

JUAN BAUTISTA SALUD OCUPACIONAL SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(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 2024.
2. Estados de Resultado Integral: a diciembre 31 de 2024.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: a diciembre 31 de 2024.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: a diciembre 31 de 2024.
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

	2024	2023
CAJA GENERAL	1.271.222	3.817.613
CAJA MENOR	900.000	900.000
BANCO	136.426.606	137.755.724
AHORROS	215.972.250	86.267.671
INVERSION CDT	0	100.000.000
TOTAL	354.570.078	328.741.008

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 pagó de proveedores, gastos, costos y beneficios a empelados

REVELACION 2. DEUDORES

	2024	2023
CLIENTES	561.797.497	823.013.934
DETERIORO	-117.457.536	-141.551.183
ANTICIPO Y AVANCES	257.486.028	173.692.829
ANTICIPO DE IMPUESTOS	315.581.276	254.728.126
TOTAL	1.017.407.265	1.109.883.706

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

	2024	2023
TERRENOS	192.000.000	192.000.000
EDIFICACIONES	812.085.089	808.996.828
(Menos) DEPRECIACION ACUMULADA	-296.296.765	- 313.296.769
MAQUINARIA Y EQUIPO DE OFICINA	116.140.610	114.675.610
(Menos) DEPRECIACION ACUMULADA	- 90.387.241	- 92.387.245
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	238.048.397	223.258.382
(Menos) DEPRECIACION ACUMULADA	- 202.280.615	- 187.999.756
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	129.804.738	113.943.737
(Menos) DEPRECIACION ACUMULADA	- 88.762.619	- 84.125.478
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	810.351.594	775.065.309

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

	2024	2023
IMPUESTO DIFERIDO DEBITO	24.530.625	24.530.625
TOTAL	24.530.625	24.530.625

REVELACION 5. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	2024	2023
BANCOLOMBIA	216.981.682	178.899.855
BANCO CAJA SOCIAL	0	379.109
TOTAL	216.981.682	179.278.964

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

	2024	2023
HONORARIOS PROFESIONALES	52.564.086	45.121.437
TOTAL	52.564.086	45.121.437

REVELACION 7. SERVICIOS TECNICOS

	2024	2023
SERVICIOS TECNICOS	2.101.661	2.096.305
TOTAL	2.101.661	2.096.305

REVELACION 8. ARRIENDAMIENTOS

	2024	2023
CRIALES MARIA DE	1.751.067	1.751.067
CRIALES ORLANDO	1.668.907	1.668.907
URREA MYRIAM	412.125	380.136
FERNADEZ OLGA	4.105.941	1.561.838
OLIVEROS CLAUDIA	4.105.941	1.561.838
ORJUELA MARIA CRISTIN	4.105.941	1.561.838
GUEVARA BOLAÑOS CARMEN ROSA	52.125	427.653
TOTAL	16.202.047	8.913.277

REVELACION 9. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

	2024	2023
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	97.747.687	130.622.562
TOTAL	97.747.687	130.622.562

REVELACION 10. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

	2024	2023
RETENCION EN LA FUENTE	6.864.246	11.103.288
RETENCION EN ICA	2.210.022	3.506.022
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2.784.643	7.972.818
IMPOVENTAS POR PAGAR	1.673.000	7.564.000
INDUSTRIA Y COMERCIO	2.414.733	3.832.000
TOTAL	15.946.644	33.978.128

REVELACION 11. OBLIGACIONES LABORALES

	2024	2023
CESANTIAS	65.065.371	67.548.425
INTERESES A CESANTIAS	7.791.250	7.526.008
VACACIONES	30.383.291	16.097.533
ADMNISTRADORA DE RIESGOS PROFESIONALES	11.009.500	9.411.453
ADMINISTRADORA DE PENSIONES	24.707.171	28.244.616
ADMNISTRADORA DE SALUD	18.897.231	20.453.492
APORTES A CAJA DE COMPENSACION	4.998.470	4.346.888
TOTAL	162.852.287	153.628.415

REVELACION 12. ACREEDORES VARIOS

	2024	2023
DEPOSITOS RECIBIDOS	54.357.257	105.021.827
LIBRANZAS	9.293.459	17.732.355
TOTAL	63.650.716	122.754.182

REVELACION 13. IMPUESTO DIFERIDO

	2024	2023
IMPUESTO DIFERIDO CREDITO	24.530.625	24.530.625
TOTAL	24.530.625	24.530.625

REVELACION 14. CAPITAL SOCIAL

	2024	2023
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

	2024	2023
RESULTADO DEL EJERCICIO	5.171.480	14.806.661
RESULTADOS ANTERIORES	1.255.820.297	1.229.199.742
TOTAL	1.260.991.777	1.244.006.403

