

JUAN BAUTISTA SALUD OCUPACIONAL SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

I- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETIVO 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 UNIDAD MEDICA JUAN BAUTISTA CIA LTDA; que por acta No 13 de la junta de socios del 30 de enero de 2017 la sociedad se transformó de sociedad limitada a sociedad por acciones simplificada bajo el nombre de JUAN BAUTISTA SALUD OCUPACIONAL SAS con una duración a término indefinido.

El objeto principal de Juan Bautista Salud Ocupacional S.A.S., 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 las 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 Normas 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 2020.
2. Estados de Resultado Integral: a diciembre 31 de 2020.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: a diciembre 31 de 2020.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: a diciembre 31 de 2020.
5. Las revelaciones que comprenden un resumen de las políticas contables significativo

3. Instrumento 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 financiero, 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 ajustes a resultados.
- ❖ Deudor 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 financiero 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 curco 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 con 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 la 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 de 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 ejecutivas, financieras, 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 considera los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas

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

- Construcciones y edificaciones 80 años.
- Equipo de oficina 5 a 10 años.
- Equipo médico científico 5 a 10 años.
- 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 en su totalidad 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 de este.

11. Activos Intangibles

Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización 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 con 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. Impuestos diferidos

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 períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

III- REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

REVELACIÓN 1. DISPONIBLE

	2020	2019
CAJA GENERAL	14.334.759	6.993.027
CAJA MENOR	700.000	700.000
BANCO	272.262.173	184.612.233
AHORROS	52.394.841	1.010.067
TOTAL	339.691.773	193.315.328

REVELACION 2. DEUDORES

	2020	2019
CLIENTES	958.114.883	481.347.787
DETERIORO	- 141.562.949	0
ANTICIPO Y AVANCES	44.592.360	47.041.811
ANTICIPO DE IMPUESTOS	375.545.745	226.314.827
RETENCION DE ICA	1.228	.5.582.857
DEUDORES VARIOS	0	7.702.748
TOTAL	1.236.691.267	767.990.030

REVELACION 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2020	2019
TERRENOS	192.000.000	192.000.000
EDIFICACIONES	508.875.000	508.875.000
(Menos) DEPRECIACION ACUMULADA	- 240.669.919	- 219.709.147
MAQUINARIA Y EQUIPO DE OFICINA	83.149.932	77.157.079
(Menos) DEPRECIACION ACUMULADA	- 64.009.658	- 62.646.894
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	136.323.999	122.546.348
(Menos) DEPRECIACION ACUMULADA	- 117.046.157	- 110.726.735
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	77.546.657	75.935.207
(Menos) DEPRECIACION ACUMULADA	- 77.486.657	- 73.865.134
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	498.683.197	509.565.724

REVELACION 4. DIFERIDOS

	2020	2019
PROGRAMAS PARA COMPUTADOR	10.965.115	459.908
TOTAL	10.965.115	459.908

REVELACION 5. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	2020	2019
BANCOLOMBIA	421.342.911	283.689.242
BANCO CAJA SOCIAL	62.730.690	19.373.369
TOTAL	484.073.601	303.062.611

REVELACION 6. CUENTAS POR PAGAR

	2020	2019
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	135.267	0
SERVICIOS TECNICOS	2.872.617	8.932.151
TOTAL	3.007.884	8.932.151

REVELACION 7. HONORARIOS Y SERVICIOS

	2020	2019
HONORARIOS PROFESIONALES	252.255.610	151.203.268
TOTAL	252.255.610	151.203.268

REVELACION 8. ARRIENDAMIENTOS

	2020	2019
CRIALES MARIA DE	2.980.660	1.462.554
CRIALES ORLANDO	2.980.660	1.462.554
URREA MYRIAM	380.136	0
ALQUISOL SAS	481.680	0
TECNOLOGIA Y SISTEMAS SAS	570.170	0
GUEVARA BOLAÑOS CARMEN ROSA	95.534	0
TOTAL	7.488.840	2.925.108

REVELACION 9. OBLIGACIONES LABORALES

	2020	2019
ADMINISTRADORA DE PENSIONES	38.038.648	19.151.497
ADMNISTRADORA DE RIESGOS PROFESIONALES	3.321.639	1.843.106
APORTES A CAJA DE COMPENSACION	2.661.443	1.750.000
NOMINA POR PAGAR	0	11.665.555
CESANTIAS	33.499.326	41.117.753
INTERESES A CESANTIAS	3.912.857	5.231.058
VACACIONES	25.451.447	13.857.344
TOTAL	106.885.360	94.616.313

REVELACION 10. ACREEDORES VARIOS

	2020	2019
LIBRANZAS	82.293.246	10.060.975
OTROS PASIVOS	1.327.239	2.104.794
TOTAL	83.620.485	12.165.769

REVELACION 11. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

	2020	2019
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	26.251.000	31.482.579
RETENCION EN LA FUENTE	13.673.358	3.023.582
IMPOVENTAS POR PAGAR	1.856.000	-482.038
INDUSTRIA Y COMERCIO	2.098.000	1.761.000
TOTAL	43.878.358	35.785.123

