CLÍNICA JALLER S.A.S
NIT: 802.016.761 - 6
Estado de Situación Financiera
A 31 de Diciembre de 2024 y de 2023
(Cifras Expresadas en pesos Colombianos)
Barranquilla - Atlantico

Vigilado Supersalud

	Nota	2024	2023
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	**2**	488,521,402	533,531,173
Cuentas por cobrar comerciales, neto	**3**	38,590,919,457	76,597,094,219
Activos por impuestos corrientes		-	-
Inventarios	**4**	450,357,475	595,543,903
Derechos Fiduciarios	**5**	1,464,406,383	17,554,498
Otros Activos		-	-
Total activos corrientes		**40,994,204,717**	**77,743,723,793**
Activos no corrientes:			
Propiedades, mobiliario y equipos, neto	**6**	1,280,363,281	519,274,936
Activos intangibles, neto	**7**	35,463,373	35,463,000
Activos por derechos de uso, neto		-	-
Otros activos		-	-
Total activos no corrientes		**1,315,826,654**	**554,737,936**
Total activos		**42,310,031,371**	**78,298,461,729**

	Nota	2024	2023
Pasivos			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar comerciales	**8**	9,877,000,282	6,938,100,192
Otras cuentas por pagar	**9**	61,751,114,268	43,556,430,048
Impuestos, Gravamenes y Tasas	**10**	107,853,455	1,944,456,951
Retenciones y Aportes de Nomina	**11**	69,771,401	42,391,800
Beneficios Laborales	**12**	844,966,817	236,559,269
Otros Pasivos	**13**	(62,235,168,520)	-
Total pasivos corrientes		**10,415,537,703**	**52,717,938,260**
Pasivos no corrientes:			
Préstamos y obligaciones	**14**	5,880,432,882	439,608,618
Compañias Vinculadas	**15**	2,588,664,475	487,248,993
Beneficios Laborales		-	154,928,147
Otros Pasivos		-	-
Total pasivos no corrientes		**8,469,097,357**	**1,081,785,758**
Total pasivos		**18,884,635,060**	**53,799,724,018**
Patrimonio	**16**		
Capital		100,000,000	100,000,000
Reservas Legales		5,000,000	5,000,000
Revalorizacion del Patrimonio		12,778,000	12,778,000
Otro resultado integral		-	-
Resultado del ejercicio		(1,073,341,400)	3,130,508,324
Resultados acumulados		24,380,959,711	21,250,451,387
Total patrimonio		**23,425,396,311**	**24,498,737,711**
Participación no controladora		-	-
Total patrimonio		**23,425,396,311**	**24,498,737,711**
Total pasivos y patrimonio		**42,310,031,371**	**78,298,461,729**

Los suscritos, Representante Legal y Contador Público de Clínica Jaller S.A.S, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en el presente estado financiero conforme al reglamento y que las mismas, han sido preparados de acuerdo con información tomada de los libros de contabilidad de la Compañía.

Alfonso Jose Jaller Caballero
Representante Legal
CC: 8.709.548

Carlos Andres Arteaga Calderon
Contador
T.P. 291.602-T

Carlos Alberto Gomez Ariza
Revisor Fiscal
T.P. 144.213-T

CLÍNICA JALLER S.A.S
NIT: 802.016.761 - 6
Estado de Resultados y Otro Resultado Integral
A 31 de Diciembre de 2024 y de 2023
(Cifras Expresadas en pesos Colombianos)
Barranquilla - Atlantico

Vigilado Supersalud

Por los años terminados al 31 de diciembre de:	Nota	2024	2023
Ingreso de operaciones ordinarias	17	21,110,928,639	42,074,528,833
Costo de operación	18	(15,710,813,130)	(28,222,644,943)
Resultados brutos		**5,400,115,509**	**13,851,883,890**
Gastos de administración	19	(6,142,652,801)	(9,817,328,216)
Gastos de ventas	20	(2,707,983,407)	(2,027,955,849)
Otros ingresos de operación		-	-
Otros gastos de operación		-	-
Resultados de actividades de operación		**(3,450,520,699)**	**2,006,599,825**
Ingresos financieros	21	3,039,070,730	1,124,518,764
Gastos financieros	22	(661,891,431)	(610,265)
Resultados financieros, neto		**2,377,179,299**	**1,123,908,499**
Participación proveniente de asociada y negocio conjunto		-	-
Resultados antes del impuesto a las ganancias		**(1,073,341,400)**	**3,130,508,324**
Impuesto sobre la renta		-	(1,095,677,913)
Resultados del ejercicio		**(1,073,341,400)**	**2,034,830,411**

Los suscritos, Representante Legal y Contador Público de Clínica Jaller S.A.S, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en el presente estado financiero conforme al reglamento y que las mismas, han sido preparados de acuerdo con información tomada de los libros de contabilidad de la Compañía.

