

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS DICIEMBRE 31 DE 2023-2022

Nota 01. Entidad Deportante y Objeto Social **CLINICA JALLER SAS**, identificada con el NIT 802.016.761-6, Es vigilada por la **SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD**, la cual fija los mecanismos y procedimientos contables que deben adoptar las instituciones prestadoras de servicios de salud, con el fin de establecer un sistema contable uniforme que permita establecer el marco técnico y jurídico que han de seguir en adelante estas instituciones.

LA COMPAÑÍA TIENE COMO OBJETIVO:

Establecer las bases contables y los criterios normativos para el reconocimiento, medición, presentación y revelación del efectivo y equivalentes de efectivo que constituyen un medio de pago y representan los recursos de liquidez inmediata.

2- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

La compañía Clínica Jaller SAS. Pertenece al grupo 2 de preparadores de información financiera, realiza sus registros contables y prepara los Estados Financieros con 31 de diciembre de 2023-2022 atendiendo las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios aplicables, compilados y racionalizados en el Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información 2496 del 23 de diciembre de 2015.

Con esta Ley 1314 del 13 de julio de 2009, expedida por el Gobierno Nacional, se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia (NIIF-NIC), se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. Basados en la nueva normatividad y para la medición de las operaciones económicas, la elaboración y la presentación de los estados financieros, de **CLÍNICA JALLER SAS**, ha seguido los lineamientos del marco normativo definido para el

cumplimiento de estándares internacionales de información financiera, el cual está conformado por: Las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad. Las Normas Internacionales de Contabilidad - NIC, emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad y, Las interpretaciones que son emitidas por el Consejo de Interpretaciones de Normas Internacionales de Contabilidad – CINIIF. El periodo de aplicación de las normas internacionales de información financiera para las entidades del grupo 2, en el cual se preparan los estados financieros bajo la normatividad

local y bajo los estándares internacionales de información financiera con propósitos de comparación. Los Estados Financieros Comparativo de la Compañía **clínica Jaller sas** Con corte al 31 de diciembre de 2023 - 2022, cumplen con lo exigido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-NIC) adoptadas en Colombia

MONEADA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION.

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa **CLÍNICA JALLER SAS**, para las cuentas del balance y las cuentas de estado de resultados es el peso colombiano.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

A continuación, se describen las principales políticas contables implementadas en **CLÍNICA JALLER SAS**, de acuerdo con la normatividad vigente:

La Compañía Clínica Jaller SAS Prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia las normas internacionales de información financiera (NIIF); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable

La Compañía Clínica Jaller SAS Debe generar un conjunto completo de estados financieros que comprenderá: estado de situación financiera, estado de resultados, estado de flujo de efectivo y estado de cambios en el patrimonio, junto con el anexo de revelaciones (notas) en cada uno de los estados financieros que incluyen las correspondientes políticas contables

La Compañía Clínica Jaller SAS presenta sus activos y pasivos calificándolos en el balance general como “corrientes” y “no corrientes” además de reflejar la situación patrimonial.

Los estados financieros deben ser objeto de identificación clara y en su caso, perfectamente distinguidos de cualquier otra información. Son preparados de forma mensual, en armonía con el periodo contable

Cada clase de partidas similares que posean importancia relativa se presentan de manera sobresaliente en los estados financieros

El estado de flujo de efectivo deberá informar acerca de la fluctuación de caja del valor presente y proyectado a valores futuros en un periodo de tiempo determinado, clasificándolos por actividades de operación y se utilizará el método indirecto.

La Compañía Clínica Jaller SAS revela información comparativa respecto del periodo anterior cuando sea necesario de acuerdo a las necesidades internas de la empresa.

Para la Compañía **Clínica Jaller SAS** cada uno de los estados financieros cuentan con el mismo grado de importancia

La información numérica incluida en los estados financieros, debe ser presentada en moneda funcional (peso) y en forma comparativa, respecto al periodo inmediatamente anterior

POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION Y PRESENTACION DE ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NORMATIVIDAD

NIIF	NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA
NIIF 7	Instrumentos Financieros - Información a revelar
NIIF 9	Instrumentos Financieros
NIIF 13	Medición del Valor Razonable

En cumplimiento a lo establecido en la *Resolución 414 de 2014, instructivo No. 001 de 2021, Resolución No. 139 de 2015, Resolución No. 663 de 2015, Resolución No. 466 de 2016* y el Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos emitido por la Contaduría General de la Nación como marco normativo para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, que incorpora y adapta extractos de las Normas Internacionales de Información Financiera publicadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), se documenta la presente política para el hecho económico **INVERSIONES**.

OBJETIVO

El objetivo de esta política contable es definir los criterios y parámetros técnicos y normativos para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos relacionados con inversiones que la Clínica Jaller aplicara para el manejo de este rubro de las inversiones que posea o realice, de igual forma esta política se utilizara para la emisión de los estados financieros bajo las normas internacionales de información aceptadas.

ALCANCE

Esta política contable aplica para todos los instrumentos financieros activos que se encuentren clasificadas en inversiones.

Activo financiero: Cualquier activo que sea: Efectivo o derecho contractual.

A recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad.

Al intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad.

