

JUAN BAUTISTA SALUD OCUPACIONAL SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(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 2022.
2. Estados de Resultado Integral: a diciembre 31 de 2022.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: a diciembre 31 de 2022.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: a diciembre 31 de 2022.
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

| | 2022 | 2021 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| CAJA GENERAL | 4.051.405 | 8.139.402 |
| CAJA MENOR | 900.000 | 900.000 |
| BANCO | 250.602.000 | 520.055.043 |
| AHORROS | 162.771.279 | 82.471.352 |
| TOTAL | 418.324.684 | 611.565.797 |

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

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| CLIENTES | 1.064.631.950 | 718.146.981 |
| DETERIORO | -141.551.183 | -141.551.183 |
| ANTICIPO Y AVANCES | 46.110.464 | 38.326.517 |
| ANTICIPO DE IMPUESTOS | 479.222.564 | 469.441.149 |
| RETENCION DE ICA | 0 | 320 |
| AUTORETENCION | 38.271.080 | 36.184.928 |
| TOTAL | 1.486.684.875 | 1.197.246.999 |

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 a lo facturado.

REVELACION 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| | 2022 | 2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| TERRENOS | 192.000.000 | 192.000.000 |
| EDIFICACIONES | 508.875.000 | 508.875.000 |
| (Menos) DEPRECIACION ACUMULADA | - 282.591.643 | - 261.630.691 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO DE OFICINA | 101.840.530 | 92.443.414 |
| (Menos) DEPRECIACION ACUMULADA | - 82.654.369 | - 73.254.002 |
| EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN | 190.181.680 | 155.559.474 |
| (Menos) DEPRECIACION ACUMULADA | - 185.154.602 | - 148.108.445 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO | 113.515.337 | 113.129.037 |
| (Menos) DEPRECIACION ACUMULADA | - 83.446.008 | - 81.044.885 |
| TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO | 472.566.105 | 497.968.902 |

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 a los registrado en libros auxiliares discriminados por cada activo.

REVELACION 4. OBLIGACIONES FINANCIERAS

| | 2022 | 2021 |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| BANCOLOMBIA | 279.274.964 | 407.881.179 |
| BANCO CAJA SOCIAL | 766.407 | 3.222.743 |
| TOTAL | 280.041.371 | 411.103.921 |

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 5. HONORARIOS POR SERVICIOS

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| HONORARIOS PROFESIONALES | 72.463.070 | 62.709.449 |
| TOTAL | 72.463.070 | 62.709.449 |

REVELACION 6. SERVICIOS TECNICOS

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS | 0 | 0 |
| SERVICIOS TECNICOS | 2.046.449 | 2.860.656 |
| TOTAL | 2.046.449 | 2.860.686 |

REVELACION 7. ARRIENDAMIENTOS

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| CRIALES MARIA DE | 1.668.907 | 1.490.330 |
| CRIALES ORLANDO | 1.668.907 | 1.490.330 |
| URREA MYRIAM | 380.136 | 380.136 |
| ELIBARDO BELTRAN MATEUS | 1.511.041 | 0 |
| TECNOLOGIA Y SISTEMAS SAS | 0 | 0 |
| GUEVARA BOLAÑOS CARMEN ROSA | 380.136 | 48.000 |
| TOTAL | 5.609.127 | 3.408.796 |

REVELACION 8. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------|--------------------|-------------------|
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | 135.298.635 | 93.179.178 |
| TOTAL | 135.298.635 | 93.179.178 |

REVELACION 9. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| RETENCION EN LA FUENTE | 7.381.683 | 7.713.875 |
| RETENCION EN ICA | 2.533.00 | 3.236.684 |
| RENTA Y COMPLEMENTARIOS | 102.238.808 | 122.246.052 |
| IMPOVENTAS POR PAGAR | 24.926.000 | -364.000 |
| INDUSTRIA Y COMERCIO | 4.747.000 | 2.214.000 |
| TOTAL | 166.357.116 | 135.046.611 |

REVELACION 10. OBLIGACIONES LABORALES

| | 2022 | 2021 |
|---|--------------------|--------------------|
| CESANTIAS | 58.313.668 | 76.675.105 |
| INTERESES A CESANTIAS | 6.477.836 | 7.405.676 |
| VACACIONES | 41.790.812 | 32.083.608 |
| ADMINISTRADORA DE RIESGOS PROFESIONALES | 1.475.400 | 146.677 |
| ADMINISTRADORA DE PENSIONES | 25.481.675 | 28.845.295 |
| ADMINISTRADORA DE SALUD | 19.792.306 | 9.907.985 |
| APORTES A CAJA DE COMPENSACION | 2.601.800 | 4.851.099 |
| TOTAL | 155.933.497 | 159.915.445 |

REVELACION 11. ACREEDORES VARIOS

| | 2022 | 2021 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| DEPOSITOS RECIBIDOS | 20.869.259 | 51.053.557 |
| LIBRANZAS | 40.897.042 | 38.584.039 |
| TOTAL | 61.766.301 | 89.637.596 |

REVELACION 12. CAPITAL SOCIAL

| | 2022 | 2021 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 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

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 189.872.071 | 242.754.901 |
| RESULTADOS ANTERIORES | 1.038.901.695 | 812.874.794 |
| TOTAL | 1.228.773.766 | 1.055.629.695 |

REVELACION 14. INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| SERVICIOS DE SALUD | 4.973.365.709 | 4.883.449.859 |
| DEVOLUCIONES EN SERVICIOS | -200.527.931 | -365.888.346 |
| TOTAL | 4.772.837.778 | 4.517.561.513 |

