

JUAN BAUTISTA SALUD OCUPACIONAL SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(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, auditoria 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 2023.
2. Estados de Resultado Integral: a diciembre 31 de 2023.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: a diciembre 31 de 2023.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: a diciembre 31 de 2023.
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 diferenciastemporaria

III- REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

REVELACIÓN 1. DISPONIBLE

	2023	2022
CAJA GENERAL	3.817.613	4.051.405
CAJA MENOR	900.000	900.000
BANCO	137.755.724	250.602.000
AHORROS	86.267.671	162.771.278
INVERSION CDT	100.000.000	0
TOTAL	328.741.008	418.324.683

Los disponibles fueron controlados por arqueos de caja y por las conciliaciones bancarias efectuada mensualmente, mostrando razonablemente los saldos según extractos, Se tiene como política el mantener los recursos disponibles para el pago de proveedores, gastos, costos y beneficios a empleados

REVELACION 2. DEUDORES

	2023	2022
CLIENTES	823.013.934	1.064.631.950
DETERIORO	-141.551.183	-141.551.183
ANTICIPO Y AVANCES	173.692.829	46.110.464
ANTICIPO DE IMPUESTOS	254.728.126	517.493.643
TOTAL	1.109.883.706	1.486.684.875

Se relacionan las cuentas deudoras discriminadas en cuentas de clientes estas se miden al valor razonable del servicio con sus respectivos deterioros, con respecto a los anticipos corresponde a préstamos otorgados a los empleados descontando en nómina mensuales los volares acordados, Los anticipos de impuestos corresponden a valores descontados por los clientes en sus respectivos pagos de acuerdo con lo facturado.

REVELACION 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2023	2022
TERRENOS	192.000.000	192.000.000
EDIFICACIONES	808.996.828	508.875.000
(Menos) DEPRECIACION ACUMULADA	- 313.296.769	- 282.591.643
MAQUINARIA Y EQUIPO DE OFICINA	114.675.610	101.840.530
(Menos) DEPRECIACION ACUMULADA	- 92.387.245	- 82.654.369
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	223.258.382	190.181.680
(Menos) DEPRECIACION ACUMULADA	- 187.999.756	- 185.154.602
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	113.943.737	113.515.337
(Menos) DEPRECIACION ACUMULADA	- 84.125.478	- 83.446.008
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	775.065.309	472.566.105

Los activos se registran al valor de adquisición y se deprecian con base método de línea recta, no se presenta deterioro de los mismo,
 Los saldos son presentados de acuerdo con los registrado en libros auxiliares discriminados por cada activo

REVELACION 4. IMPUESTO DIFERIDO

	2023	2022
IMPUESTO DIFERIDO DEBITO	24.530.625	24.530.625
TOTAL	24.530.625	24.530.625

REVELACION 5. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	2023	2022
BANCOLOMBIA	178.899.855	279.274.964
BANCO CAJA SOCIAL	379.109	766.407
TOTAL	179.278.964	280.041.371

Las obligaciones financieras representan los compromisos de la empresa a largo plazo con respecto al Bancolombia, amortizando cada mes el capital e intereses por un tiempo de 36 meses; la del banco caja social corresponde a tarjetas de crédito a un plazo menor a 12 meses

REVELACION 6. HONORARIOS POR SERVICIOS

	2023	2022
HONORARIOS PROFESIONALES	45.121.437	72.463.070
TOTAL	45.121.437	72.463.070

REVELACION 7. SERVICIOS TECNICOS

	2023	2022
SERVICIOS TECNICOS	2.096.305	2.046.449
TOTAL	2.046.449	2.046.449

REVELACION 8. ARRIENDAMIENTOS

	2023	2022
CRIALES MARIA DE	1.751.067	1.668.907
CRIALES ORLANDO	1.668.907	1.668.907
URREA MYRIAM	380136	380.136
FERNADEZ OLGA	1.561.838	1.511.041
OLIVEROS CLAUDIA	1.561.838	0
ORJUELA MARIA CRISTIN	1.561.838	0
GUEVARA BOLAÑOS CARMEN ROSA	427.653	380.136
TOTAL	8.913.277	5.609.127

REVELACION 9. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

	2023	2022
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	130.622.562	135.298.635
TOTAL	130.622.526	135.298.635

REVELACION 10. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

	2023	2022
RETENCION EN LA FUENTE	11.103.288	7.381.683
RETENCION EN ICA	3.506.022	2.533.00
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	7.972.818	102.238.808
IMPOVENTAS POR PAGAR	7.564.000	24.926.000
INDUSTRIA Y COMERCIO	3.832.000	4.747.000
TOTAL	33.978.128	166.357.116

REVELACION 11. OBLIGACIONES LABORALES

	2023	2022
CESANTIAS	67.548.425	58.313.668
INTERESES A CESANTIAS	7.526.008	6.477.836
VACACIONES	16.097.533	41.790.812
ADMNISTRADORA DE RIESGOS PROFESIONALES	9.411.453	1.475.400
ADMINISTRADORA DE PENSIONES	28.244.616	25.481.675
ADMNISTRADORA DE SALUD	20.453.492	19.792.306
APORTES A CAJA DE COMPENSACION	4.346.888	2.601.800
TOTAL	153.628.415	155.933.497