Instrumento financiero: Cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra diferente

Activo o pasivo financiero al valor razonable con cambios en resultados: Es un activo o pasivo financiero el cual:

- Es adquirido principalmente para venderlo o volver a comprarlo en un futuro inmediato
- Desde su reconocimiento inicial, forma parte de una cartera de instrumentos financieros identificados, de la cual se tiene evidencia confiable de la obtención de beneficios a corto plazo
- Desde el momento del reconocimiento inicial, se ha decidido que se contabilizará al valor razonable con cambios en resultados

Mercado activo: Es aquel en el cual las transacciones de los activos o pasivos tienen lugar con frecuencia y volumen suficiente para proporcionar información para fijar precios sobre una base de negocio en marcha

Costo amortizado: Es la medida inicial de un activo financiero o pasivo financiero menos los pagos de capital, menos la amortización acumulada (calculada con el método de la tasa de interés efectiva) de cualquier diferencia entre el monto inicial y el valor de liquidación en el vencimiento y menos cualquier disminución por deterioro del valor o incobrabilidad.

Valor razonable: Es el monto por el cual un activo podría ser intercambiado entre un comprador y un vendedor debidamente informados, en una transacción en que ambas partes proceden libremente.

CLASIFICACIÓN

Las inversiones deberán ser clasificadas de acuerdo con la decisión estratégica adoptada por la Junta Directiva, o quien haga sus veces, sobre la forma y actividades a través de las cuales desarrollará su objeto social.

POLITICA CONTABLE

Reconocerán como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Normalmente este tipo de entidades por el tipo de servicios que se presta es poco común que realicen inversiones en otras entidades.

RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

Clinica Jaller SAS reconocerá las inversiones de acuerdo con la resolución 414 del Nuevo Marco Normativo de la Contraloría General de la Nación, y se medirán por el valor razonable. Se reconoce por su precio de transacción., cualquier diferencia se reconocerá

como ingreso o como gasto. Los costos de la transacción o comisiones incurridos en la compra de estos activos se registran directamente en el estado de resultado.

MEDICION POSTERIOR

La medición posterior de los instrumentos de deuda, se hará de acuerdo con las disposiciones establecidas en el Capítulo I “CLASIFICACIÓN, VALORACIÓN Y CONTABILIZACIÓN DE INVERSIONES PARA ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES O SEPARADOS” en la Circular Básica Contable y Financiera

REVELACIONES

Se revelará en el estado de información financiera según lo establecido en la norma para instrumentos financieros, NIIF 7 – Información a revelar.

POLÍTICA DE CUENTAS POR COBRAR

NORMATIVIDAD

NIIF	NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA
NIC 32	INSTRUMENTOS FINANCIEROS
NIIF 7	INSTRUMENTOS FINANCIEROS
NIIF 9	INSTRUMENTOS FINANCIEROS
NIC 39	INSTRUMENTOS, FINANCIEROS RECONOCIMIENTO Y MEDICION

En cumplimiento a lo establecido en la *Resolución 414 de 2014, instructivo No. 001 de 2021, Resolución No. 139 de 2015, Resolución No. 663 de 2015, Resolución No. 466 de 2016* y el Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos emitido por la Contaduría General de la Nación como marco normativo para

Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, que incorpora y adapta extractos de las Normas Internacionales de Información Financiera publicadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), se documenta la presente política para el hecho económico **CUENTAS POR COBRAR**

ALCANCE

- Cuentas por cobrar por a Clientes (servicios de salud)
- Cuentas por cobrar por reclamaciones o procesos fiscales
- Cuentas por cobrar por transferencias o subvenciones
- Cuentas por cobrar otros deudores.

POLÍTICA CONTABLE

Referente a la política de cuentas por cobrar se puede establecer que contiene los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos que esta entidad ha decidido adoptar para la elaboración y presentación de este rubro dentro de sus estados financieros.

RECONOCIMIENTO

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la Clínica Jaller S.A.S en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción y se reconocen en el momento de haberse prestado el servicio, la transacción se determinará por lo acordado entre las dos partes.

MEDICIÓN POSTERIOR

Para la medición o reconocimiento posterior, se mantendrá al valor de la transacción las cuentas por cobrar clasificadas al costo, y para las del costo amortizado se medirán al costo amortizado, que será igual al valor reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos recibidos menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Solo en aquellos casos que se realice el cobro coactivo de los saldos pendientes de cobro a una entidad determinada se deben cobrar valores adicionales conforme a las normas que rigen en nuestro territorio y que serán determinadas por la oficina jurídica o quien haga sus veces en representación de la clínica para la recuperación de dicha cartera.

DETERIORO DE LAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar por todo concepto serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto, se verificará si existen indicios de deterioro, a todas las cuentas por cobrar que sobrepasen los 360 días se debe iniciar cálculo del deterioro.

RETIRO Y BAJA EN CUENTAS

La IPS no dará de baja ni retirará cuentas por cobrar hasta no finalizar todos los procesos jurídicos que sean necesarios para la recuperación de la cuenta por cobrar.

REVELACIONES

La Clínica Jaller SAS revelará en el estado de información financiera según lo establecido en la norma para instrumentos financieros, NIIF 7 – Información a revelar.

