIO		
Pasivo Corriente	4.584.016.836,	4.256.390.484,
Obligaciones Financieras a Corto Plazo		221.739.132,
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar	4.445.513.356,	3.906.963.223,
Impuestos Corrientes Por Pagar	95.807.534,	89.515.627,
Beneficios a Empleados	42.695.947,	38.172.502,
Pasivo No Corriente	84.496.483,	1.802.483,
Obligaciones Financieras a Largo Plazo		0,
Pasivos Por Impuesto Diferido	1.802.483,	1.802.483,
Pasivos Estimados	82.694.000,	0,
PASIVOS TOTALES	4.668.513.319,	4.258.192.967,
PATRIMONIO	441.778.428,	440.089.474,
Capital En Acciones	49.750.000,	49.750.000,
Reservas		
Resultado del ejercicio	1.688.955,	164.483.204,
Ganancias Acumuladas	390.339.474,	225.856.270,
Total Activo	5.110.291.748,	4.698.282.441,
Total Pasivo + Total Patrimonio	5.110.291.748,	4.698.282.441,
Diferencia	0,	0,

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS



CARDIOGROUP DEL QUINDIO SAS
NIT: 900.930.253-1
Preliminar ESTADO DE RESULTADOS
Años terminados al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Presentado en Miles de Pesos Colombianos)

DESCRIPCIÓN	2022	2021
Ingreso de Actividades Ordinarias	7.584.024	6.597.853
Gastos Por Prestación de Servicios de Salud	6.827.172	5.908.355
Ganancia Bruta	756.852	689.498
Otros Ingresos	91.107	74.691
Ingresos Por Impuesto Diferido		
Gastos de Administración	560.859	431.475
Otros Gastos	284.501	37.350
Ganancia Antes de impuesto	2.598	295.364
Gasto Por Impuesto a las Ganancias	909	67.705
Gasto Por Impuesto Diferido		1.802
Ganancia del Año	1.689	225.856

Cálculo:

PATRIMONIO CARDIOGROUP DEL QUINDIO

Capital En acciones	49.750.000
Resultado del Ejercicio	1.688.955
Ganancias Acumuladas	390.339.474
Patrimonio	441.778.429

Cálculo Método Participación Patrimonial		
% sobre Capital En acciones	49%	24.377.500
% sobre Resultado del Ejercicio	49%	827.588
% sobre Ganancias Acumuladas	49%	191.266.342
Vr metodo de participación patrimonial		216.471.430

Vr a ajustar Método Participación Patrimonial		
Vr inversion inicial		24.500.000
Vr a 31 de diciembre de 2021		216.527.080
Vr metodo calculado a 31 diciembre de 2022		216.471.430
Vr ajustar a 31 de diciembre de 2022	-	55.650

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
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 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Terrenos	1.035.221.915	1.035.221.915
Construcciones y edificaciones	17.892.833.889	17.782.820.003
Maquinaria y equipo	630.954.370	627.500.371
Equipo de oficina	37.516.432	37.571.524
Equipo de computo	39.927.137	439.469.990
Maquinaria y equipo medico cientificc	6.471.920.774	6.344.056.961
Activos por derechos de uso	378.090.546	-
Propiedades, planta y equipo, neto	26.486.465.062	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 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Depreciación, Propiedades, planta y equipo

Concepto	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Construcciones y edificaciones	2.224.794.352	1.827.945.984
Maquinaria y equipo	337.878.619	274.915.681
Equipo de oficina	20.985.789	17.329.596
Equipo de computo	26.369.096	18.610.551
Maquinaria y equipo medico cientificc	2.650.166.965	2.005.284.260
Propiedades, planta y equipo, neto	5.260.194.821	4.144.086.072

Propiedad planta y equipo neto

Concepto	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Propiedad planta y equipo	26.486.465.062	26.266.640.764
Depreciación Acumulada	(5.260.194.821)	(4.144.086.072)
Propiedades, planta y equipo, neto	21.226.270.241	22.122.554.692

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

El costo de la propiedad planta y equipo adquirida durante las vigencias de 2022 y de 2021 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	Activos por derecho de uso	Total
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
Retiro de activos	-	-	-	-	-	-	-	-
Adquisiciones	-	110.013.885	3.453.999	(55.092)	(399.542.853)	127.863.813	378.090.546	219.824.298
Anticipo por activos fijos	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldos Al 31 de diciembre de 2022	1.035.221.915	17.892.833.889	630.954.370	37.516.432	39.927.137	6.471.920.774	378.090.546	26.486.465.062