REVELACION 15. COSTOS DE SERVICIOS

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| COSTOS SERVICIOS DE SALUD | 2.806.005.523 | 2.342.100.460 |
| TOTAL | 2.806.005.523 | 2.342.100.460 |

REVELACION 16. GASTOS DE PERSONAL

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| SUELDOS | 343.211.021 | 371.640.673 |
| HORAS EXTRAS | 0 | 926.704 |
| AUXILIO DE TRANSPORTE | 8.444.197 | 18.047.497 |
| BONIFICACIONES | 9.280.000 | 14.594.260 |
| INCAPACIDAD | 3.490.207 | 6.523.563 |
| PENSION JUBILACION | 5.378.100 | 5.378.101 |
| INDEMNIZACIONES LABORES | 3.416.664 | 0 |
| APORTES ARL | 8.617.486 | 10.269.634 |
| APORTES AFP | 34.336.454 | 40.638.177 |
| APORTES CAJA DE COMPENSACION | 14.438.223 | 15.811.408 |
| CESANTIAS | 9.986.643 | 61.217.765 |
| INTERES DE CESANTIAS | 182.389 | 7.155.338 |
| VACACIONES | 27.279.884 | 24.675.216 |
| PRIMA LEGAL | 32.157.900 | 38.358.387 |
| GASTOS DE PERSONAL | 0 | 442.907 |
| COMISIONES | 4.456.148 | 1.988.000 |
| DOTACIONES | 2.923.000 | 7.486.348 |
| TOTAL | 507.598.316 | 625.153.978 |

REVELACION 17. GASTOS POR HONORARIOS

| | 2022 | 2021 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| REVISORIA FISCAL | 16.297.000 | 9.682.964 |
| ASESORIA JURIDICA | 17.700.000 | 25.700.000 |
| ASESORIA FINANCIERA | 35.941.847 | 35.259.328 |
| ASESORIA TECNICA | 232.746.736 | 380.386.779 |
| TOTAL | 302.685.583 | 451.029.071 |

REVELACION 18. GASTOS DE IMPUESTOS

| | 2022 | 2021 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| INDUSTRIA Y COMERCIO | 52.943.262 | 50.333.000 |
| PREDIAL | 7.635.000 | 7.443.000 |
| TOTAL | 60.578.262 | 57.776.000 |

REVELACION 19. GASTOS SERVICIOS

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| ARRIENDOS | 143.188.817 | 112.452.858 |
| SEGUROS | 20.089.415 | 19.981.903 |
| ASEO | 42.169.437 | 8.877.614 |
| VIGILANCIA | 4.141.129 | 1.755.990 |
| TEMPORALES | 0 | 3.195.279 |
| ASISTENCIA TECNICA | 132.667.787 | 9.631.676 |
| GAS NATURAL | 40.860 | 35.030 |
| ACUEDUCTO | 9.872.734 | 5.452.838 |
| ENERGIA | 13.698.170 | 10.821.150 |
| TELEFONO | 29.351.236 | 27.746.531 |
| TRANSPORTE FLETES Y ACARREOSD | 3.185.699 | 21.038.710 |
| PUBLICIDAD | 516.000 | 1.053.000 |
| TOTAL | 398.921.284 | 222.042.579 |

REVELACION 20. GASTOS LEGALES Y MANTENIMIENTO

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| GASTOS LEGALES | 6.936.918 | 7.417.156 |
| MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES | 77.950.632 | 64.010.685 |
| TOTAL | 84.887.550 | 71.427.841 |

REVELACION 21. GASTOS DEPRECIACION

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| EDIFICACIONES | 20.960.772 | 20.960.772 |
| EQUIPO DE OFICINA | 9.368.603 | 9.244.344 |
| EQUIPO DE COMPUTO | 36.069.459 | 31.062.288 |
| EQUIPO MEDICO CIENTIFICO | 3.649.644 | 3.558.228 |
| TOTAL | 70.048.478 | 64.825.632 |

REVELACION 22. OTROS GASTOS

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------|--------------------|-------------------|
| REPRESENTACION | 5.948.497 | 9.679.455 |
| ASEO Y CAFETERIA | 26.371.798 | 26.769.467 |
| UTILES Y PAPELERIA | 48.675.709 | 14.168.560 |
| TRANSPORTES | 16.755.114 | 9.400.850 |
| RESTAURANTES | 8.308.704 | 7.725.960 |
| DIVERSOS | 1.944.677 | 1.032.689 |
| ADMN PARA TERCEROS | 9.735.648 | 0 |
| DETERIORO CUENTAS POR COBRAR | 0 | 0 |
| TOTAL | 117.740.147 | 68.776.981 |

REVELACION 23. INGRESOS NO OPERACIONALES

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------|-------------|-------------------|
| FINANCIEROS | 0 | 660.951 |
| REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS | 0 | 12.596.226 |
| TOTAL | 0 | 13.257.177 |

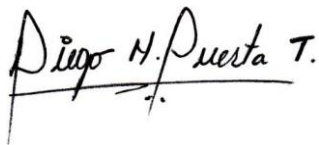
REVELACION 24. GASTOS NO OPERACIONALES

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| GASTOS BANCARIOS | 37.861.878 | 64.062.699 |
| GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO | 9.005.630 | 7.738.125 |
| NO DEDUCIBLES | 34.105.262 | 19.242.745 |
| TOTAL | 80.972.770 | 91.043.569 |

REVELACION 25. OTROS GASTOS

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| IMPUESTOS A LAS GANANCIAS | 102.238.808 | 122.246.052 |
| CIERRE DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS | 189.872.071 | 272.676.052 |
| TOTAL | 292.110.879 | 394.922.104 |

LAS REVELACIONES ADJUNTAS HACEN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



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