POLÍTICA DE INVENTARIOS

NORMATIVIDAD

NIIF	NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA
NIC 2	INVENTARIOS

En cumplimiento a lo establecido en la *Resolución 414 de 2014, instructivo No. 001 de 2021, Resolución No. 139 de 2015, Resolución No. 663 de 2015, Resolución No. 466 de 2016* y el Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos emitido por la Contaduría General de la Nación como marco normativo para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, que incorpora y adapta extractos de las Normas Internacionales de Información Financiera publicadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), se documenta la presente política para el hecho económico **INVENTARIOS**

ALCANCE

- Pagos realizados para las compras de medicamentos, dispositivos médicos y materiales que serán consumidos.
- Manejo contable de los Medicamentos
- Manejo contable de los inventarios en la farmacia
- Elementos de seguridad industrial del personal asistencial
- Ropa hospitalaria y quirúrgica desechable

- Repuestos y accesorios de mantenimiento utilizados en el proceso de
- mantenimiento, reparación y mejora de equipos médicos, asistenciales y de
- laboratorio
- Materiales de laboratorio
- Materiales para imagenología
- Material odontológico
-

POLITICA CONTABLE

Debe reconocer como inventarios los activos adquiridos, que se tengan con la intención de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en períodos futuros

RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN

Se reconocerá como inventarios

- Medicamentos e insumos que sean utilizados en el giro normal de la operación
- Que de ellos sea probable que se deriven beneficios económicos futuros mediante su consumo
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente
- Que el bien se haya recibido a satisfacción y en perfecto estado

MEDICIÓN INICIAL

- El precio de compra
- Impuestos no recuperables como el IVA que se debe llevar como mayor valor
- El transporte siempre y cuando se pueda imputar en forma directa a los bienes o productos
- Otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización

MEDICIÓN POSTERIOR

Los inventarios se medirán al menor valor entre el costo y el valor de reposición el cual se determinará conforme a lo definido en el Marco Conceptual para esta base de medición.

RETIROS O BAJAS EN CUENTAS DE INVENTARIOS

Las mermas, sustracciones o vencimiento de los inventarios, implicarán el retiro de los mismos y se reconocerán como gastos del periodo.

Otras causales de baja en el inventario son

- Por robos
- Por faltantes

- Por daños
- Por obsolescencias

PRESENTACIÓN Y REVELACIÓN

Clínica Jaller S.A.S, revelará los principales conceptos que hacen parte del costo de adquisición o transformación y las erogaciones significativas necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso. Además de ello, revelará lo siguiente:

- a) Valor de los materiales, suministros
- b) Perdidas por deterioro
- c) Gasto por financiación de compras
- d) Valor en libro de los inventarios
- e) Componentes que conformen el inventario general

POLÍTICA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

NORMATIVIDAD

NIIF	NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA
NIC 16	Propiedad, Planta y Equipo

En cumplimiento a lo establecido en la *Resolución 414 de 2014, instructivo No. 001 de 2021, Resolución No. 139 de 2015, Resolución No. 663 de 2015, Resolución No. 466 de 2016* y el Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos emitido por la Contaduría General de la Nación como marco normativo para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, que incorpora y adapta extractos de las Normas Internacionales de Información Financiera publicadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), se documenta la presente política para el hecho económico **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

OBJETIVO

Determinar el tratamiento contable que Clínica Jaller SAS utilizará para el registro de las propiedades, planta y equipo que posee en sus estados financieros.

ALCANCE

Esta política aplica para aquellos activos tangibles que la institución posee para la operación o para propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros.

MEDICIÓN INICIAL

Reconocerá inicialmente los elementos que cumplan con las, características de propiedades planta y equipo por su COSTO, el cual comprende:

El costo al que se hace referencia en la medición inicial de un bien de Propiedad, Planta y Equipo, corresponde al equivalente en efectivo del precio del bien en la fecha del reconocimiento

- Precio de adquisición más todos los aranceles e impuestos no recuperables y menos descuentos y rebajas
- Los costos directamente atribuibles para la efectiva disposición del activo
- Estimación de costos de desmantelamiento y retiro tanto del elemento como del lugar donde éste se asienta.

MEDICIÓN POSTERIOR

Efectúa la medición posterior de sus elementos de propiedades, planta y equipo, usando el método de, Costo histórico.

Se realizar la revisión del modelo de revaluación cada tres años para, determinar si es necesaria la determinación de un nuevo costo revaluado que será determinado por un perito.

PRESENTACION Y REVELACION

Para cada grupo de activos, la institución deberá revelar:

- La base de medición para determinar su valor en libros
- Método de depreciación utilizado
- Las vidas útiles o tasas de depreciación usadas

POLÍTICA PASIVOS FINANCIEROS

NORMATIVIDAD

NIC 39	Instrumentos Financieros – Reconocimiento y Medición
NIC 32	Instrumentos Financieros – Presentación
NIF 9	Instrumentos Financieros
NIF 7	Instrumentos Financieros – Información a revelar

En cumplimiento a lo establecido en la *Resolución 414 de 2014, instructivo No. 001 de 2021, Resolución No. 139 de 2015, Resolución No. 663 de 2015, Resolución No. 466 de 2016* y el Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos emitido por la Contaduría General de la Nación como marco normativo para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, que incorpora y adapta extractos de las Normas Internacionales de Información Financiera publicadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), se documenta la presente política para el hecho económico **PASIVOS FINANCIEROS**.

OBJETIVO

Determinar el tratamiento contable que Clínica Jaller SAS utilizará para el registro de los pasivos financieros.