Alfonso Jose Jaller Caballero
Representante Legal
CC: 8.709.548

Carlos Andres Arteaga Calderon
Contador
T.P. 291.602-T

Carlos Alberto Gomez Ariza
Revisor Fiscal
T.P. 144.213-T

CLÍNICA JALLER S.A.S
NIT: 802.016.761 - 6
Estado de Cambios en el Patrimonio
A 31 de Diciembre de 2024 y de 2023
(Cifras Expresadas en pesos Colombianos)
Barranquilla - Atlantico

Vigilado Supersalud

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023:	Patrimonio atribuible al propietario de la Compañía						
	Capital Social	**Revalorizacion del Patrimonio**	**Reservas**	**Otros resultados integrales**	**Resultados del ejercicio**	**Resultados acumulados**	**Total patrimonio**
Saldos al 31 de diciembre de 2022	**100,000,000**	**12,778,000**	**5,000,000**	**-**	**1,666,949,000**	**21,250,451,387**	**23,035,178,387**
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	3,130,508,324	-	3,130,508,324
Otro resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-
Resultados del periodo y total resultados integrales	**-**	**-**	**-**	**-**	**3,130,508,324**	**-**	**3,130,508,324**
Traslado del resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-
Total transacciones con los propietarios de la Compañía	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2023	**100,000,000**	**12,778,000**	**5,000,000**	**-**	**3,130,508,324**	**21,250,451,387**	**24,498,737,711**
Saldos al 31 de diciembre de 2023	**100,000,000**	**12,778,000**	**5,000,000**	**-**	**3,130,508,324**	**21,250,451,387**	**24,498,737,711**
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	(1,073,341,400)	-	(1,073,341,400)
Resultados del periodo y total resultados integrales	**-**	**-**	**-**	**-**	**(1,073,341,400)**	**-**	**(1,073,341,400)**
Traslado del resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-
Total transacciones con los propietarios de la Compañía	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2024	**100,000,000**	**12,778,000**	**5,000,000**	**-**	**(1,073,341,400)**	**24,380,959,711**	**23,425,396,311**

Los suscritos, Representante Legal y Contador Público de Clínica Jaller S.A.S, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en el presente estado financiero conforme al reglamento y que las mismas, han sido preparados de acuerdo con información tomada de los libros de contabilidad de la Compañía.

Alfonso Jose Jaller Caballero
Representante Legal
CC: 8.709.548

Carlos Andres Arteaga Calderon
Contador
T.P. 291.602-T

Carlos Alberto Gomez Ariza
Revisor Fiscal
T.P. 144.213-T

CLÍNICA JALLER S.A.S
NIT: 802.016.761 - 6
Estado de Flujo de Efectivo
A 31 de Diciembre de 2024 y de 2023
(Cifras Expresadas en pesos Colombianos)
Barranquilla - Atlantico

Vigilado Supersalud

Por los años terminados al 31 de diciembre de:	2024	2023
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Resultado del ejercicio	(1,073,341,400)	3,130,508,324
Conciliación del resultado del ejercicio con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Ajustes por:		
Gasto (Reintegro) por impuesto a la renta	-	-
Depreciación	728,688,201	4,785,456,236
Amortización de intangibles	-	-
Pérdida en el retiro de propiedades, mobiliario y equipos	-	-
Deterioro de intangibles	-	-
Deterioro de cuentas por cobrar comerciales	189,814,065,806	189,814,065,806
Ingresos financieros	3,039,070,730	1,124,518,764
Gastos financieros	661,891,431	610,265
Variación neta en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales y otros activos	(209,769,421,705)	(272,302,439,868)
Inventarios	(450,357,475)	(595,543,903)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	17,004,394,641	74,476,566,549
Provisiones pagadas en el periodo	-	-
Flujos generados por actividades de operación	**(45,009,771)**	**433,742,173**
Impuesto a la renta pagado	-	99,789,000
Intereses recibidos	-	-
Flujo neto generado por actividades de operación	**(45,009,771)**	**533,531,173**
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Compra de propiedades, mobiliario y equipos	-	-
Compra de intangibles	-	-
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	**-**	**-**
Flujos de efectivo por actividades de financiación		
Procedentes de préstamos y obligaciones	-	-
Intereses pagados	-	-
Pago de capital de préstamos y obligaciones y pasivos por arrendamiento	-	-
Efectivo neto usado en actividades de financiación	**-**	**-**
Aumento (disminución) neto en efectivo y equivalentes al efectivo	(45,009,771)	533,531,173
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	533,531,173	-
Efecto de las variaciones en las tasas de cambio sobre el efectivo mantenido	-	-
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	**488,521,402**	**533,531,173**