REVELACION 12. CAPITAL SOCIAL

	2020	2019
APORTES CAPITAL	200.000.000	200.000.000
RESERVAS	93.290.350	93.290.350
TOTAL	293.290.350	293.290.350

REVELACION 13. UTILIDADES O PERDIDAS DEL EJERCICIO

	2020	2019
RESULTADO DEL EJERCICIO	212.460.720	255.075.598
RESULTADOS ANTERIORES	569.350.297	314.274.699
TOTAL	781.811.017	569.350.297

REVELACION 14. INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

	2020	2019
SERVICIOS DE SALUD	3.837.332.425	3.453.400.497
DEVOLUCIONES EN SERVICIOS	- 283.846.699	-264.160.026
TOTAL	3.553.485.726	3.189.240.474

REVELACION 15. COSTOS DE SERVICIOS

	2020	2019
COSTOS SERVICIOS DE SALUD	1.753.477.604	1.378.676.179
TOTAL	1.753.477.604	1.378.676.179

REVELACION 16. GASTOS DE PERSONAL

	2020	2019
SUELDOS	365.637.520	352.918.841
HORAS EXTRAS	1.136.635	1.089.133
BONIFICACIONES	0	5.580.000
INCAPACIDAD	5.693.032	4.108.401
AUXILIO DE TRANSPORTE	16.949.150	14.726.189
CESANTIAS	37.782.712	28.201.867
INTERES DE CESANTIAS	3.244.947	3.588.103
PRIMA LEGAL	35.472.709	32.060.924
VACACIONES	29.840.950	18.721.101
COMISIONES	3.431.304	60.000
DOTACIONES	4.383.300	3.361.265
PENSION JUBILACION	4.481.750	5.378.105
OTROS	2.588.774	0
CAPACITACIONES	0	171.000
APORTES ARL	11.014.814	12.310.700
APORTES AFP	53.743.197	75.027.700
APORTES CAJA DE COMPENSACION	18.866.639	20.469.200
TOTAL	594.267.433	577.772.529

REVELACION 17. GASTOS DE IMPUESTOS

	2020	2019
INDUSTRIA Y COMERCIO	39.799.000	23.848.000
PREDIAL	7.334.000	6.557.000
IVA DESCONTABLE	228.000	0
TOTAL	47.361.000	30.405.000

REVELACION 18. GASTOS POR SERVICIOS

	2020	2019
VIGILANCIA	1.824.657	1.269.977
ASISTENCIA TECNICA	111.479.514	247.460.331
ACUEDUCTO	6.595.084	5.212.636
ENERGIA	8.771.794	10.438.660
TELEFONO	21.840.280	20.545.030
MENSAJERIA	1.705.667	1.705.667
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOSD	22.595.700	17.084.830
TEMPORALES	2.756.258	4.183.942
TOTAL	177.568.954	307.904.073

REVELACION 19. GASTOS DEPRECIACION

	2020	2019
EDIFICACIONES	20.960.772	21.074.334
EQUIPO DE OFICINA	1.362.764	1.249.182
EQUIPO DE COMPUTO	1.944.792	3.771.090
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	3.621.523	5.763.900
TOTAL	27.889.851	31.858.506

REVELACION 20. GASTOS DIVERSOS

	2020	2019
HONORARIOS	348.485.276	182.320.495
ARRIENDOS	86.885.468	88.267.359
SEGUROS	21.308.664	20.213.041
LEGALES	3.161.084	5.115.444
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	44.020.310	44.191.257
AMORTIZACION DIFERIDOS	6.858.594	6.858.594
REPRESENTACION	10.568.617	5.659.775
ASEO Y CAFETERIA	19.660.104	11.628.367
UTILES Y PAPELERIA	13.335.530	16.394.516
TRANSPORTES	25.258.550	11.059.042
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	73.622.417	0
DIVERSOS	21.881.229	0
RESTAURANTES	7.432.094	11.165.675
TOTAL	682.477.937	391.245.198

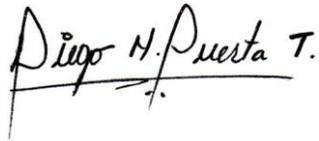
REVELACION 21. INGRESOS NO OPERACIONALES

	2020	2019
FINANCIEROS	168.047	994.864
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	43.004.570	2.868.853
TOTAL	43.172.617	3.863.717

REVELACION 22. GASTOS NO OPERACIONALES

	2020	2019
GASTOS BANCARIOS	86.251.709	101.997.519
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	7.619.429	8.086.035
NO DEDUCIBLES	7.283.706	0
TOTAL	101.154.844	110.083.554

LAS REVELACIONES ADJUNTAS HACEN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



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