ALCANCE

Esta política contable va dirigida a Todo instrumento financiero, y toda obligación que tenga la compañía contractualmente

RECONOCIMIENTO

Se reconocerán los pasivos financieros a su valor razonable y se asociaran todos los costos atribuibles, para el reconocimiento y medición inicial se deberá tener soporte de la obligación adquirida.

MEDICION POSTERIOR

Se reconocerá la medida posterior dependiendo el nivel en que se encuentre la obligación, utilizando el método de costo amortizado y calculando los efectivos con el método de interés efectivo

REVELACION

Se revelará en el estado de información financiera según lo establecido en la norma para instrumentos financieros, NIIF 7 – Información a revelar.

POLÍTICA DE PROVISIONES Y PASIVOS ESTIMADOS

NOTA: En esta política contable se está trabajando conjuntamente con la gerencia, el área financiera y contable para definirla en su totalidad, se han realizados avances, pero aún no se termina, de igual manera se adjunta avance.

NIIF Normas Internacionales de Información Financiera
NIIF Normas Internacionales de Información Financiera NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes

En cumplimiento a lo establecido en la *Resolución 414 de 2014, instructivo No. 001 de 2021, Resolución No. 139 de 2015, Resolución No. 663 de 2015, Resolución No. 466 de 2016* y el Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos emitido por la Contaduría General de la Nación como marco normativo para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, que incorpora y adapta extractos de las Normas Internacionales de Información Financiera publicadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), se documenta la presente política para el hecho económico **PROVISIONES Y PASIVO ESTIMADO**.

OBJETIVO

Determinar el tratamiento contable que Clínica Jaller SAS utilizará para el registro de las provisiones y los pasivos estimados.

ALCANCES

- Garantías
- Litigios
- Reembolso a clientes
- Contratos onerosos que generen pérdidas
- Cierre de planta
- Provisión por desmantelamiento

Pasivo contingente: Es una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados y cuya existencia ha de ser confirmada sólo por que ocurran o no ocurran uno o más hechos futuros o inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad.

Provisión: Es un pasivo en el que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento.

Suceso que da origen a la obligación: Es todo aquel suceso del que nace una obligación de pago, del tipo legal o implícita para la entidad, de forma que a la entidad no les queda otra alternativa más realista que satisfacer el valor correspondiente.

RECONOCIMIENTO DE UNA PROVISION

- Existe una obligación presente, generada a raíz de sucesos pasados
- Es probable una salida de recursos de la entidad para liquidar la obligación.
- Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

MEDICION DE UNA PROVISION

Se deberá medir la provisión por la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha de cierre.

Para reconocer la medición de una provisión se necesita conocer

- Mejor estimación a fecha de corte
- Riesgo e incertidumbre
- Valor presente
- Supongo de valor futuro
- Disposiciones esperadas
- Cambio en el valor de las provisiones

MEDICION POSTERIOR

Se reconocerá posteriormente la provisión cuando cumplido los términos se llegase a cancelar el importe que de dicha situación se originó, se reconocerá como medición posterior todos los valores pagados como consecuencia de pérdida en casos jurídicos, tales como interés, gastos legales y valor futuros a pagar.

REVELACION

Se revelará en el estado de información financiera según lo establecido en la norma para provisiones y pasivos estimados, NIIF 7 – Información a revelar.

PASIVOS ESTIMADOS

Obligación o deuda que existe con certeza, pero cuya cuantía requiere una estimación, se reconocerá como pasivos estimados:

- Los impuestos a pagar
- Interés
- Comisiones
- Honorarios
- Servicios

POLÍTICA DE PATRIMONIO

NIIF Normas Internacionales de Información Financiera
Marco conceptual para la Información Financiera

En cumplimiento a lo establecido en la *Resolución 414 de 2014, instructivo No. 001 de 2021, Resolución No. 139 de 2015, Resolución No. 663 de 2015, Resolución No. 466 de 2016* y el Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos emitido por la Contaduría General de la Nación como marco normativo para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, que incorpora y adapta extractos de las Normas Internacionales de Información Financiera publicadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), se documenta la presente política para el hecho económico **PATRIMONIO**.

OBJETIVO

Determinar el tratamiento contable que Clínica Jaller SAS utilizará para el registro de Los rubros de patrimonio que posee en sus estados financieros.

ALCANCE

- Capital
- Ganancias acumuladas
- Partidas de otro resultado Integral

REVELACION

Se revelará toda la información financiera de la compañía por medio de los informes financieros emitidos y obligatorios

Se revelará información sobre ajustes para cada periodo anterior y para el principio del periodo, estos se presentarán en el estado de cambios en el patrimonio

Se revelará, la información que permita a los usuarios de los estados financieros, evaluar los objetivos, las políticas y los procesos que sigue la entidad para gestionar el capital.

POLÍTICA DE INGRESOS

En cumplimiento a lo establecido en la *Resolución 414 de 2014, instructivo No. 001 de 2021, Resolución No. 139 de 2015, Resolución No. 663 de 2015, Resolución No. 466 de 2016* y el Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos emitido por la Contaduría General de la Nación como marco normativo para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, que incorpora y adapta extractos de las Normas Internacionales de Información Financiera publicadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), se documenta la presente política para el hecho económico **INGRESOS**.

NIIF Normas Internacionales de Información Financiera
--

NIC 18 Reconocimiento de ingresos ordinarios.
--

OBJETIVO

Determinar el tratamiento contable que Clínica Jaller SAS utilizará para el registro de los ingresos.