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

La depreciación acumulada de la propiedad planta y equipo adquirida durante las vigencias 2022 y 2021, 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 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
Gasto/Costo depreciación	-	396.848.368	62.962.938	3.656.193	7.758.545	644.882.705	1.116.108.749
Retiro de activos	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios	-	-	-	-	-	-	-
Saldos Al 31 de diciembre de 2022	-	2.224.794.352	337.878.619	20.985.789	26.369.096	2.650.166.965	5.260.194.821

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
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 2022	31 de diciembre de 2021
Gastos pagados por anticipado	215.953.924	125.481.389
Cargos Diferidos	23.959.467	23.625.469
Avances y anticipos entregados	17.564.275	1.768.228
Total Activos no financieros	257.477.666	150.875.086

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	328.383.871	
Pasivo por impuesto diferido	-	137.852.121
Ingreso por impuesto diferido	-	190.531.750

Los saldos acumulados y el efecto neto para cierre de 2022 es el siguiente:

Concepto	2022	2021	Variación
Activo por impuesto diferido	618.691.674	290.307.804	(328.383.870)
Pasivo por impuesto diferido	1.383.276.793	1.245.424.673	137.852.120
Totales	(764.585.119)	(955.116.869)	(190.531.750)

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
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 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Impuesto de renta y complementarios	1.448.740.249	1.429.813.572
Impuesto predial	-	3.700.362
Total impuestos a cargo	1.448.740.249	1.433.513.934

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 2022 y 2021, se detalla a continuación:

	2022	2021
Impuesto de renta	\$ 1.448.740.249	\$ 1.429.813.572
Impuesto Diferido	<u>-190.531.750</u>	<u>1.515.711.513</u>
	<u>\$ 1.258.208.499</u>	<u>\$ 2.945.525.085</u>

La siguiente es la conciliación entre la utilidad contable antes del impuesto sobre la renta al 31 de diciembre de 2022 y 2021. 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 2021 será del 32% y para el año gravable 2022 del 35%.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

El cálculo del impuesto de renta es el siguiente:

	Año terminado al	
	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Utilidad según IFRS anterior	1.179.573.197	2.001.692.699
Menos partidas que disminuyen		
Imppto. Industria y comercio pagado y devengado 100% (Art. 115, 115-1 ET)	7.754.874	1.856.036
50% Gravámenes a los movimientos financieros	118.029.092	94.806.230
Beneficios a empleados	1.060.918.182	984.744.726
Más partidas que aumentan		
50% Gravamen a los movimientos financieros	118.029.092	94.806.230
Impuesto a la riqueza		0
Otros gastos no deducibles	2.092.246.511	1.837.538.982
Rendimientos lineales		0
Amortización fiscal diferidos	297.928.203	268.485.954
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 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Depreciaciones	1.130.644.266	1.491.184.972
Renta Líquida Antes de Compensaciones		
Menos compensaciones (Créditos fiscales)	0	0
Utilidad (Pérdida) fiscal	4.139.257.853	2.237.167.116
Base para la renta presuntiva (patrimonio líquido anterior)	1.322.756.000	1.322.756.000
Tarifa renta presuntiva	0.0%	0.0%
Renta presuntiva	0	0
Renta líquida gravable	4.012.467.000	4.612.301.845
Tarifa de impuesto de renta	35%	31%
Tarifa sobretasa impuesto de renta	0%	0%
Descuentos tributarios	0	0
Provisión impuesto de renta corriente	1.448.740.249	1.429.813.572

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

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

contables vigentes en Colombia, es decir las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

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 2021 estableció tarifas del 32% para el año 2020, 31% para el año 2022 y 35% para el año 2023 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 2022 y 31 de diciembre de 2021 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 2022 y 31 de diciembre de 2021.