Los suscritos, Representante Legal y Contador Público de Clínica Jaller S.A.S, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en el presente estado financiero conforme al reglamento y que las mismas, han sido preparados de acuerdo con información tomada de los libros de contabilidad de la Compañía.

Alfonso Jose Jaller Caballero
Representante Legal
CC: 8.709.548

Carlos Andres Arteaga Calderon
Contador
T.P. 291.602-T

Carlos Alberto Gomez Ariza
Revisor Fiscal
T.P. 144.213-T

NOTA 1

Base de Elaboración : Los Estados Financieros de CLÍNICA JALLER S.A.S, se elaboran de conformidad con las Normas internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia para Pymes entidades del Grupo 2 (NCIF Grupo 2) Establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentada según decretos unicos reglamentarios 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018, 2270 de 2019 y 1432 de 2020 expedidas por el gobierno Colombiano. Las NCIF Grupo 2 se basan en las Normas Internacionales de Informacion Financiera (NIIF) completas, emitidas y traducidas oficialmente al español por el consejo de consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) por sus siglas en ingles.

Bases de Preparacion : CLÍNICA JALLER S.A.S tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de proposito general una vez al año con corte al 31 de diciembre.

Unidad Monetaria : De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la entidad para los estados Financieros bajo estandares internacionales es el peso colombiano.

Principales Politicas :

Presentación de Estados financieros: El conjunto completo de estados financieros de CLÍNICA JALLER S.A.S es; El Estado de Situación Financiera, el Estado de resultados integrales, estado de cambio en el patrimonio, estado de flujo de efectivo y las Revelaciones a la fecha sobre la que se informa.

Efectivo y equivalente a efectivo: Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata de la empresa para atender sus necesidades de funcionamiento o aquellas de destinación específica.

Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos: para reconocer en los estados financieros una partida como activo, pasivo, ingreso o gasto, esta debe cumplir con el concepto según lo establecido en el Decreto 2267 de 2014.

Deterioro de cartera: Se establece una politica basada en estimacion de recuperabilidad para el calculo de deterioros. Se realizará deterioro solo en los casos en que sea probable que existen cuentas consideradas de difícil cobro, determinando el metodo para calcular la provision individual de cartera, regulado por el articulo 1.2.1.18.20 del decreto 1625 de 2016.

NOTA 2 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Los recursos disponibles presentados en el estado de situacion financiera comprenden el efectivo en caja, los depositos a la vista de los bancos y otras inversiones, están libres de gravámenes y embargos a la fecha de corte y se encuentran a disposición de CLÍNICA JALLER S.A.S, se discrimina así:

Descripción	Total Diciembre 2024
BANCOS	
BANCOLOMBIA	215,915,094
BANCO DAVIVIENDA S.A	176,418,178
BANCO DE BOGOTA	96,188,130
TOTAL	**488,521,402**

NOTA 3 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR, NETO

Comprende el valor de las cuentas comerciales por cobrar a cargo de terceros del sector salud y a favor de CLÍNICA JALLER S.A.S, incluidas las comerciales, las no comerciales y las compañias vinculadas que estan en proceso de cobro al 31 de diciembre 2024, las cuentas comerciales por cobrar tienen vencimiento corriente, no devengan intereses y no cuentan con garantias especificas, se discriminan así:

Descripción	Total Diciembre 2024
CARTERA CLIENTES NACIONALES	209,769,421,705
PRESTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITO	17,753,746,223
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	881,817,336
PROVISIONES - DETERIORO DE CARTERA	- 189,814,065,807
TOTAL	**38,590,919,457**

CARTERA CLIENTES NACIONALES, SE DISCRIMINA ASÍ:

EMPRESA	VALOR POR COBRAR
ADRES	101,364,222,475
COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS SA	17,132,604,331
CONSORCIO SAYP 2011.	15,433,187,514
ASOCIACION MUTUAL SER EPS ARS	6,099,960,525
COOSALUD ESS	5,719,788,244
CAJACOPI ESS	5,133,541,842
LA PREVISORA SA COMPAÑIA DE SEGUROS	5,033,597,510
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	4,827,373,831
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	4,805,421,379
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD EPS SA	3,964,234,472
SALUD VIDA EPS SA	3,287,966,548
SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S.A.	3,240,063,967
SELVASALUD SA EPS ARS	3,164,655,467
SALUD TOTAL EPS SA	2,975,168,268
COMPARTA ESS	2,305,381,721
CAFESALUD E.P.S	1,966,331,785

EMPRESA	VALOR POR COBRAR
SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR S.A.	1,685,614,640
SEGUROS DEL ESTADO S.A	1,460,990,311
SECRETARIA DEPARTAMENTAL DEL MAGDALENA	1,332,755,488
GOBERNACION DEL ATLANTICO	1,266,680,433
ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO	1,153,916,327
SALUDCOOP EPS	1,102,395,243
MEDIMAS EPS S.A.S	1,093,201,440
SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DE LA GUAJIRA	971,403,482
LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES	910,674,272
EPS SURA	882,235,404
CONSORCIO FIDUFOSYGA 2005.	828,264,159
SOLIDARIA DE SALUD SOLSALUD EPS SA	811,518,524
ALCALDIA DISTRITAL DE BARRANQUILLA	771,324,511
ZLS ASEGURADORA DE COLOMBIA S.A.	729,711,218
EMDI SALUD EPS-S	683,064,357
ORGANIZACION CLINICA GENERAL DEL NORTE	660,052,636
FAMISANAR EPS	656,006,369
CAFABA ESS	541,348,934
SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE BOLIVAR	528,498,781
GOLDEN GROUP EPS SA.	392,798,924
DUSAKAWI EPSI	371,561,459
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	368,376,795
COMFAMILIAR DE CARTAGENA	347,598,545
EPS SANITAS S.A	341,154,643
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA S.A.	330,572,536
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	318,060,584
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	307,508,601
COMFACOR ESS	256,577,992
HUMANA VIVIR EPS SA	227,154,495
CONSORCIO PPL	215,361,597
ASMETSALUD EPS-S	193,184,209
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A.	172,592,817
UNIDAD PRESTADORA DE SALUD ATLANTICO	149,181,227
SECRETARIA DE SALUD DEPARTAMENTAL DE SUCRE	136,767,563
SECRETARIA DEPARTAMENTAL DE SALUD DEL CESAR	122,470,991
ALLIANZ SEGUROS S.A	93,084,184
ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA	88,798,192
ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA - AIC-EPSI	87,491,758
ESM BATALLON DE ASPC NO 2 CACIQUE ALFONSO XEQUE NIVEL I	52,960,911
CLINICA REGIONAL CARIBE POLICIA NACIONAL	51,107,782
COLMENA ARP	49,047,933
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.O.S EPS	44,201,719
LIBERTY SEGUROS S.A	36,568,649
EPS FAMILIAR DE COLOMBIA SAS	33,223,042
CLINICA DE FRACTURAS CENTRO DE ORTOPEDIA Y TRAUMATOLOGIA S.A	30,901,134
MANEXCA E.P.S.I	28,366,683
UNIDAD DE SALUD UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO	26,624,889
ECOOPSOS E.S.S.- A.R.S	26,222,279
FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD FFDS	24,643,567
COMPENSAR EPS	24,411,710
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	23,875,668
SEGUROS BOLIVAR	23,607,714
EXPRESO BRASILIA S.A.	23,390,651
CAPITAL SALUD	18,176,708
FUNDACION MEDICO PREVENTIVA PARA EL BIENESTAR SOCIAL SA	18,171,364
FUNSACOR	17,852,841
FONDO DE PASIVO SOCIAL FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA	17,451,061
GOBERNACION DE SANTANDER	17,337,791
LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A	15,423,327
EPS-S CONVIDA	15,022,770
IPS CENTRO MEDICO SAN JUAN E.U	13,298,525
SOCIEDAD MEDICA LTDA CLINICA RIOHACHA	12,090,679
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	12,025,303
SECRETARIA DE SALUD DE ANTIOQUIA	11,959,161
POLICIA METROPOLITANA DE CARTAGENA DE INDIAS	10,897,581
SALUD COLOMBIA EPS	8,762,635
COLSANITAS	8,037,650
EQUIDAD SEGUROS DE VIDA ARP	5,766,577
SURA A.R.L.	4,847,000
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS SA	4,471,474
GENERALI COLOMBIA SEGUROS GENERALES SA	3,728,045
GENERALI COLOMBIA VIDA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	3,383,350