REVELACION 16. INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

	2024	2023
SERVICIOS DE SALUD	4.219.277.994	4.412.511.229
TOTAL	4.219.277.994	4.412.511.229

REVELACION 17. COSTOS DE SERVICIOS

	2024	2023
COSTOS SERVICIOS DE SALUD	2.536.433.680	2.660.064.663
TOTAL	2.536.433.680	2.660.064.663

REVELACION 18. GASTOS DE PERSONAL

	2024	2023
SUELDOS	445.048.796	443.294.465
AUXILIO DE TRANSPORTE	14.482.800	14.838.617
INCAPACIDAD	10.727.474	5.564.857
PENSION JUBILACION	4.929.925	5.378.100
APORTES ARL	9.709.874	9.526.662
APORTES AFP	46.391.004	43.928.489
APORTES CAJA DE COMPENSACION	18.816.369	17.779.001
CESANTIAS	39.475.516	39.263.333
INTERES DE CESANTIAS	4.218.429	3.991.731
VACACIONES	40.695.273	4.014.974
PRIMA LEGAL	41.203.427	23.841.564
DOTACIONES	8.228.210	4.084.000
TOTAL	683.927.097	605.505.876

REVELACION 19. GASTOS POR HONORARIOS

	2024	2023
REVISORIA FISCAL	21.000.000	19.800.000
ASESORIA JURIDICA	36.168.850	28.945.938
ASESORIA FINANCIERA	44.873.550	32.254.350
ASESORIA TECNICA	239.168.396	225.720.363
TOTAL	341.210.796	306.720.651

REVELACION 20. GASTOS DE IMPUESTOS

	2024	2023
INDUSTRIA Y COMERCIO	40.562.000	49.189.000
PREDIAL	9.001.000	8.241.000
IVA DESCONTABLE	38.723.996	54.440.682
TOTAL	88.286.996	111.067.947

REVELACION 21. GASTOS SERVICIOS

	2024	2023
ARRIENDOS	187.080.638	234.751.114
SEGUROS	23.363.768	22.307.743
ASEO	53.170.309	46.679.967
VIGILANCIA	3.084.000	2.460.004
TEMPORALES	0	250.560
ASISTENCIA TECNICA	44.988.482	49.475.100
ACUEDUCTO	6.252.650	6.606.110
ENERGIA	12.237.620	12.221.258
TELEFONO	35.630.495	32.069.120
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOSD	0	48.300
PUBLICIDAD	300.000	9.133.383
TOTAL	366.107.962	161.943.802

REVELACION 22. GASTOS LEGALES Y MANTENIMIENTO

	2024	2023
GASTOS LEGALES	9.083.083	11.190.841
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	82.027.540	70.308.165
TOTAL	91.110.623	81.499.006

REVELACION 23. GASTOS DEPRECIACION

	2024	2023
EDIFICACIONES	13.705.306	13.705.306
EQUIPO DE OFICINA	7.732.876	7.732.876
EQUIPO DE COMPUTO	19.018.871	19.018.871
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	6.512.822	6.512.822
TOTAL	46.969.874	46.969.874

REVELACION 24. OTROS GASTOS

	2024	2023
REPRESENTACION	3.229.799	5.222.032
ASEO Y CAFETERIA	18.389.875	38.207.781
UTILES Y PAPELERIA	10.201.981	13.101.543
TRANSPORTES	2.682.430	3.330.979
RESTAURANTES	4.368.786	6.622.300
DIVERSOS	9.161.057	10.376.080
TOTAL	48.033.928	76.860.715

REVELACION 25. INGRESOS NO OPERACIONALES

	2024	2023
FINANCIEROS	3.666.843	733.921
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	19.803.012	14.690.886
TOTAL	23.469.855	15.424.807

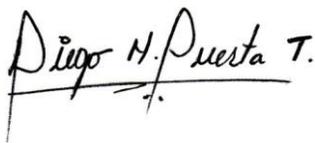
REVELACION 26. GASTOS NO OPERACIONALES

	2024	2023
GASTOS BANCARIOS	24.334.342	67.411.828
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	9.117.994	9.387.490
NO DEDUCIBLES	40.772.632	19.863.113
TOTAL	74.224.968	96.662.431

REVELACION 27. OTROS GASTOS

	2024	2023
IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	2.784.643	7.972.818
CIERRE DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS	5.171.480	14.806.661
TOTAL	7.956.123	22.779.479

LAS REVELACIONES ADJUNTAS HACEN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



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