A 31 de diciembre de 2022

	Saldo a 31 de Diciembre de 2021	Acreditado (Cargado) a resultados	Saldo a 31 de Diciembre de 2022
Efectos tributarios de diferencias temporarias deducibles	290.308.000	38.075.871	328.383.871
Rendimientos lineales	0	0	0
Amortización de diferidos	268.486.000	29.442.203	297.928.203
Pagos efectuados de impuestos de industria y comercio 100%	1.856.000	5.898.874	7.754.874
Otros gastos no deducibles	1.837.539.000	254.707.511	2.092.246.511
Renta presuntiva	0	0	0

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Efectos tributarios de diferencias temporarias gravables	1.515.712.000	1.760.243.749	-190.531.749
Cuentas por pagar	6.334.808.000	169.688.053	6.504.496.053
Equipo de cómputo y comunicación	439.470.000	-399.542.863	39.927.137
Compensación de pérdidas fiscales	0		0
Total	<u>11.599.464.000</u>	<u>11.599.464.000</u>	<u>11.599.464.000</u>

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 hubiese 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 2022 Y 2021
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 2022	31 de diciembre de 2021
Nómina por pagar	53.786.478	-
Cesantias consolidadas	495.180.298	592.765.379
Intereses sobre cesantias	54.455.285	67.542.864
Vacaciones consolidadas	263.384.121	324.436.483
Retenciones y aportes de nómina	194.112.000	-
Total Beneficios a empleados	1.060.918.182	984.744.726

Este rubro contiene lo correspondiente a cesantías, intereses de cesantías y vacaciones consolidadas, así mismo, a partir de 2022 los saldos correspondientes a retenciones y aportes de nómina por una mejor clasificación del pasivo corriente a 31 de diciembre de 2022.

Nota No. 11 Otros Pasivos

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

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Concepto	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Anticipos y avances recibidos (1)	210.660.030	-
Depósitos Recibidos	1.474.095	6.860.400
Otras deducciones	30.197.299	15.584.631
Retencion en la fuente	141.856.112	-
Para obligaciones fiscales	7.124.421	-
Acreedores varios (2)	408.057.546	70.557.546
Total Otros Pasivos	799.369.503	93.002.577

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

2) El saldo por acreedores varios corresponde a la provisión de posibles contingencias administrativas, así mismo a costos y gastos por servicios prestados dentro de la vigencia no facturados pero debidamente reconocidos.

Nota No. 12 Patrimonio

Las siguientes son las partidas que componen el patrimonio:

Concepto	31 de diciembre de 2022	31 de diciembre de 2021
Capital emitido (1)	4.068.400.000	3.973.700.000
Superavit de Capital (2)	5.249.794.230	5.344.494.230
Superavit por valorizaciones (3)	3.574.821.490	3.574.821.490
Resultado del ejercicio	1.179.573.197	2.001.692.699
Resultados acumulados	(1.986.049.525)	(3.987.742.224)
Patrimonio total	12.086.539.392	10.906.966.195

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

1) Capital:

La nueva composición del capital para cierre de 2022 quedó de la siguiente forma:

NIT O CÉDULA	ACCIONISTA	No. ACCIONES	% PARTICIPACION	CAPITAL PAGADO
900.469.586	Inversiones Velarbe S.A.S	19.954	49,0%	1.995.400.000
900.836.314	Grupo Ospedale S.A.S	17.721	43,6%	1.772.100.000
900.066.708	Inversiones YM S.A.S	3.009	7,4%	300.900.000
	TOTAL	40.684	100%	4.068.400.000

2) Superávit de Capital:

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones la cual para cierre de 2022 está conformada de la siguiente forma:

ACCIONISTA	PRIMA EN COLOCACIONES DE ACCIONES
INVERSIONES YM	3.821.274.230
SU ENLACE VITAL S.A.S	1.428.520.000
Total	5.249.794.230

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.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

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:

Concepto	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Unidad Funcional de Urgencias (1)	6.384.766.250	7.105.550.786
Unidad Funcional Consulta Externa	6.367.226.392	6.129.507.562
Unidad Funcional Hospitalización e internación (2)	17.868.498.781	19.469.592.781
Unidad Funcional de Quirófanos, salas de parto (2)	16.878.481.547	15.408.581.113
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico (3)	4.079.707.468	3.770.136.111
Unidad Funcional de Mercadeo	5.843.348.366	4.947.976.898
Unidad Funcional Cuidar	3.495.196.839	4.348.670.242
Otras actividades de salud	(228.349.680)	71.747.298
Devol. Rebajas y Dstcos venta servicios (4)	(2.049.182.429)	(3.656.471.735)
Descuentos Condicionados	(208.965.395)	(167.395.537)
Ingresos de actividades ordinarias	58.430.728.139	57.427.895.520

1) La unidad de urgencias tuvo una disminución ya que para el año se presentó terminación de contrato con la EPS ASMET SALUD, el cual era muy demandante de estos servicios.