ALCANCE

- la prestación de servicios
- la venta de bienes

MEDICIÓN DE LOS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir

En la mayoría de los casos, la contrapartida revestirá la forma de efectivo o equivalentes al efectivo, y el ingreso de actividades ordinarias es la cantidad de efectivo o equivalentes al efectivo, recibidos o por recibir

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación al final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.
-

INFORMACION A REVELAR

las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias, incluyendo los métodos utilizados para determinar el grado de realización de las transacciones que involucren prestación de servicios.

- La venta de bienes
- La prestación de servicios
- Intereses

CLINICA JALLER SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Expresado en pesos colombianos - \$)

NOTA 1 – OBJETO Y NATURALEZA DE LA SOCIEDAD

La compañía **CLINICA JALLER S.A.S**, es una sociedad constituida según escritura pública No 753 del 23 de febrero de 2002, otorgada por la Notaria Quinta de la ciudad de Barranquilla, reformada en varias oportunidades, con domicilio principal en la ciudad de Barranquilla – Colombia y duración hasta el 23 de febrero del 2030.

Su objeto social principal la prestación de servicios profesionales, médicos, paramédicos, y odontológicos generales y especializados en todos los ramos de la medicina, incluyendo cualquier examen de ayuda diagnóstica o terapéutica y cualquier tipo de tratamiento médico o quirúrgico, utilizando cualquier equipo médico o quirúrgico. Igualmente podrá fabricar, elaborar, comprar, vender, distribuir, representar, importar o exportar directamente o por medio de un intermediario aduanero o de comercio exterior materiales e implementos médicos, medicamentos o drogas, prótesis de cualquier índole o implantes, además de instrumental y material médico, quirúrgico de cualquier clase, y aparatos eléctricos o electrónicos, y en general todos los actos y celebrar contratos que se relacionen con el objeto social.

NOTA 2 – RESUMEN DE POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los siguientes principios y prácticas contables utilizados por **CLINICA JALLER S.A.S.**, se describen con el objeto de facilitar el entendimiento de los datos presentados en los estados financieros.

➤ **Activo y Pasivo Corriente**



Se incluyen dentro de esta clasificación los activos y pasivos de realización inmediata y aquellas partidas que se estiman sean cobradas o pagadas en el curso de un año a partir de la fecha del balance general.

➤ **Inventarios**

Los inventarios están valorizados por el Promedio Ponderado y son llevados por el sistema permanente.

Los inventarios con que cuenta la compañía son: Medicamentos y Materiales Médicos Quirúrgicos.

➤ **Impuesto sobre la renta**

La provisión para impuesto sobre la renta es el 35% de las utilidades según normas fiscales y/o sobre la renta presuntiva. Los pagos anticipados son contabilizados con cargo a la provisión.

➤ **Obligaciones laborales**

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales.

Las prestaciones legales a que tienen derecho los trabajadores se contabilizan mensualmente con base en los porcentajes de provisión.

✓ Cesantías	8.33%
✓ Intereses sobre cesantías	1.00%
✓ Primas de servicio	8.33%
✓ Vacaciones	4.16%

Las cesantías son consignadas en un fondo de cesantías según la elección realizada por el trabajador a más tardar el 15 de febrero del año siguiente al laborado.

➤ **Ganancia neta por cuota social**

La ganancia neta por cuota social es calculada dividiendo la utilidad neta del ejercicio al final del año, entre el número de cuotas que conforman el capital social.

ACTIVOS

3. DISPONIBLE:

Representa los valores disponibles en caja, en cuentas corrientes y cuentas de ahorro bancarias al corte de cierre de operaciones y se discriminan así:

Bancos	2.023	2.022
Moneda Nacional		
Bancolombia	53.283.938	372.445.701
Banco de Occidente	-	5.075.322
Banco Davivienda	82.261.398	134.894.010
Banco Helm Bank	-	59.964.179
Banco de Bogotá	397.587.289	198.881.463
	533.132.625	771.260.675
Cuentas de Ahorros y Fiducia		
Banco de Occidente	398.548	248.500
Casa de Bolsa	0	15.228.984
Fiducia Bancolombia	0	383.459.745
	398.548	398.937.229
TOTALES	533.531.173	1.170.197.904

4. INVERSIONES

Representa el valor del saldo disponibles a 31 de diciembre de 2023 en la Fiducia Casa de Bolsa se discriminan así:

A corto Plazo (Derecho Fiduciario)	2.023	2.022
Fiducia Casa de Bolsa	17.554.498	5.228.984

5. DEUDORES

Referente a la política de cuentas por cobrar se puede establecer que contiene los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos que esta entidad ha decidido adoptar para la elaboración y presentación de este rubro dentro de sus estados financieros

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros del sector salud y a favor del ente económico, incluidas las comerciales y las no comerciales.

De este grupo hacen parte las siguientes cuestas:

Deudores a Corto Plazo	2.023	2.022
Cientes Nacionales	245.171.420.505	218.726.200.502
Cuentas Por Cobrar a Socio	8.531.379.905	8.531.379.905
Anticipo Avances y Deposito	1.558.906.000	1.432.091.379
Anticipo de Impuestos - Retenciones	1.054.983.655	1.159.122.160
Cuentas Por Cobrar a Trabajadores	95.020.399	41.065.300
Compañías Vinculadas	9.951.876.584	9.951.876.584
Otros Deudores	47.572.977	3.972.000
Menos: Provisión a Clientes	(189.814.065.806)	(182.876.199.846)
Total	76.597.094.219	56.969.507.984

6. INVENTARIOS

Se reconocen como inventarios los activos adquiridos, que se tengan con la intención de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en períodos futuros

Este inventario de mercancías constituye la existencia, a precio de costo, de los Mercancías no fabricadas por la empresa.