EMPRESA	VALOR POR COBRAR
SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A	3,001,156
COLOMBIANA DE TRANSPLANTES S.A.S.	2,361,019
CENTRO DE REUMATOLOGIA Y ORTOPEDIA	834,640
AREA DE SANIDAD GUAJIRA	664,484
PROMOSALUD IPS SEDE HOSPITALARIA CLINICA EL PRADO	453,372
SALUD COOMEVA MEDICINA PREPAGADA	331,350
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD DE NORTE DE SANTANDER	322,000
MAPRE	114,601
MEDICOS Y AUDITORES SAS	27,391
TOTAL GENERAL	**209,769,421,705**

PRÉSTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITO, SE DISCRIMINA ASÍ:

EMPRESAS	VALOR
EMPLEADOS CLINICA JALLER SAS	20,365,842
MEDICALSUM S.A.S	11,658,995,532
MEDICAL DYM SAS	5,642,404,478
DESMYD INTERNACIONAL LIMITADA	9,865,552
GODAS S.A.S.	36,889,956
DIMEAC SAS	3,685,889
MIDED SAS	4,780,663
MIGED SAS	10,420,347
DEMID SAS	13,531,410
GODASCOL SAS	1,178,900
ALAWIN SAS	8,699,882
JALLCHAG SAS	2,653,336
CHAGMON SAS	6,692,223
FACHAM SAS	3,698,554
ORIONPG SAS	2,355,886
GODASPG SAS	5,866,222
LIMONTI SAS	9,332,252
CHAMON SAS	2,866,993
FATPG SAS	3,658,222
CASA COVEÑAS	136,589,965
GPROTECTION SAS	3,522,366
GBUSINESS SAS	2,333,585
GGUIDANCE SAS	1,968,441
DILLUMINATION SAS	135,583,613
DWISDOM S.A.S	6,998,552
CHEWINPG S.A.S.	3,256,756
GBUSINESS S.A.S	9,863,358
GPROTECTION S.A.S	5,687,448
TOTAL GENERAL	**17,753,746,223**

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES, SE DISCRIMINA ASÍ:

ENTIDAD	VALOR
AUTORRETENCIONES POR IMPUESTO DE RENTA (DIAN)	543,426,821
ANTICIPO RETEFUENTE SERVICIOS DE SALUD (DIAN)	304,433,437
AUTORRETENCIONES POR IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO (ICA)	21,824,000
AUTORETENCION AVISOS Y TABLEROS (ICA)	3,273,000
AUTORETENCION SOBRETASA BOMBERIL (ICA)	656,000
ANTICIPO RETEICA SERVICIOS DE SALUD (ICA)	8,204,078
TOTAL GENERAL	**881,817,336**

NOTA 4 - INVENTARIOS

Los inventarios se miden al valor del costo, el costo se determina utilizando el metodo de primeras en entrar primeras en salir. Se reconocen como inventarios los activos adquiridos, que se tengan con la intención de consumirse en actividades de prestación de servicios, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en períodos futuros de los mercancías no fabricadas por la empresa, se discrimina así:

Descripción	Total Diciembre 2024
MEDICAMENTOS	302,415,925
MATERIAL DE OSTEOSÍNTESIS	147,941,551
TOTAL	**450,357,475**

NOTA 5 - DERECHOS FIDUCIARIOS

Se registran los recusos entregados a entidades inversoras en donde se tiene derecho a rendimientos variables procedentes de la implicacion en la participacion, en CLÍNICA JALLER S.A.S se discrimina así:

Descripción	Total Diciembre 2024
ALIANZA FIDUCIARIA	1,464,406,383
TOTAL	**1,464,406,383**

