

JUAN BAUTISTA SALUD OCUPACIONAL SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(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 2021.
2. Estados de Resultado Integral: a diciembre 31 de 2021.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: a diciembre 31 de 2021.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: a diciembre 31 de 2021.
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

	2021	2020
CAJA GENERAL	8.139.402	14.334.759
CAJA MENOR	900.000	700.000
BANCO	520.055.043	272.262.172
AHORROS	82.471.352	52.394.842
TOTAL	611.565.797	339.691.773

REVELACION 2. DEUDORES

	2021	2020
CLIENTES	718.143.246	816.551.934
ANTICIPO Y AVANCES	44.727.804	44.592.360
ANTICIPO DE IMPUESTOS	391.673.701	346.884.745
RETENCION DE ICA	6.517.320	1.228
AUTORETENCION	36.184.928	28.661.000
TOTAL	1.197.246.999	1.236.691.267

REVELACION 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2021	2020
TERRENOS	192.000.000	192.000.000
EDIFICACIONES	508.875.000	508.875.000
(Menos) DEPRECIACION ACUMULADA	- 261.630.691	- 240.669.919
MAQUINARIA Y EQUIPO DE OFICINA	92.443.414	83.149.932
(Menos) DEPRECIACION ACUMULADA	- 73.254.002	- 64.009.658
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	155.311.474	136.323.999
(Menos) DEPRECIACION ACUMULADA	- 147.860.445	- 117.046.157
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	113.129.037	77.546.657
(Menos) DEPRECIACION ACUMULADA	- 81.044.885	- 77.486.657
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	497.968.902	498.683.197

REVELACION 4. DIFERIDOS

	2021	2020
PROGRAMAS PARA COMPUTADOR	0	10.965.115
TOTAL	0	10.965.115

REVELACION 5. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	2021	2020
BANCOLOMBIA	407.881.179	421.342.911
BANCO CAJA SOCIAL	3.222.743	62.730.690
TOTAL	411.103.921	484.073.201

REVELACION 6. HONORARIOS POE SERVICIOS

	2021	2020
HONORARIOS PROFESIONALES	62.709.449	202.226.812
TOTAL	62.709.449	202.226.812

REVELACION 7. SERVICIOS TECNICOS

	2021	2020
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	0	135.267
SERVICIOS TECNICOS	2.860.656	2.872.617
TOTAL	2.860.686	3.007.884

REVELACION 8. ARRIENDAMIENTOS

	2021	2020
CRIALES MARIA DE	1.490.330	2.980.660
CRIALES ORLANDO	1.490.330	2.980.660
URREA MYRIAM	380.136	380.136
ALQUISOL SAS	0	481.680
TECNOLOGIA Y SISTEMAS SAS	0	570.170
GUEVARA BOLAÑOS CARMEN ROSA	48.000	95.534
TOTAL	3.408.796	7.488.840

REVELACION 9. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

	2021	2020
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	93.179.178	50.028.798
TOTAL	93.179.178	50.028.798

REVELACION 10. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

	2021	2020
RETENCION EN LA FUENTE	7.713.875	12.223.358
RETENCION EN ICA	3.236.684	1.450.000
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	122.246.052	26.251.000
IMPOVENTAS POR PAGAR	-364.000	1.856.000
INDUSTRIA Y COMERCIO	2.214.000	2.098.000
TOTAL	135.046.611	43.878.358

REVELACION 11. OBLIGACIONES LABORALES

	2021	2020
CESANTIAS	76.675.105	33.581.540
INTERESES A CESANTIAS	7.405.676	3.913.332
VACACIONES	32.083.608	25.420.153
ADMINISTRADORA DE RIESGOS PROFESIONALES	146.677	3.321.639
ADMINISTRADORA DE PENSIONES	28.845.295	35.176.246
ADMINISTRADORA DE SALUD	9.907.985	1.431.201
APORTES A CAJA DE COMPENSACION	4.851.099	4.041.348
TOTAL	159.915.445	106.885.360

REVELACION 12. ACREEDORES VARIOS

	2021	2020
DEPOSITOS RECIBIDOS	51.053.557	82.293.644
LIBRANZAS	38.584.039	31.047.086
TOTAL	89.637.596	113.340.730

REVELACION 13. CAPITAL SOCIAL

	2021	2020
APORTES CAPITAL	200.000.000	200.000.000
RESERVAS	93.290.350	93.290.350
TOTAL	293.290.350	293.290.350

REVELACION 14. UTILIDADES O PERDIDAS DEL EJERCICIO

	2021	2020
RESULTADO DEL EJERCICIO	272.096.052	212.460.720
RESULTADOS ANTERIORES	783.533.643	569.350.297
TOTAL	1.055.629.695	718.811.017