Inventario de Mercancía	2.023	2.022
Medicamentos	362.101.975	600.203.764
Material Médico Quirúrgicos	230.616.243	230.398.525
Otros Inventarios	2.825.685	6.554.815
Total	595.543.903	837.157.104

7. INTANGIBLES

El saldo de los otros activos corresponde al valor de la adquisición del software contable (CNT)

Otros Activos	2.023	2.022
Intangibles (Licencia)	35.463.000	35.463.000
Total	35.463.000	35.463.000

8. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

Estos activos tangibles que la institución posee para la operación o para propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros

Corresponde a los saldos de activos fijos poseídos al corte de cierre de operaciones, discriminados así:

No Depreciable y Depreciable	2.023	2.022
Terreno Predio Calle 61 50-124 Barranquilla	80.000.000	80.000.000
Edificio Calle 6150-124 Barranquilla	777.067.000	777.067.000
Maquinaria y Equipo Administración	590.062.700	590.062.700
Maquinaria y Equipo Científico	2.130.407.373	2.130.407.373
Equipo de Oficina	103.537.300	103.537.300
Equipo de Computación y Comunicación	97.883.305	97.883.305
Flota y Equipo de Transporte	1.525.773.494	1.525.773.494
Depreciación Acumulada	(4.785.456.236)	(4.785.456.236)
Total	519.274.936	519.274.936

Pasivos

Se reconocen los pasivos financieros y no financieros a su valor razonable y se asocian todos los costos atribuibles, para el reconocimiento y medición inicial se deberá tener soporte de la obligación adquirida.

Se reconoce la medida posterior dependiendo el nivel en que se encuentre la obligación, utilizando el método de costo amortizado y calculando los efectivos con el método de interés efectivo, se revelan los valores adeudados por diferentes conceptos así;

9. CUENTAS POR PAGAR

Nacionales y del Exterior	2.023	2.022
Nacionales	6.938.100.192	14.094.499.921
Del Exterior		-
Total	6.938.100.192	14.094.499.921

Costos y Gastos Por Pagar	2.023	2.022
Honorarios	2.425.754.825	1.090.603.771
Servicios	40.984.616.361	623.254.592
Servicios Públicos	125.023.151	51.268.000
Otros Costos y gastos Por Pagar	21.035.711	4.106.800
Total	43.556.430.048	1.769.233.163

REVELACION

Se revela que las diferencias considerables en la cuenta de servicios, se debe a reclasificación de cuentas entre pasivos y saldos que se venían acumulando de años anteriores, lo cual se considera para una revisión y realizar los ajustes necesarios, se resalta que una vez auditada la cuenta y realizar los ajustes, se disminuirá el valor en la proporción que se considere

Impuestos Nacionales	2.023	2.022
Retenciones Por Pagar	35.139.000	81.564.000
Renta y Complementario	1.909.317.951	583.432.150
Retención y Aportes de Nomina	42.391.800	30.124.000
Total	1.986.848.751	695.120.150

Obligaciones Laborales	2.023	2.022
Salario Por Pagar	-	35.144.208
Intereses de Cesantías	24.114.064	13.441.500
Cesantías por Pagar	196.726.155	117.522.800
Prima de servicio	15.719.050	6.725.800
Vacaciones Consolidadas	154.928.147	125.469.953
Total	391.487.416	298.304.261

Otros Pasivos	2.023	2.022
Otros Pasivos Generales Por Pagar	-	18.621.647.689
Deudas con Accionistas o Socios	439.608.618	2.126.780.074
Deudas con Compañía Vinculada	487.248.993	890.731.000
Total	926.857.611	21.639.158.763

CAPITAL SOCIAL

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

Socios y/o Accionistas	2.023	2.022
Alfonso Jaller Caballero	50.000.000	50.000.000
Odet Chagüi Montes	50.000.000	50.000.000
Total	100.000.000	100.000.000

Se revela que la compañía Clínica Jaller SAS a corte de diciembre 2023 tuvo una utilidad después de impuesto por valor de \$ 2.034.330.411, teniendo en cuenta que no tienen incluido los descuentos de anticipos del Impuesto sobre la Renta para la Equidad (CREE), y retenciones practicada por en renta de compra y prestación de servicios

Se revela que en caso de realizar algunos ajustes considerados por la parte responsable de la auditoria financiera el valor la de utilidad podría disminuir para el periodo actual o para cada periodo anterior.

INGRESOS

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir

El reconocimiento de los ingresos de las actividades ordinarias, incluye los métodos utilizados para determinar el grado de realización de las transacciones que involucren prestación de servicios.

Se revela que en caso de realizar algunos ajustes sobre los ingresos considerados por la parte responsable de la auditoría financiera de la compañía Clínica Jaller SAS el valor de dichos ingresos podría disminuir para el periodo actual, esto se deberá que la compañía en mención acepte algunas glosas realizas por los terceros beneficiarios de los servicios médicos prestado o en su defecto glosas o devolución total hechas por el Adres, Aseguradoras, y demás entidades.

