

JUAN BAUTISTA SALUD OCUPACIONAL SAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

(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, 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 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 2025.
2. Estados de Resultado Integral: a diciembre 31 de 2025.
3. Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: a diciembre 31 de 2025.
4. Estado de Flujo de Efectivo Directo: a diciembre 31 de 2025.
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 20 años.
- Equipo de oficina 10 años.
- Equipo médico científico 10 años.
- Equipo de cómputo y telecomunicaciones 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 temporarias.

III- REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

REVELACIÓN 1. DISPONIBLE

	2025	2024
CAJA GENERAL	1.340.929	1.271.222
CAJA MENOR	900.000	900.000
BANCO	281.538.087	136.426.606
AHORROS	138.404.812	215.972.250
TOTAL	422.183.828	354.570.078

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 empelados

REVELACION 2. DEUDORES

	2025	2024
CLIENTES	606.648.592	561.797.497
DETERIORO	-113.007.036	-117.457.536
ANTICIPO Y AVANCES	298.756.782	257.486.028
ANTICIPO DE IMPUESTOS	294.881.529	315.581.276
TOTAL	1.087.279.867	1.017.407.265

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

	2025	2024
TERRENOS	192.000.000	192.000.000
EDIFICACIONES	812.085.089	812.085.089
(Menos) DEPRECIACION ACUMULADA	-298.297.433	- 296.296.765
MAQUINARIA Y EQUIPO DE OFICINA	116.140.610	116.140.610
(Menos) DEPRECIACION ACUMULADA	- 91.453.329	- 90.387.241
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	250.824.267	238.048.397
(Menos) DEPRECIACION ACUMULADA	- 203.372.130	- 202.280.615
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	135.515.433	129.804.738
(Menos) DEPRECIACION ACUMULADA	- 92.796.151	- 88.762.619
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	820.646.356	810.351.594

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

	2025	2024
IMPUESTO DIFERIDO DEBITO	24.530.625	24.530.625
TOTAL	24.530.625	24.530.625

REVELACION 5. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	2025	2024
BANCOLOMBIA	441.863.064	216.981.682
TOTAL	441.863.064	216.981.682

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

	2025	2024
HONORARIOS PROFESIONALES	55.638.205	52.564.086
TOTAL	55.638.205	52.564.086

REVELACION 7. SERVICIOS TECNICOS

	2025	2024
SERVICIOS TECNICOS	2.101.661	2.101.661
TOTAL	2.101.661	2.101.661

REVELACION 8. ARRIENDAMIENTOS

	2025	2024
CRIALES MARIA DE	1.751.067	1.751.067
CRIALES ORLANDO	1.668.907	1.668.907
URREA MYRIAM	412.125	412.125
FERNADEZ OLGA	1.458.610	4.105.941
OLIVEROS CLAUDIA	1.458.610	4.105.941
ORJUELA MARIA CRISTIN	1.458.610	4.105.941
GUEVARA BOLAÑOS CARMEN ROSA	52.125	52.125
TOTAL	8.260.056	16.202.047

REVELACION 9. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

	2025	2024
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	86.748.073	97.747.687
TOTAL	97.747.687	97.747.687

REVELACION 10. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

	2025	2024
RETENCION EN LA FUENTE	6.543.000	6.864.246
RETENCION EN ICA	2.270.000	2.210.022
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2.310.549	2.784.643
IMPOVENTAS POR PAGAR	6.570.000	1.673.000
INDUSTRIA Y COMERCIO	2.446.000	2.414.733
TOTAL	20.139.549	15.946.644

REVELACION 11. OBLIGACIONES LABORALES

	2025	2024
SUELDOS	43.060	0
CESANTIAS	83.242.947	65.065.371
INTERESES A CESANTIAS	9.498.350	7.791.250
VACACIONES	55.912.909	30.383.291
PRIMAS	67.646	0
ADMNISTRADORA DE RIESGOS PROFESIONALES	3.871.000	11.009.500
ADMINISTRADORA DE PENSIONES	14.266.692	24.707.171
ADMNISTRADORA DE SALUD	8.253.448	18.897.231
APORTES A CAJA DE COMPENSACION	3.479.110	4.998.470
TOTAL	178.635.162	162.852.287