NOTA 6 - PROPIEDADES, MOBILIARIO Y EQUIPOS, NETO

Las propiedades, mobiliarios y equipos se registran al costo, menos la depreciacion acumulada y cualquier perdida de deterioro acumulada, los costos por intereses relacionados con la adquision y construccion de activos calificados se capitalizan como parte del costo de ese activo. Otros desembolsos desembolsos por servicios y reparaciones se cargan al estado consolidado de resultados y otros resultados integrales en el periodo en el que se incurren. en caso de que las partes de repuestos significativas de un elemento de propiedades, mobiliarios y equipos tengan vidas utiles diferentes, se contabilizan como elementos separados (componentes principales) de propiedades, mobiliarios y equipos. cualquier ganancia o perdida en la enajenacion de un elemento de maquinaria, equipo medico y mobiliario se reconocen en resultados.
La depreciacion se calcula sobre el monto depreciable, el cual corresponde al costo del activo menos su valor residual, la depreciacion es reconocida en resultados con base en el metodo de depreciacion lineal sobre las vidas utiles estimadas de cada elemento de propiedades, mobiliarios y equipos. se discrimina así:

Descripción	Total Diciembre 2024
EQUIPOS DE OFICINAS	67,748,300
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	161,802,611
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	1,779,500,571
DEPRECIACION ACUMULADA	- 728,688,201
TOTAL	**1,280,363,281**

NOTA 7 - ACTIVOS INTANGIBLES, NETO
Los intangibles se adquiren por separado y se miden al costo menos la amortizacion posterior y las perdidas por deterioro, la amortizacion se carga al estado de resultado y otro resultado integral de forma lineal. Los activos que estan sujetos a amortizacion se revisan por deterioro cuando lo eventos o circunstancias indican que su valor en libros no sea recuperable y esta perdida sera reconocida en el estado de resultados integrales para reducir el importe en libros al importe recuperable, El saldo corresponde al valor de la adquisición del software contable (CNT), se discrimina así:

Descripción	Total Diciembre 2024
LICENCIA SOFTWARE CONTABLE CNT	35,463,373
TOTAL	**35,463,373**

NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por medicamentos o servicios adquiridos de proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se realizara dentro de un año o menos; de lo contrario, se presentan como pasivos no corrientes. las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el metodo de interes efectivo. se discrimina así:

EMPRESA	VALOR
MEDICALSUM S.A.S	5,365,407,333
MEDICALDYM S.A.S	3,610,828,975
ASISFARMA S.A.S.	5,823,168
BANCO DE SANGRE ASUNCION LIMITADA	4,068,544
CNT SISTEMAS DE INFORMACION S.A	39,413,939
COMBURED SAS	609,415
COSTACARNICA SAS	10,860,320
DE LA HOZ AREVALO JUAN CARLOS	4,387,804
DEXCO S.A.S	26,408,671
DISTRI ENVIOS	1,664,311
DISTRIBUCIONES CHAVA NORTE S.A.S	18,495,884
DISTRIBUIDORA PIZARRO	3,339,117
ENERGYZA DEL CARIBE LTDA	674,730
HIJOS DE ENRIQUE ROCA S.A.S	12,906,371
IBAÑEZ PEÑALOZA ALBERTO LUIS	23,727,258
IMPRIMEX	4,064,937
INGENIERIA DE SERVICIOS MEDICOS SAS	22,410,649
INNOVA MEDICAL SOLUTION S.A.S.	123,014,170
INSUMOS QUIRURGICOS Y MEDICOS SAS	10,999,648
LA CASA DEL MEDICO SAS	27,498,386
LA MISERICORDIA CLINICA INTERNACIONAL - OINSAMED	115,858,125
LABORATORIO CLINICO CONTINENTAL LIMITADA	147,381
LABORATORIO DE PATOLOGIA BARRABQUILLA S EN C	264,488
LIFE SUMINISTROS MEDICOS LTDA	72,087,841
MANOTAS AREVALO IVAN	28,944,581
MAS SALUD IPS LIMITADA	125,838,648
MESSER COLOMBIA S.A	57,472,558
ORJUELA OSORIO DE LA COSTA S.A.S.	6,327,778

EMPRESA	VALOR
PERAZA ARAMENDIZ MORAYMA YOLANDA	8,259,309
PRODUCTORA Y COMERCIALIZADORA QUIMICA PROCOQUIM SAS	1,310,190
RDF SAS	58,094,291
SAFADI CALDERON ANUAR AHMED	20,550,015
SERVICIOS AMBIENTALES ESPECIALES SA ESP	19,072,205
SISTEMA GLOBAL DE PROTECCION* RASTREO Y LOGISTICA S.A.S.	422,676
SUMINISTROS Y DOTACIONES COLOMBIA S.A.	35,187,647
TRULY NOLEN SOLUCIONES SA	3,025,884
UNION VITAL SA	4,614,681
VENEPLAST LTDA	2,918,354
TOTAL GENERAL	**9,877,000,282**

