

JUAN BAUTISTA SALUD OCUPACIONAL CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2.016

(Cifras expresadas en miles de 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 CIA LTDA 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 Cía. Ltda., 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 2016.
2. Estados de Resultado Integral: a Diciembre 31 de 2016.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: a Diciembre 31 de 2016.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: a Diciembre 31 de 2016.
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 el importe 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 resultados 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 CIA LTDA 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 Equidad (CREE)

El impuesto sobre la renta por pagar y el Impuesto Sobre la Renta para la Equidad (CREE) 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 períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

III NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. DISPONIBLE

	2.016	2.015
CAJA GENERAL	12.786.726	27.704.000
CAJA MENOR	700.000	400.000
BANCOS	64.869.498	82.045.000
AHORROS	1.007.503	5.431.000
TOTAL	79.363.727	115.580.000

NOTA 2. DEUDORES

	2.016	2.015
CLIENTES	314.432.074	230.177.000
ANTICIPO Y AVANCES	346.391	978.000
ANTICIPO DE IMPUESTOS	297.618.838	227.572.000
SALDO A FAVOR EN RENTA	0	144.158.000
SALDO A FAVOR IVA	0	14.000
RETENCION DE ICA	60.833	3.761.000
RETENCION CREE	31.112.429	16.565.000
RECLAMACIONES -SUPERSALUD	0	321.000
TOTAL	643.570.565	623.546.000

La administración realizó análisis a las cuentas por cobrar de los clientes llegando a un saldo de Cifras mostradas en el balance, no se realizo provisión de cartera.

NOTA 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2.016	2.015
TERRENOS	55.000.000	55.000.000
EDIFICACIONES	419.215.641	419.216.000
(Menos) DEPRECIACION ACUMULADA	-156.826.831	-137.613.000
MAQUINARIA Y EQUIPO DE OFICINA	71.512.168	70.201.000
(Menos) DEPRECIACION ACUMULADA	-65.892.048	-60.370.000
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	101.346.302	57.042.000
(Menos) DEPRECIACION ACUMULADA	-89.328.264	-78.912.000
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	57.639.064	91.401.000
(Menos) DEPRECIACION ACUMULADA	-56.573.434	-50.377.000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	336.272.598	365.585.000

NOTA 4. DIFERIDOS

	2.016	2.015
PROGRAMAS PARA COMPUTADOR	4.092.480	937.000
TOTAL	4.092.480	937.000

NOTA 5. VALORIZACIONES

	2.016	2.015
TERRENOS	0	9.000.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0	178.991.000
TOTAL	0	187.991.000

NOTA 6. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	2.016	2.015
BANCOLOMBIA	249.934.451	65.871.000
BANCOLOMBIA HIPOTECARIO	38.837.786	57.699.000
BANCO DE BOGOTA	115.514.415	25.341.000
COMPENSAR	0	10.715.000
BANCO CAJA SOCIAL	6.711.650	311.078.000
TOTAL	410.998.302	470.704.000

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

	2.016	2.015
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	488.209	0
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	21.679.122	17.045.00
TOTAL	22.167.331	17.045.000

NOTA 8. HONORARIOS Y SERVICIOS

	2.016	2.015
HONORARIOS PROFESIONALES	78.685.058	14.897.000
SERVICIOS MEDICOS	4.569.752	0
TOTAL	83.254.810	14.897.000

NOTA 9. ARRIENDAMIENTOS

	2.016	2.015
CRIALES MARIA DE	2.322.360	2.227.000
CRIALES ORLANDO	2.322.360	2.227.000
URREA MYRIAM	178.848	570.000
TOTAL	4.823.568	5.024.000

NOTA 10. RETEFUENTE-INDUCOMERCIO

	2.016	2.015
RETENCION POR HONORARIOS	229.841	454.000
RETENCION POR SERVICIOS	1.310.401	381.000
RETENCION POR ARRENDAMIENTOS	236.824	327.000
RETENCION POR COMPRAS	267.435	62.000
CREE	5.275.959	4.730.000
ICA RETENIDO	1.781.371	1.273.000
TOTAL	9.101.831	7.227.000

NOTA 11. OBLIGACIONES LABORALES

	2.016	2.015
ADMINISTRADORA DE PENSIONES	6.273.275	0
ADMNISTRADORA DE RIESGOS PROFESIONALES	1.387.333	0
APORTES A CAJA DE COMPENSACION	1.434.700	0
NOMINA POR PAGAR	10.860.371	0
CESANTIAS	31.988.292	33.312.000
INTERESES A CESANTIAS	3.873.155	4.176.000
VACACIONES	27.614.605	29.202.000
TOTAL	26.296	29.296.000

NOTA 12. ACREEDORES VARIOS

	2.016	2.015
FERNANDEZ OSCAR	0	12.296.000
MEZA ROSALBA	7.000.000	14.000.000
FERNANDEZ OLGA	30.000.000	0
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	2.980.504	0
TOTAL	39.980.504	26.296.000