Representa los Ingresos por la prestación de servicios de la compañía Clínica Jaller SAS, durante los años gravables 2023-2022

10. INGRESOS OPERACIONALES

Servicios Médicos	2.023	2.022
Ingresos Por Consulta Externa	1.281.162.596	1.009.908.709
Ingresos Por Hospitalización	11.418.091.360	9.418.401.986
Ingresos Por Quifano	26.841.108.697	22.091.425.256
Ingresos Por Apoyo Diagnostico	149.968.866	118.216.739
Ingresos Por Apoyo Terapeuta	3.157.915.829	2.489.306.751
Menos: Devolución, Rebaja y Descuento	(773.718.514)	(1.351.048.440)
Ingresos Netos	42.074.528.833	33.776.211.001

11. COSTO DE PRESTACION DEL SERVICIO

Servicios Médicos	2.023	2.022
Unidad Funcional de Consulta Externa	505.185.344	268.073.479
Unidad Funcional de Hospitalización	11.664.419.155	6.190.111.380
Unidad Funcional Quifano	13.586.381.276	7.209.069.708
Unidad Funcional Apoyo Diagnostico	8.466.793	4.492.852
Unidad Funcional Apoyo Terapéutico	1.329.286.577	705.377.701
Otros Costos de Prestación del Servicio	1.128.905.798	599.046.880
Total Costo	28.222.644.943	14.976.172.000

12. GASTOS DE ADMINISTARCION:

Gastos Administrativos	2.023	2.022
Gasto de Personal	2.043.437.036	2.126.616.424
Honorarios	39.885.966	1.228.141.416
Impuestos	857.000	14.976.172
Arrendamientos	-	15.045.000
Seguros	-	44.928.516
Servicios	129.002.289	549.046.880

Legales	3.851.358	2.154.000
Mantenimiento y Reparaciones	148.743.264	271.979.967
Adecuación e Instalación	148.728.837	409.189.848
Gasto de Viajes	1.397.600	1.875.000
Depreciaciones	-	399.029.000
Diversos	363.558.906	307.495.817
Provisiones	6.937.865.960	8.237.124.960
Otros gastos	-	-
Total	9.817.328.216	13.607.603.000

13. GASTOS DE VENTA:

Gastos de Venta	2.023	2.022
Gasto de Personal	2.023.385.849	2.254.754.349
Honorarios	-	64.431.386
Servicios	4.570.000	48.805.654
Gastos de Viajes		2.339.997
Mantenimiento y Representación		325.116.802
Servicios		235.194.056
Diversos		612.210.757
Total	2.027.955.849	3.542.853.001

14. INGRESOS NO OPERACIONALE

Ingresos No Operacionales	2.023	2.022
Rendimiento Financiero y/o Otros	1.124.518.764	33.270.000
Total	1.124.518.764	33.270.000

15. GASTOS NO OPERACIONALES:

Gastos No Operacionales	2.023	2.022
Gasto de Intereses y Financieros	610.265	15.904.000
Total	610.265	15.904.000



ALFONSO JALLER CABALLERO

Representante Legal



WERNER BARROS FONTALVO

Revisor Fiscal

T.P. No. 100962-T

CLINICA JALLER S.A.S
N.I.T. 802.016.761-6
BALANCE GENERAL CONTABLE
A DICIEMBRE 31 DE 2023

ACTIVO

DISPONIBLE		533.531.173
BANCOS	533.132.625	
MONEDA NACIONAL	533.132.625	
CUENTAS DE AHORRO	398.548	
	398.548	
BANCOS		
INVERSIONES		17.554.498
INVERSIONES NACIONALES	700.000.000	
DERECHOS FIDUCIARIOS	17.554.498	
FIDEICOMISOS DE INVERSION MONE	17.554.498	
PROVISIONES	(700.000.000)	
		76.597.094.219
DEUDORES		
CLIENTES NACIONALES	245.171.420.505	
PRÉSTAMOS Y OPERACIONES DE CREDITOS	10.065.000	
COMPAÑIAS VINCULADAS	9.951.876.584	
CUENTAS POR COBRAR A SOCIO	8.531.379.905	
ANTICIPO AVANCES Y DEPOSITOS	1.558.906.000	
ANTICIPOS DE IMPUESTOS - RETENCIONES	1.054.983.655	
CUENTA POR COBRAR A TRABAJADOR	95.020.399	
DEUDORES VARIOS	37.507.977	
PROVISIONES DEUDORES CLIENTES	(189.814.065.806)	
		595.543.903
INVENTARIOS		
MEDICAMENTOS	362.101.975	
MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	230.616.243	
MATERIALES REPUESTOS Y ACCESORIOS	2.821.590	
VIVERES Y RANCHO	4.095	
		595.543.903

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		519.274.936
TERRENOS	80.000.000	
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	777.067.000	
MAQUINARIA Y EQUIPO	590.062.700	
EQUIPO DE OFICINA	103.537.300	
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACI	97.883.305	
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	2.130.407.373	
EQUIPO DE TRANSPORTE	1.525.773.494	
DEPRECIACION ACUMULADA	(4.785.456.236)	
INTANGIBLES		35.463.000
LICENCIAS EQUIPO DE COMPUTO	35.463.000	
TOTAL ACTIVO		<u>78.298.461.729</u>