NOTA 9 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son todos los acuerdos contractuales para el desarrollo directo del objeto social que genera un pasivo que están dentro del corte o menores a 12 meses, se discrimina así:

Descripción	Total Diciembre 2024
HONORARIOS	2,637,096,686
SERVICIOS	58,800,655,665
SERVICIOS PUBLICOS	125,023,151
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	188,338,766
TOTAL GENERAL	**61,751,114,268**

NOTA 10 - IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Los impuestos, gravamenes y tasas son la interpretación para el registro contable de obligaciones variadas que se originan en leyes, y reglamentos del gobierno Colombiano, se representa el valor retenido por compras y servicios adquiridos durante el periodo (12) diciembre 2024 para retencion en la fuente y el sexto bimestre (Nov - Dic) 2024 para el impuesto de industria y comercio el cual sera presentado y cancelado en el siguiente periodo, se discrimina así:

Descripción	Total Diciembre 2024
IMPUESTO DE RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR (DIAN)	81,056,455
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO (ICA)	26,797,000
TOTAL GENERAL	**107,853,455**

NOTA 11 - RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

Son las obligaciones laborales relacionadas con los aportes a seguridad social y parafiscales a corte del 31 de diciembre del 2024, se discrimina así:

Descripción	Total Diciembre 2024
APORTES PARA ADMINISTRADORAS DE PENSIONES	41,496,900
APORTES PARA ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	11,454,600
APORTES PARA ADMINISTRADORAS DE RIESGOS LABORALES	6,486,100
APORTES PARA CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR, ICBF Y SENA	10,333,800
TOTAL GENERAL	**69,771,400**

NOTA 12 - BENEFICIOS LABORALES

los beneficios laborales son medidos sobre bases no descontables y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado. Se reconoce una obligacion por el monto que se espera pagar, si CLÍNICA JALLER S.A.S posee una obligacion legal o implicita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligacion puede ser estimada con fiabilidad, se discrimina así:

Descripción	Total Diciembre 2024
SALARIOS POR PAGAR	251,194,625
CESANTIAS CONSOLIDADAS POR PAGAR	226,345,817
INTERESES SOBRE CESANTIAS CONSOLIDADAS POR PAGAR	26,123,406
VACACIONES CONSOLIDADAS POR PAGAR	341,302,969
TOTAL GENERAL	**844,966,817**

NOTA 13 - OTROS PASIVOS

Descripción	Total Diciembre 2024
ANTICIPOS Y AVANCES POR PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	- 62,235,168,520
TOTAL GENERAL	**- 62,235,168,520**

NOTA 14 - PRESTAMOS Y OBLIGACIONES
Se reconocen los prestamos realizados por los socios a favor de CLÍNICA JALLER S.A.S, se discrimina así:

Descripción	Total Diciembre 2024
ALFONSO JALLER CABALLERO	3,343,941,710
ODET CHAGUI MONTES	2,536,491,173
TOTAL GENERAL	**5,880,432,883**

NOTA 15 - COMPAÑIAS VINCULADAS
Se reconocen obligaciones entre las compañias vinculadas y CLÍNICA JALLER S.A.S, se discrimina así:

Descripción	Total Diciembre 2024
MEDICALSUM S.A.S	2,588,664,475
TOTAL GENERAL	**2,588,664,475**

NOTA 16 - PATRIMONIO
Determina el tratamiento contable que Clínica Jaller SAS utiliza para el registro de Los rubros del patrimonio que posee en sus estados financieros, se revela la participación de los socios, los cuales tienen una participación accionaria del 50% cada uno. las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio y se determinan utilizando el valor nominal de las acciones que han sido emitidas. la asamblea general de accionistas determinara la distribucion de dividendos y el calendario de pago respectivo. durante los ejercicios 2024 y 2023 la compañia no distribuyo dividendos. Se discrimina así:

COMPOSICION ACCIONARIA		
ACCIONISTA	**NUMERO DE ACCIONES**	**VALOR ACCIONES**
ODET CHAGUI MONTES	50.000 (Valor nominal de cada acción $1.000.)	50,000,000
ALFONSO JOSE JALLER CABALLERO	50.000 (Valor nominal de cada acción $1.000.)	50,000,000
TOTAL GENERAL	**100,000**	**100,000,000**