NOTA 13. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

	2.016	2.015
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	14.467.769	13.551.000
INDUSTRIA Y COMERCIO	1.724.000	1.564.000
TOTAL	16.191.769	15.115.000

NOTA 14. CAPITAL SOCIAL

	2.016	2.015
APORTES CAPITAL	200.000.000	200.000.000
RESERVAS	63.508.525	59.523.000
TOTAL	263.508.525	259.523.000

NOTA 15. UTILIDADES O PERDIDAS DEL EJERCICIO

	2.016	2.015
RESULTADO DEL EJERCICIO	29.373.951	26.305.000
RESULTADOS ANTERIORES	100.166.750	181.054.000
TOTAL	129.540.701	207.809.000

NOTA 16. SUPERAVIT POR VALORIZACIONES

	2.016	2.015
TERRENOS	9.000.000	9.000.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	178.991.058	178.991.000
TOTAL	187.991.058	187.991.000

NOTA 17. INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

	2.016	2.015
SERVICIOS DE SALUD	1.941.601.554	1.691.218.000
DEVOLUCIONES EN SERVICIOS	-64.014.164	-26.202.000
TOTAL	1.877.587.390	1.665.016.000

NOTA 18. COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

	2.016	2.015
COSTOS SERVICIOS DE SALUD	768.951.767	673.345.000
TOTAL	768.951.767	673.345.000

NOTA 19. GASTOS DE PERSONAL

	2.016	2.015
SUELDOS	273.138.402	258.795.000
AUXILIO DE TRANSPORTE	12.328.412	13.062.000
CESANTIAS	23.379.499	23.018.000
INTERES DE CESANTIAS	2.032.260	2.646.000
PRIMA LEGAL	23.325.805	23.018.000
VACACIONES	10.938.384	15.947.000
BONIFICACIONES	4.886.000	1.707.000
DOTACIONES	3.295.980	9.033.000
CAPACITACIONES	675.000	367.000
APORTES EPS	0	1.485.000
APORTES ARL	10.208.523	11.155.000
APORTES AFP	56.073.553	53.951.000
APORTES PARAFISCALES	16.951.400	15.403
TOTAL	437.233.218	429.587.000

NOTA 20. GASTOS DE IMPUESTOS

	2.016	2.015
INDUSTRIA Y COMERCIO	28.828.000	18.655.000
PREDIAL	6.776.000	6.117.000
IVA DESCONTABLE	5.681.688	6.360.000
TOTAL	41.285.688	31.132.000

NOTA 21. GASTOS POR SERVICIOS

	2.016	2.015
VIGILANCIA	7.333.941	2.447.000
PROCESAMIENTO DE DATOS	934.800	2.570.000
ACUEDUCTO	4.385.110	5.970.000
ENERGIA	8.356.950	8.007.000
TELEFONO	23.622.286	21.052.000
MENSAJERIA	6.656.100	3.620.000
TOTAL	41.346.938	43.666.000

NOTA 22. GASTOS DEPRECIACION

	2.016	2.015
EDIFICACIONES	22.214.041	20.962.000
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.538.161	1.214.000
EQUIPO DE OFICINA	4.935.449	5.484.000
EQUIPO DE COMPUTO	5.415.812	1.204.000
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	6.243.475	5.665.000
TOTAL	41.346.938	34.530.000

NOTA 23. GASTOS DIVERSOS

	2.016	2.015
HONORARIOS	129.038.614	34.332.000
ARRIENDOS	79.245.874	60.321.000
SEGUROS	13.711.836	12.414.000
LEGALES	2.630.224	4.987.000
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	20.570.327	30.990.000
AMORTIZACION DIFERIDOS	0	14.054.000
REPRESENTACION	4.181.270	8.034.000
ASEO Y CAFETERIA	7.242.929	7.727.000
UTILES Y PAPELERIA	12.046.964	11.218.000
TRANSPORTES	18.355.950	13.592.000
RESTAURANTES	6.600.00	6.925.000
AUXILIOS EXTRAS	0	87.779.000
OTROS	38.300	1.865.000
TOTAL	293.662.288	294.238.000

NOTA 24. INGRESOS NO OPERACIONALES

	2.016	2.015
FINANCIEROS	11.000	0
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	10.572.315	13.669.000
TOTAL	10.583.315	13.669.000

NOTA 25. GASTOS NO OPERACIONALES

	2.016	2.015
GASTOS BANCARIOS	78.937.126	52.906.000
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	6.248.607	3.242.000
NO DEDUCIBLES	1.534.183	3.242.000
TOTAL	86.719.916	59.390.000

NOTA 26. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

	2.016	2.015
IMPUESTO DE RENTA	10.522.013	9.964.000
IMPUESTO DE CREE	3.945.756	3.587.000
TOTAL	14.467.769	13.551.000

LAS NOTAS ADJUNTAS HACEN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



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