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

3) Para el año 2022 la imagenología tuvo un incremento importante teniendo en cuenta la mayor demanda de prestación de facturación evento.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

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.

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 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Unidad Funcional de Urgencias	6.311.532.054	5.459.372.340
Unidad Funcional Cuidado Crítico	3.509.712.261	4.710.012.933
Unidad Funcional Consulta Externa	2.172.972.165	1.845.569.235
Unidad Funcional Hospitalización e Internación (1)	12.493.238.202	12.443.066.646
Unidad Funcional de Quirófano y sala de parto (2)	10.599.509.936	8.739.658.860
Unidad Funcional de Apoyo Diagnóstico	9.609.187.871	9.159.737.154
Unidad Funcional de Mercadeo	540.923.321	462.078.213
Otras Actividades Relacionadas con la Salud (3)	1.889.733.715	1.381.141.988
Total Costos de prestación de servicios de salud	47.126.809.525	44.200.637.370

1) Los costos de hospitalización e internación son muy similares a los del año 2021, ya que se presupuestaron que fueran mayores, pero por la terminación del contrato ASMET SALUD, produjo que fueron estables.

2) El aumento en la unidad de cirugía de \$1.859.851.076, corresponde principalmente a la ejecución de procedimientos de alto costo en las especialidades de neurocirugía y ortopedia, así mismo, mayor volumen en cirugía general.

3) Las otras actividades relacionadas de salud corresponden a los servicios de hemodinamia, hospitalización en casa, laboratorios etc., los cuales para el 2022 tuvieron un aumento de \$508.591.727

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
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 2022	Al 31 de diciembre de 2021
De personal	2.409.661.908	2.152.859.714
Honorarios (1)	893.178.467	1.034.397.211
Impuestos tasas y gravámenes (2)	86.420.701	314.001.699
Arrendamientos	5.044.134	174.270.916
Contribuciones y afiliaciones	100.376.309	95.522.068
Seguros	53.863.870	5.547.338
Servicios	168.755.719	169.492.216
Legales	3.751.625	5.708.052
Adecuaciones e instalaciones	52.000	7.306.588
Mantenimiento, reparaciones y accesorios	53.773.526	83.228.688
Gastos de viaje	53.824.157	29.395.077
Depreciaciones (3)	347.874.329	598.487.991
Amortizaciones	16.707.565	176.655.822
Diversos (4)	277.739.436	399.952.864
Provisiones (5)	2.485.193.938	1.338.273.229
Iva descontable	217.753.077	324.435.287
Total Gastos administrativos	7.173.970.760	6.909.534.759

1) Los honorarios tuvieron una disminución de \$141.218.744, principalmente por el cumplimiento del factoring con genera cápita sobre la cartera de Asmet Salud EPS, los cuales para el año 2021 fueron altos.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

- 2) La disminución de \$227.580.998 de impuestos corresponde al acuerdo de pago realizado con la alcaldía de Armenia del impuesto predial ejecutado en el año 2021.
- 3) Las depreciaciones tuvieron una reducción de \$250.613.662, esto obedece a que durante el año 2022 se realizó la distribución de depreciación por unidad funcional.
- 4) Lo gastos diversos tuvieron una disminución de \$122.213.428, principalmente por la menor demanda de gastos de representación de los socios y la gerencia, así mismo por ahorro por parte de las diferentes unidades de servicio.
- 5) Las provisiones corresponden al deterioro de cartera aplicado durante el año 2022, el cual como novedad principal tuvo la aplicación al 100% de la cartera de la EPS COOMEVA, la cual tiene una probabilidad baja de recuperabilidad.

