

JUAN BAUTISTA SALUD OCUPACIONAL SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2.019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

I – ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

Por escritura pública No.0250, otorgada en la Notaria 54 de Bogotá D.C., del 02 de marzo del 1995, se creó de acuerdo con las leyes colombianas la empresa JUAN BAUTISTIS SALUD OCUPACIONAL SAS con una duración establecida hasta octubre 03 de 2020 pero podrá prorrogarse o disolverse antes de dicho término.

El objeto principal de Juan Bautista Salud Ocupacional SAS., esta encausada en todo lo que la ley determine la realización y desarrollo de la prestación de servicios médicos especializados en clínicos diagnósticos, psicología en todas sus especialidades y todos los servicios vinculados con el ramo médico y paramédico, prestación de servicios de consultoría, asesoría, auditoría y asistencia técnica en políticas, planes y programas de salud ocupacional, industrial, medicina de trabajo y medicina preventiva.

II – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros, son preparados en concordancia con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y atendiendo la normatividad vigente en Colombia establecida en la Ley 1314 del 2009 y Decretos 2784 y 3024 del 2013. Las NIIF comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Los mismos serán elaborados sobre la base del costo histórico, el cual es modificado por el valor razonable de los activos financieros.

Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NIC) se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad; las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas el 1 de enero del 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012.

En atención a lo anterior, los primeros estados financieros de la compañía de acuerdo con las Norma Internacionales de Información Financiera aceptados en Colombia serán preparados al 31 de diciembre del 2016. Los estados financieros adjuntos son los primeros estados financieros en transición conforme a las NIIF.

En noviembre del 2016 la Superintendencia Nacional de Salud emitió la Circular Externa 016 la cual realiza adiciones, modificaciones y eliminaciones a la Circular Única 047 de 2007 en lo relacionado con información financiera.

Establece archivos técnicos de Información Complementaria Financiera con fines de supervisión, con el objetivo principal de contar con información oportuna y de calidad que permita realizar nuevos análisis para fortalecer las acciones de supervisión tanto de cumplimiento como preventivo.

1. Unidad de Medida

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano (COP).

2. Estados Financieros

Los estados financieros presentados son:

1. Estados de Situación Financiera: a diciembre 31 de 2019.
2. Estados de Resultado Integral: a diciembre 31 de 2019.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: a diciembre 31 de 2019.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: a diciembre 31 de 2019.
5. Las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativo

3. Instrumentos Financiero

Los instrumentos financieros se clasifican en:

3.1 Activos Financieros

3.2 Pasivos Financieros

3.3 Activos No Financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición de activos y pasivos financieros se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

3.1 Activos Financieros

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- * Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
- * Deudores por cobrar y préstamos.

*** Activos Financieros al valor razonable con ajuste a resultados**

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Todos los activos financieros son reconocidos y dados de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

*** Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

El inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable del servicio contra la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

3.2 Pasivos Financieros

Las cuentas por pagar son obligaciones por pago de bienes o servicios de salud que se adquirieron de proveedores nacionales en el curso ordinario del negocio. Se clasifican estas en pasivo corriente, para pagos en el transcurso de un año, para pagos mayores a un año serán clasificadas como pasivo no corriente.

4. Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a un año desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

5. Publicación de los Estados Financieros

La empresa publicara de acuerdo a lo exigido por la superintendencia nacional de salud anual en la página web de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros.

6. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

7. Obligaciones Financieras

Comprende el valor de las obligaciones contraídas para la obtención de créditos con destino a incrementar el capital de trabajo, proyectando su crecimiento y mejora de calidad en la parte asistencial, administrativa y comercial; estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo.

8. Reconocimiento de Ingresos

Se miden por el valor razonable, se registran por los servicios prestados a los usuarios de descuentos comerciales, el servicio es excluido de los impuestos sobre las ventas. La entidad reconoce los ingresos cuando los importes de los mismos se puedan medir con fiabilidad, Los costos directos e indirectos Incurridos en la transacción pueden ser medidos hasta completarla.

9 . Reconocimientos de Costos y Gastos

Se reconocen los costos y gastos en su causación y se llevan al resultado por el sistema de causación Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

10 . Propiedad, Planta y Equipo – Neto

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía

- o Construcciones y edificaciones 80 años.
- o Equipo de oficina 5 a 10 años.
- o Equipo médico científico 5 a 10 años.
- o Equipo de cómputo y telecomunicaciones 5 a 10 años

JUAN BAUTISTA SALUD OCUPACIONAL SAS no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente depreciados son registrados en cuentas de orden.

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

11 . Activos Intangibles

Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

12 . Beneficios a los Empleados

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados de acuerdo a los contratos establecidos.

13 . Obligaciones Laborales

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las prestaciones Causadas que la empresa adeuda a sus empleados.