Descripción	Total Diciembre 2024
CAPITAL	100,000,000
RESERVAS LEGALES	5,000,000
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	12,778,000
RESULTADOS DEL EJERCICIO	- 1,073,341,400
RESULTADOS ACUMULADOS	24,587,655,785
TOTAL GENERAL	**23,632,092,385**

NOTA 17 - INGRESOS POR OPERACIONES ORDINARIAS
Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestacion recibida o por recibir, CLÍNICA JALLER S.A.S, reconoce ingresos cuando identifica un contrato con un cliente y cuando se prestan servicios de salud a el Adres, Aseguradoras, y demás entidades. Se discrimina así:

Descripción	Total Diciembre 2024
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	422,730,286
ESTANCIA GENERAL HOSPITALIZACION	15,426,720,454
UNIDAD DE CUIDADOS INTENSIVOS	21,266,600
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	32,114,981,608
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	6,263,260
MERCADEO DE MEDICAMENTOS	11,978,400
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	2,006,527,239
DEVOLUCION POR OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS	- 22,616,916
DEVOLUCION UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	- 52,107
DEVOLUCIONES,DESCUENTOS Y GLOSAS EN VENTAS	- 28,876,870,185
TOTAL GENERAL	**21,110,928,639**

NOTA 18 - COSTOS DE OPERACIÓN
Registra el valor de los costos incurridos en la prestación de actividades medicas que tienen relación de causalidad con los ingresos de operaciones odrinarias durante el ejercicio, los costos de los servicios medicos se compone principalmente de los costos incurridos en la prestacion de servicios de salud, incluidos el costo de los medicamentos, los gastos de personal, personal medico, honorarios de consultas medicas, honorarios de cirugias, la depreciacion de equipos medicos, el costo de los servcios prestados por terceros, costo de mantenimiento y reparacion, servicios de alimentacion y limpieza, costos de servicios para pacientes hospitalizados, costos de laboratorio clinicos, entre otros. Los demas costos y gastos se reconocen sobre la base del devengo, independientemente de cuando se paguen y en su caso en el mismo periodo en que se reconozcan los correspondientes ingresos. Se discrimina así:

Descripción	Total Diciembre 2024
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	2,535,808,809
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	2,955,822,174
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	295,967,152
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	8,128,237,104
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	495,365,155
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	923,546,619
COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	376,066,118
TOTAL GENERAL	**15,710,813,131**

NOTA 19 - GASTOS DE ADMINISTRACION

Descripción	Total Diciembre 2024
GASTOS DE PERSONAL	2,446,104,061
HONORARIOS	121,328,455
IMPUESTOS	17,371,727
ARRENDAMIENTOS	10,124,391
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	14,292,063
SEGUROS	15,848,670
SERVICIOS	882,418,601
GASTOS LEGALES	11,746,838
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	556,231,450
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	1,799,194,760
GASTOS DE VIAJE	49,641,814
DIVERSOS	218,349,972
TOTAL GENERAL	**6,142,652,802**

NOTA 20 - GASTOS DE VENTAS

Descripción	Total Diciembre 2024
GASTOS DE PERSONAL	2,665,689,699
SERVICIOS	19,641,000
GASTOS DE VIAJE	22,652,708
TOTAL GENERAL	**2,707,983,407**

NOTA 21 - INGRESOS FINANCIEROS

Descripción	Total Diciembre 2024
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	978,044
RECUPERACIONES	2,244,858,765
APROVECHAMIENTOS	793,233,921
TOTAL GENERAL	**3,039,070,730**

NOTA 22 - GASTOS FINANCIEROS

Descripción	Total Diciembre 2024
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	563,925,881
IMPUESTOS ASUMIDOS	113,665
GASTOS DIVERSOS	97,851,885
TOTAL GENERAL	**661,891,431**

Los suscritos, Representante Legal y Contador Público de Clínica Jaller S.A.S, certifican que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en el presente estado financiero conforme al reglamento y que las mismas, han sido preparados de acuerdo con información tomada de los libros de contabilidad de la Compañía.

Alfonso Jose Jaller Caballero
Representante Legal
CC: 8.709.548

Carlos Andres Arteaga Calderon
Contador
T.P. 291.602-T

Carlos Alberto Gomez Ariza
Revisor Fiscal
T.P. 144.213-T