REVELACION 12. ACREEDORES VARIOS

	2023	2022
DEPOSITOS RECIBIDOS	105.021.827	20.869.259
LIBRANZAS	17.732.355	40.897.042
TOTAL	122.754.182	61.766.301

REVELACION 13. IMPUESTO DIFERIDO

	2023	2022
IMPUESTO DIFERIDO CREDITO	24.530.625	24.530.625
TOTAL	24.530.625	24.530.625

REVELACION 14. CAPITAL SOCIAL

	2023	2022
APORTES CAPITAL	200.000.000	200.000.000
RESERVAS	93.290.350	93.290.350
TOTAL	293.290.350	293.290.350

REVELACION 15. UTILIDADES O PERDIDAS DEL EJERCICIO

	2023	2022
RESULTADO DEL EJERCICIO	14.806.661	189.872.071
RESULTADOS ANTERIORES	1.229.199.742	1.038.901.695
TOTAL	1.244.006.403	1.228.773.766

REVELACION 16. INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

	2023	2022
SERVICIOS DE SALUD	4.412.511.229	4.772.837.778
TOTAL	4.412.511.229	4.772.837.778

REVELACION 17. COSTOS DE SERVICIOS

	2023	2022
COSTOS SERVICIOS DE SALUD	2.660.064.663	2.806.005.523
TOTAL	2.660.064.663	2.806.005.523

REVELACION 18. GASTOS DE PERSONAL

	2023	2022
SUELDOS	443.294.465	343.211.021
AUXILIO DE TRANSPORTE	14.838.617	8.444.197
BONIFICACIONES	0	9.280.000
INCAPACIDAD	5.564.857	3.490.207
PENSION JUBILACION	5.378.100	5.378.100
INDEMNIZACIONES LABORES	0	3.416.664
APORTES ARL	9.526.662	8.617.486
APORTES AFP	43.928.489	34.336.454
APORTES CAJA DE COMPENSACION	17.779.001	14.438.223
CESANTIAS	39.263.333	9.986.643
INTERES DE CESANTIAS	3.991.731	182.389
VACACIONES	4.014.974	27.279.884
PRIMA LEGAL	23.841.5647	32.157.900
COMISIONES	0	4.456.148
DOTACIONES	4.084.000	2.923.000
TOTAL	605.505.876	507.598.316

REVELACION 19. GASTOS POR HONORARIOS

	2023	2022
REVISORIA FISCAL	19.800.000	16.297.000
ASESORIA JURIDICA	28.945.938	17.700.000
ASESORIA FINANCIERA	32.254.350	35.941.847
ASESORIA TECNICA	225.720.363	232.746.736
TOTAL	306.720.651	302.685.583

REVELACION 20. GASTOS DE IMPUESTOS

	2023	2022
INDUSTRIA Y COMERCIO	49.189.000	52.943.262
PREDIAL	8.241.000	7.635.000
IVA DESCONTABLE	54.440.682	50.489.685
TOTAL	111.067.947	111.067.947

REVELACION 21. GASTOS SERVICIOS

	2023	2022
ARRIENDOS	234.751.114	143.188.817
SEGUROS	22.307.743	20.089.415
ASEO	49.679.967	42.169.437
VIGILANCIA	2.460.004	4.141.129
TEMPORALES	250.560	0
ASISTENCIA TECNICA	49.475.100	132.667.787
GAS NATURAL	0	40.860
ACUEDUCTO	6.606.110	9.872.734
ENERGIA	12.221.258	13.698.170
TELEFONO	32.069.120	29.351.236
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOSD	48.300	3.185.699
PUBLICIDAD	9.133.383	516.000
TOTAL	161.943.802	398.921.284

REVELACION 22. GASTOS LEGALES Y MANTENIMIENTO

	2023	2022
GASTOS LEGALES	11.190.841	6.936.918
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	70.308.165	77.950.632
TOTAL	81.499.006	84.887.550

REVELACION 23. GASTOS DEPRECIACION

	2023	2022
EDIFICACIONES	13.7052.306	20.960.772
EQUIPO DE OFICINA	7.732.876	9.368.603
EQUIPO DE COMPUTO	19.018.871	36.069.459
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	6.512.822	3.649.644
TOTAL	46.969.874	70.048.478

REVELACION 24. OTROS GASTOS

	2023	2022
REPRESENTACION	5.222.032	5.948.497
ASEO Y CAFETERIA	38.207.781	26.371.798
UTILES Y PAPELERIA	13.101.543	48.675.709
TRANSPORTES	3.330.979	16.755.114
RESTAURANTES	6.622.300	8.308.704
DIVERSOS	10.376.80	1.944.677
ADMON PARA TERCEROS	0	9.735.648
TOTAL	76.860.715	117.740.147

REVELACION 25. INGRESOS NO OPERACIONALES

	2023	2022
FINANCIEROS	733.921	1.374.449
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	14.690.886	21.126.814
TOTAL	15.424.807	22.501.263

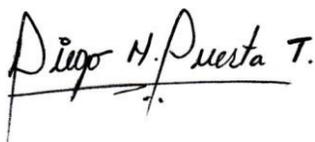
REVELACION 26. GASTOS NO OPERACIONALES

	2023	2022
GASTOS BANCARIOS	67.411.828	37.861.878
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	9.387.490	9.005.630
NO DEDUCIBLES	19.863.113	34.105.262
TOTAL	96.662.431	80.972.770

REVELACION 27. OTROS GASTOS

	2023	2022
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	7.972.818	102.238.808
CIERRE DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS	14.806.661	189.872.071
TOTAL	22.779.479	292.110.879

LAS REVELACIONES ADJUNTAS HACEN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



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

VIGILADO
Supersalud 