REVELACION 15. INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

	2021	2020
SERVICIOS DE SALUD	4.883.449.859	3.837.332.425
DEVOLUCIONES EN SERVICIOS	-365.888.346	-283.846.699
TOTAL	4.517.561.513	3.553.485.726

REVELACION 16. COSTOS DE SERVICIOS

	2021	2020
COSTOS SERVICIOS DE SALUD	2.342.100.460	1.753.477.604
TOTAL	2.342.100.460	1.753.477.604

REVELACION 17. GASTOS DE PERSONAL

	2021	2020
SUELDOS	371.640.673	365.637.520
HORAS EXTRAS	926.704	1.136.635
AUXILIO DE TRANSPORTE	18.047.497	16.949.150
BONIFICACIONES	14.594.260	0
INCAPACIDAD	6.523.563	5.693.032
PENSION JUBILACION	5.378.101	4.481.750
APORTES ARL	10.269.634	11.014.814
APORTES AFP	40.638.177	53.743.197
APORTES CAJA DE COMPENSACION	15.811.408	18.814.744
CESANTIAS	61.217.765	37.864.926
INTERES DE CESANTIAS	7.155.338	3.245.322
VACACIONES	24.675.216	29.810.256
PRIMA LEGAL	38.358.387	35.472.709
COMISIONES	19.790.553	5.181.304
DOTACIONES	7.486.348	6.972.074
TOTAL	642.513.624	596.017.433

REVELACION 18. GASTOS POR HONORARIOS

	2021	2020
REVISORIA FISCAL	9.682.964	7.579.600
ASESORIA JURIDICA	25.700.000	9.928.656
ASESORIA FINANCIERA	35.259.328	23.178.996
ASESORIA TECNICA	497.907.961	415.995.129
TOTAL	568.550.253	456.682.381

REVELACION 19. GASTOS DE IMPUESTOS

	2021	2020
INDUSTRIA Y COMERCIO	50.333.000	39.799.000
PREDIAL	7.443.000	7.334.000
TOTAL	57.776.000	47.133.000

REVELACION 20. GASTOS SERVICIOS

	2021	2020
ARRIENDOS	112.452.858	86.885.468
SEGUROS	19.981.903	21.308.664
ASEO	8.877.614	1.304.820
VIGILANCIA	1.755.990	1.824.657
TEMPORALES	3.195.279	2.756.258
ASISTENCIA TECNICA	9.631.676	6.912.700
ACUEDUCTO	5.452.838	6.595.084
ENERGIA	10.856.180	8.771.794
TELEFONO	27.746.531	21.840.280
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOSD	21.038.710	22.595.700
PUBLICIDAD	1.053.000	2.107.150
TOTAL	222.042.579	182.902.575

REVELACION 21. GASTOS LEGALES Y MANTENIMIENTO

	2021	2020
GASTOS LEGALES	7.417.156	3.161.084
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	64.010.685	44.020.310
TOTAL	71.427.841	47.181.394

REVELACION 22. GASTOS DEPRECIACION

	2021	2020
EDIFICACIONES	20.960.772	20.960.772
EQUIPO DE OFICINA	9.244.344	1.362.764
EQUIPO DE COMPUTO	31.062.288	1.944.792
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	3.558.228	3.621.523
TOTAL	64.825.632	27.889.851

REVELACION 23. OTROS GASTOS

	2021	2020
REPRESENTACION	9.679.455	10.568.617
ASEO Y CAFETERIA	26.769.467	19.660.104
UTILES Y PAPELERIA	14.167.931	13.335.530
TRANSPORTES	16.765.976	25.258.550
RESTAURANTES	7.725.960	7.432.094
DIVERSOS	1.087.839	21.881.229
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	0	73.622.417
TOTAL	76.196.628	171.758.541

REVELACION 24. INGRESOS NO OPERACIONALES

	2021	2020
FINANCIEROS	660.951	168.047
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	12.596.226	43.004.570
TOTAL	13.257.177	43.172.617

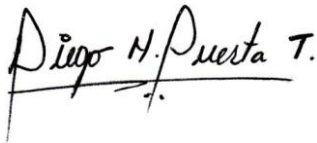
REVELACION 25. GASTOS NO OPERACIONALES

	2021	2020
GASTOS BANCARIOS	64.062.699	86.251.709
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	7.738.125	7.619.429
NO DEDUCIBLES	19.242.745	7.283.706
TOTAL	91.043.569	101.154.844

REVELACION 26. OTROS GASTOS

	2021	2020
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	122.246.052	0
CIERRE DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS	272.096.052	212.460.720
TOTAL	394.342.104	212.460.720

LAS REVELACIONES ADJUNTAS HACEN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



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

VIGILADO
Supersalud 