ALFONSO JOSE JALLER CABALLERO
Representante Legal



WERNER BARROS FONTALVO
Revisor Fiscal
C.P. T.P No 100962-T

CLINICA JALLER S.A.S
N.I.T. 802.016.761-6
BALANCE GENERAL CONTABLE
A DICIEMBRE 31 DE 2023

PASIVO CORRIENTE
PROVEEDORES

	<u>6.938.100.192</u>	6.938.100.192
--	----------------------	----------------------

CUENTAS POR PAGAR

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		43.556.430.048
---------------------------	--	-----------------------

HONORARIOS	2.425.754.825	
SERVICIOS	40.984.616.361	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7.256.691	
SERVICIOS PUBLICOS	125.023.151	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>13.779.020</u>	

RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	<u>35.139.000</u>	35.139.000
----------------------------------	-------------------	-------------------

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		42.391.800
---------------------------------	--	-------------------

ARL	4.723.300	
PENSIONES	30.250.600	
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	<u>7.417.900</u>	

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		1.909.317.951
------------------------------	--	----------------------

PROVISION DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	<u>1.707.003.951</u> <u>202.314.000</u>	
---	--	--

		<u>52.481.378.991</u>
--	--	------------------------------

DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS		439.608.618
ALFONSO JALLER CABALLERO	368.490.294	
ODET CHAGUI MONTES	71.118.324	
	<hr/>	

DEUDAS CON COMPAÑIAS VINCULADAS		487.248.993
DESMYD SA	487.248.993	
	<hr/>	

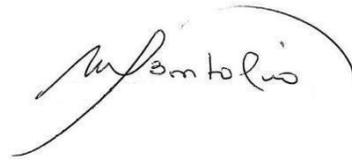
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		<u>53.408.236.602</u>
-----------------------------------	--	------------------------------

OBLIGACIONES LABORALES		391.487.416
SALARIO POR PAGAR	-	
PRIMAS DE SERVICIO	15.719.050	
CESANTIAS	196.726.155	
INTERESES DE CESANTIAS	24.114.064	
VACACIONES	154.928.147	
	<hr/>	

GRAN TOTAL PASIVO		<u>53.799.724.018</u>
--------------------------	--	------------------------------



ALFONSO JOSE JALLER CABALLERO
Representante Legal



WERNER BARROS FONTALVO
Revisor Fiscal
C.P. T.P No 100962-T

CLINICA JALLER S.A.S
N.I.T. 802.016.761-6
BALANCE GENERAL CONTABLE
A DICIEMBRE 31 DE 2023

PATRIMONIO:

CAPITAL SOCIAL		100.000.000
APORTES SOCIALES		
ODET CHAGUI MONTES	50.000.000	
ALFONSO JALLER CABALLERO	50.000.000	
RESERVAS OBLIGATORIAS		5.000.000
RESERVA LEGAL	5.000.000	
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		12.778.000
AJUSTES POR INFLACION	12.778.000	
		3.130.508.324
RESULTADOS DE LEJERCICIO		
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	3.130.508.324	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		21.250.451.387

UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS

21.250.451.387

TOTAL PATRIMONIO

24.498.737.711

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

78.298.461.729



ALFONSO JOSE JALLER CABALLERO
Representante Legal



WERNER BARROS FONTALVO
Revisor Fiscal
C.P. T.P No 100962-T

CLINICA JALLER SAS
N.I.T. 802.016.761.6
ESTADO DE RESULTADOS CONTABLE
A DICIEMBRE 31 2023



INGRESOS

OPERACIONALES

42.074.528.833

UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.281.162.596
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	11.418.091.360
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	26.841.108.697
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	149.968.866
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTA	3.157.915.829
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS	-
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	773.718.514

COSTOS

COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS		28.222.644.943
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERA	505.185.344	
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	11.664.419.155	
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS	13.586.381.276	
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	8.466.793	
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTA	1.329.286.577	
OTRO COSTOS PRESTACION DE SERVICIO	1.128.905.798	
UTILIDAD BRUTA		13.851.883.890

GASTOS

OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		9.817.328.216
GASTOS DE PERSONAL	2.043.437.036	
HONORARIOS	39.885.966	
IMPUESTOS	857.000	
SERVICIOS	129.002.289	
GASTOS LEGALES	3.851.358	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	148.743.264	
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	148.728.837	
GASTOS DE VIAJE	1.397.600	
DIVERSOS	363.558.906	
PROVISIONES	6.937.865.960	
OPERACIONALES DE VENTAS		2.027.955.849
GASTOS DE PERSONAL	2.023.385.849	
SERVICIOS	4.570.000	
UTILIDAD OPERACIONAL		2.006.599.826

OTROS INGRESOS		1.124.518.764
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	1.124.518.764	
INGRESOS POR DESCUENTOS FINANCIEROS	<u>-</u>	
OTROS EGRESOS		610.265
FINANCIEROS	610.265	
GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIO	<u>-</u>	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		3.130.508.324
PROVISION IMPUESTO DE RENTA		1.095.677.913
PROVISION SOBRETASA	<u>-</u>	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u><u>2.034.830.411</u></u>



ALFONSO JOSE JALLER CABALLERO
Representante Legal



WERNER BARROS FONTALVO
Revisor Fiscal
C.P. T.P No
100962-t