14. Impuesto de Renta e Impuesto Sobre la Renta para la auto retención

El impuesto sobre la renta por pagar y el Impuesto Sobre la Renta para la auto retención se determina con base en estimaciones, según disposiciones fiscales vigentes. La provisión para impuesto sobre la renta es llevada al resultado del ejercicio.

15 . Impuesto Diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los periodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

III REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

REVELACION 1. DISPONIBLE

	2.019	2.018
CAJA GENERAL	6.993.027	5.669.629
CAJA MENOR	700.000	700.000
BANCOS	184.612.233	105.314.502
AHORROS	1.010.067	1.010.067
TOTAL	193.315.328	112.694.198

REVELACION 2. DEUDORES

	2.019	2.018
CLIENTES	481.347.787	456.110.267
ANTICIPO Y AVANCES	47.041.811	48.369.340
ANTICIPO DE IMPUESTOS	632.408.748	489.446.106
RETENCION DE ICA	.5.582.857	5.424.421
DEUDORES VARIOS	7.702.748	0
TOTAL	1.174.083.951	999.350.134

REVELACION 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2.019	2.018
TERRENOS	192.000.000	55.000.000
EDIFICACIONES	508.875.000	419.215.641
(Menos) DEPRECIACION ACUMULADA	-219.709.147	-198.748.375
MAQUINARIA Y EQUIPO DE OFICINA	77.157.079	74.486.324
(Menos) DEPRECIACION ACUMULADA	-62.646.894	-61.284.150
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	122.546.348	110.140.953
(Menos) DEPRECIACION ACUMULADA	-110.726.735	-108.781.943
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	75.935.207	73.585.526
(Menos) DEPRECIACION ACUMULADA	-73.865.134	-68.101.234
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	509.565.724	295.512.742

REVELACION 4. DIFERIDOS

	2.019	2.018
PROGRAMAS PARA COMPUTADOR	459.908	37.252.608
TOTAL	459.908	37.252.608

REVELACION 5. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	2.019	2.018
BANCOLOMBIA	283.689.242	354.000.000
BANCOLOMBIA HIPOTECARIO	0	4.933.350
BANCO DE BOGOTA	0	0
BANCO CAJA SOCIAL	39.104.794	7.134.000
TOTAL	322.794.036	366.067.350

REVELACION 6. CUENTAS POR PAGAR

	2.019	2.018
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	0	100.041
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	8.932.151	23.510.034
TOTAL	8.932.151	23.610.075

REVELACION 7. HONORARIOS Y SERVICIOS

	2.019	2.018
HONORARIOS PROFESIONALES	91.888.369	7.968.913
SERVICIOS MEDICOS	23.335.554	116.422.333
TOTAL	115.223.923	124.391.246

REVELACION 8. ARRIENDAMIENTOS

	2.019	2.018
CRIALES MARIA DE	1.462.554	1.462.554
CRIALES ORLANDO	1.462.554	1.462.554
URREA MYRIAM	0	977.606
TOTAL	2.925.108	3.498.884

REVELACION 9. RETEFUENTE-INDUCOMERCIO

	2.019	2.018
RETENCION POR HONORARIOS	559.987	415.832
RETENCION POR SERVICIOS	818.101	1.281.228
RETENCION POR ARRENDAMIENTOS	278.508	292.166
RETENCION POR COMPRAS	206.920	96.250
AUTOCREE	3.073.214	2.473.228
ICA RETENIDO	1.891.591	1.595.981
TOTAL	6.828.321	6.154.685

REVELACION 10. OBLIGACIONES LABORALES

	2.019	2.018
ADMINISTRADORA DE PENSIONES	19.151.497	8.161.401
ADMNISTRADORA DE RIESGOS PROFESIONALES	1.843.106	1.921.106
APORTES A CAJA DE COMPENSACION	1.750.000	1.711.000
NOMINA POR PAGAR	11.665.555	12.468.250
CESANTIAS	41.117.753	38.865.410
INTERESES A CESANTIAS	5.231.058	4.532.535
VACACIONES	13.857.344	32.062.986
LIBRANZAS	1.967.740	0
TOTAL	96.584.053	99.722.688

REVELACION 11. ACREEDORES VARIOS

	2.019	2.018
MEZA ROSALBA	0	7.000.000
FERNANDEZ OLGA	0	0
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	0	47.178.177
TOTAL	0	54.178.777

REVELACION 12. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

	2.019	2.018
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	117.526.967	87.126.741
IMPOVENTAS POR PAGAR	-482.038	3.174.529
INDUSTRIA Y COMERCIO	1.761.000	1.688.000
TOTAL	118.805.929	91.989.270