Nota No. 16 Otros ingresos y gastos no operativos

Los otros ingresos operativos relacionan a continuación:

Otros ingresos operativos	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Ingresos por arrendamientos (1)	148.398.904	238.893.935
Ingresos por método de participación patrimonial	(55.650)	111.014.890
Servicios	102.860.960	158.437.213
Recuperaciones (2)	775.331.502	625.651.880
Diversos (3)	27.223.296	505.952.902
Total	1.053.759.012	1.639.950.820

- 1) Los ingresos por arrendamientos disminuyeron en \$90.495.031 esto teniendo en cuenta la terminación del contrato del albergue (contrato atención pacientes en hotel).
- 2) Las recuperaciones corresponden principalmente 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 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

3) Los ingresos diversos presentan disminución debido al ingreso gubernamental por disponibilidad de camas de la UCI en 2021, el saldo presentado en 2022 corresponde a 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 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Gastos extraordinarios	21.976.873	8.025.770
Gastos extraordinarios de ejercicios anteriores (1)	179.794.569	788.375.238
Gastos por intereses moratorios (2)	37.919.911	347.612.401
Gastos Diversos	511.500.000	355.012.553
Total	751.191.353	1.499.025.963

1) La disminución 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 en el año 2021, ya para el año 2022 no se tiene esta novedad.

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, para el año 2022 se presentó una disminución de \$156.487.447 por mayor cumplimiento en las obligaciones lo cual genera menos cobro de estos intereses.

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 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Ingresos financieros

Ingresos financieros	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Intereses	14.314.470	2.815.698
Total	14.314.470	2.815.698

El siguiente es el detalle de los costos financieros:

Costos financieros

Costos financieros	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Contribución 4*1000 (1)	236.058.184	189.612.459
Gastos y comisiones bancarias	39.181.981	50.399.812
comisiones bancarias	13.070.498	40.455.262
Intereses corrientes entidades financieras (2)	669.813.287	666.123.854
Intereses por sobregiro	47.686.029	13.363.353
Intereses Leasing (3)	758.811.956	536.860.560
Intereses Factoring	167.747.164	16.795.433
Descuentos prestación de servicios	-	635.430
Intereses por arrendamiento NIIF16 (4)	76.679.187	-
Total	2.009.048.287	1.514.246.163

1) Se presentó un aumento de \$46.445.725 del cuatro por mil, ya que para el año 2022 por los prestamos entre vinculados económicos se generó este en el ingreso y salida de estos recursos.

2) Los intereses corrientes con entidades financieras se mantuvieron estables entre 2021 y 2022 ya que se terminaron de pagar varias obligaciones con Bancolombia y banco de occidente y así mismo se adquirieron banco de Bogotá.

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

3) Los intereses leasing aumentaron por los cambios en las tasas de interés por la situación económica actual del país.

Nota No. 18 vinculados económicos

La siguiente es la relación con vinculados económicos 2022-2021:

Cuentas con vinculados económicos

Proveedor / Cliente	Cuentas por cobrar	Cuentas por pagar	Cuentas por cobrar	Cuentas por pagar
	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2021
Inversiones YM	-	133.569.300	-	133.569.300
Audifarma	-	341.160.454	-	277.726.114
Clinica la Estancia	-	-	-	50.000.000
Grupo Operador Clínico G-OCHO	-	1.097.573.725	154.902.927	699.524.277
Hospitalarte	-	2.773.387.131	-	4.340.999.042
Cardiogroup del Quindío S.A.S.	93.958.660	1.780.322.660	229.595.821	2.392.489.131
Clinica los Rosales	132.480.019	6.939.453	114.889.490	78.921.812
Sociedad Nuestra Señora del Rosario S.A.S.	-	1.400.000.000	-	217.337.335
Total	226.438.679	7.532.952.723	499.388.238	8.190.567.011

Nota No. 19 Saldos descontados aportes de pensión (Decreto 558 de 2022)

Debido a la emergencia sanitaria presentada por el covid-19 el gobierno nacional expidió el decreto 558 de 2022 por el cual se disminuye temporalmente los aportes a pensión tanto del empleador como del empleado en los meses de abril y mayo de 2022, cotizando solo sobre el 3% (75% empleador y 25% empleado).

El resumen de los saldos descontados es el siguiente:

CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO S.A.S
NIT 900.848.340-4
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

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

La Corte Constitucional mediante Sentencia C-250 de 2022, declaró inexecutable el Decreto Legislativo 558 de 2022 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 2022 cubriendo la totalidad de estos saldos para proceder a devolver estos en el momento que por ley se determine.

Ahora bien, para el año 2022 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 de 2021 se descontaron por nómina dichos valores, 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 2022 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 2022 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.