REVELACION 12. ACREEDORES VARIOS

	2025	2024
DEPOSITOS RECIBIDOS	90.526.461	54.357.257
LIBRANZAS	20.918.145	17.560.459
TOTAL	111.444.606	71.917.716

REVELACION 13. IMPUESTO DIFERIDO

	2025	2024
IMPUESTO DIFERIDO CREDITO	24.530.625	24.530.625
TOTAL	24.530.625	24.530.625

REVELACION 14. CAPITAL SOCIAL

	2025	2024
APORTES CAPITAL	700.000.000	200.000.000
RESERVAS	93.290.350	93.290.350
TOTAL	793.290.350	293.290.350

REVELACION 15. UTILIDADES O PERDIDAS DEL EJERCICIO

	2025	2024
RESULTADO DEL EJERCICIO	4.291.020	5.171.480
RESULTADOS ANTERIORES	627.698.305	1.247.554.297
TOTAL	631.989.325	1.252.725.777

REVELACION 16. INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

	2025	2024
SERVICIOS DE SALUD	4.060.561.168	4.219.277.994
TOTAL	4.060.561.168	4.219.277.994

REVELACION 17. COSTOS DE SERVICIOS

	2025	2024
COSTOS SERVICIOS DE SALUD	2.415.726.775	2.536.433.680
TOTAL	2.415.726.775	2.536.433.680

REVELACION 18. GASTOS DE PERSONAL

	2025	2024
SUELDOS	531.525.552	445.048.796
AUXILIO DE TRANSPORTE	17.253.327	14.482.800
INCAPACIDAD	8.311.982	10.727.474
PENSION JUBILACION	4.929.925	4.929.925
APORTES ARL	9.844.225	9.709.874
APORTES AFP	47.614.123	46.391.004
APORTES CAJA DE COMPENSACION	18.281.455	18.816.369
CESANTIAS	48.406.932	39.475.516
INTERES DE CESANTIAS	5.449.272	4.218.429
VACACIONES	23.182.859	40.695.273
PRIMA LEGAL	47.899.095	41.203.427
DOTACIONES	6.698.323	8.228.210
TOTAL	769.397.070	683.927.097

REVELACION 19. GASTOS POR HONORARIOS

	2025	2024
REVISORIA FISCAL	21.000.000	21.000.000
ASESORIA JURIDICA	36.496.000	36.168.850
ASESORIA FINANCIERA	18.403.000	44.873.550
ASESORIA TECNICA	242.804.808	239.168.396
TOTAL	318.703.808	341.210.796

REVELACION 20. GASTOS DE IMPUESTOS

	2025	2024
INDUSTRIA Y COMERCIO	35.975.000	40.562.000
PREDIAL	10.189.000	9.001.000
IVA DESCONTABLE	14.162.032	38.723.996
TOTAL	60.326.032	88.286.996

REVELACION 21. GASTOS SERVICIOS

	2025	2024
ARRIENDOS	165.840.476	187.080.638
SEGUROS	12.969.959	23.363.768
ASEO	53.991.416	53.170.309
VIGILANCIA	3.938.710	3.084.000
ASISTENCIA TECNICA	73.512.120	44.988.482
ACUEDUCTO	7.065.090	6.252.650
ENERGIA	12.032.100	12.237.620
TELEFONO	32.318.805	35.630.495
PUBLICIDAD	0	300.000
TOTAL	361.668.676	366.107.962

REVELACION 22. GASTOS LEGALES Y MANTENIMIENTO

	2025	2024
GASTOS LEGALES	19.398.036	9.083.083
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	37.823.529	82.027.540
TOTAL	57.221.565	91.110.623

REVELACION 23. GASTOS DIVERSOS

	2025	2024
DEPRECIACION	8.611.803	0
REPRESENTACION	2.586.666	3.229.799
ASEO Y CAFETERIA	10.629.770	18.389.875
UTILES Y PAPELERIA	8.606.581	10.201.981
TRANSPORTES	2.049.700	2.682.430
RESTAURANTES	3.125.478	4.368.786
DIVERSOS	5.677.843	9.161.057
TOTAL	41.287.841	48.033.928

REVELACION 24. INGRESOS NO OPERACIONALES

	2025	2024
FINANCIEROS	55.889	3.666.843
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	16.308.052	19.803.012
TOTAL	16.363.941	23.469.855

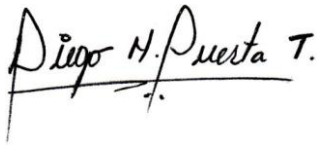
REVELACION 25. GASTOS NO OPERACIONALES

	2025	2024
GASTOS BANCARIOS	9.842.166	65.106.974
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	3.762.252	9.117.994
NO DEDUCIBLES	16.023.414	5.455.676
TOTAL	29.627.832	79.680.644

REVELACION 26. OTROS GASTOS

	2025	2024
PROVISION DE RENTA	2.310.549	2.784.643
CIERRE DE INGRESOS COSTOS Y GASTOS	4.291.020	5.171.480
TOTAL	6.601.569	7.956.123

LAS REVELACIONES ADJUNTAS HACEN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



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