REVELACION 13. CAPITAL SOCIAL

	2.019	2.018
APORTES CAPITAL	200.000.000	200.000.000
RESERVAS	93.290.350	66.988.307

TOTAL	293.290.350	266.988.307
--------------	--------------------	--------------------

REVELACION 14. UTILIDADES O PERDIDAS DEL EJERCICIO

	2.019	2.018
RESULTADO DEL EJERCICIO	255.075.598	176.893.686
RESULTADOS ANTERIORES	626.965.442	199.612.039

TOTAL	882.041.040	376.505.725
--------------	--------------------	--------------------

REVELACION 15. INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

	2.019	2.018
SERVICIOS DE SALUD	3.453.415.500	2.795.202.721
DEVOLUCIONES EN SERVICIOS	-264.160.026	-128.364.734

TOTAL	3.189.255.474	2.666.837.987
--------------	----------------------	----------------------

REVELACION 16. COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

	2.019	2.018
COSTOS SERVICIOS DE SALUD	1.378.676.179	1.143.176.622

TOTAL	1.378.676.179	1.143.176.622
--------------	----------------------	----------------------

REVELACION 17. GASTOS DE PERSONAL

	2.019	2.018
SUELDOS	352.918.841	350.339.021
HORAS EXTRAS	1.089.133	3.255.855
BONIFICACIONES	5.580.000	2.922.000
INCAPACIDAD	4.108.401	4.904.964
AUXILIO DE TRANSPORTE	14.726.189	14.000.856
CESANTIAS	28.201.867	30.132.096
INTERES DE CESANTIAS	3.588.103	1.799.415
PRIMA LEGAL	32.060.924	29.593.550
VACACIONES	18.721.101	6.449.737
BONIFICACIONES	60.000	2.922.000
DOTACIONES	3.361.265	4.257.530
PENSION JUBILACION	5.378.105	3.808.854
INDEMNIZACION LABORAL	0	7.000.000
CAPACITACIONES	171.000	115.966
APORTES ARL	12.310.700	12.092.400
APORTES AFP	75.027.700	59.877.334
APORTES CAJA DE COMPENSACION	20.484.200	20.402.300
TOTAL	577.787.263	553.873.878

REVELACION 18. GASTOS DE IMPUESTOS

	2.018	2.017
INDUSTRIA Y COMERCIO	23.848.000	25.519.200
PREDIAL	6.557.000	7.305.000
IVA DESCONTABLE	0	13.955.387
TOTAL	30.405.000	47.079.587

REVELACION 19. GASTOS POR SERVICIOS

	2.019	2.018
VIGILANCIA	1.269.977	1.316.578
ASISTENCIA TECNICA	371.479.154	95.063.642
ACUEDUCTO	5.215.636	7.898.935
ENERGIA	10.438.660	9.575.180
TELEFONO	20.545.030	20.705.224
MENSAJERIA	1.705.667	4.121.991
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOSD	17.084.830	0
TEMPORALES	4.183.942	0
TOTAL	431.922.896	138.681.550

REVELACION 20. GASTOS DEPRECIACION

	2.019	2.018
EDIFICACIONES	21.074.334	11.396.128
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.249.182	0
EQUIPO DE OFICINA	0	0
EQUIPO DE COMPUTO	3.771.090	703.475
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	5.763.900	5.823.900
TOTAL	17.923.503	17.923.503

REVELACION 21. GASTOS DIVERSOS

	2.019	2.018
HONORARIOS	182.320.495	162.253.164
ARRIENDOS	88.267.359	97.425.452
SEGUROS	20.213.041	14.710.981
LEGALES	5.115.444	2.872.471
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	44.191.257	24.053.768
AMORTIZACION DIFERIDOS	6.858.594	0
REPRESENTACION	5.659.775	5.659.775
ASEO Y CAFETERIA	11.628.367	10.408.564
UTILES Y PAPELERIA	16.394.516	15.239.383
TRANSPORTES	11.059.042	27.234.333
RESTAURANTES	11.165.675	4.950.000
TOTAL	391.245.198	364.807.891

REVELACION 22. INGRESOS NO OPERACIONALES

	2.019	2.018
FINANCIEROS	994.864	18.856
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	2.868.853	14.875.551
TOTAL	3.863.717	14.894.407

REVELACION 23. GASTOS NO OPERACIONALES

	2.019	2.018
GASTOS BANCARIOS	101.997.519	123.280.037
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	8.086.035	8.612.482
NO DEDUCIBLES	0	9.385.043
TOTAL	110.083.554	141.277.562

REVELACION 24. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

	2.019	2.018
IMPUESTO DE RENTA	125.634.250	86.126.741
TOTAL	125.634.250	86.126.741

LAS NOTAS ADJUNTAS HACEN PARTE INTEGRANTE DE LOS
ESTADOS FINANCIEROS



DIEGO PUERTA TRIANA
Contador Publico
T.P. 25610-T