



**FUNDACIÓN PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE
ATENCIÓN MÉDICA**

FUNDACIÓN SIAM

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

2014-2015

IPS FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION MEDICA

NIT. 900.034.438-3

BOGOTA D.C.

Código entidad 050010996101

Años Terminados en 31 de Diciembre de 2015 y 31 de Diciembre de 2014

Cifras Expresadas en Miles de pesos Colombianos




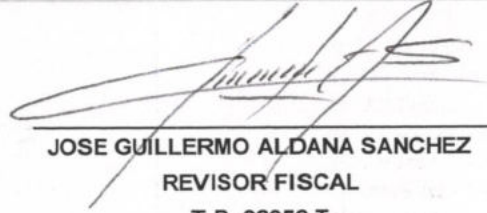
BALANCE GENERAL				ESTADO DE RESULTADOS			
DESCRIPCION		2014	2015	DESCRIPCION		2014	2015
1	ACTIVO	13.729.667	18.919.089	4	Ingresos	7.596.805	21.573.640
11	Disponible	4.532.473	4.181.839	41	Operacionales	7.552.286	12.939.205
1105	Caja	0	1.320	4110	Unidad Funcional de Consulta Externa	7.552.286	12.939.205
1110	Bancos	2.557.212	2.903.544	6	Costos	2.957.077	7.463.159
1120	Cuentas de Ahorro	1.975.261	1.276.975	61	Costo de Ventas	2.957.077	7.463.159
12	Inversiones	158.651	957.826	6110	Unidad Funcional de Consulta Externa	2.957.077	7.463.159
1205	Acciones	158.651	158.651	5	Gastos	1.062.551	8.778.953
1245	Derechos Fiduciarios	0	24.605	51	De Administración	1.058.859	1.842.407
1260	Cuentas en Participación	0	798.120	5105	Gastos de Personal	320.206	378419
1299	Provisiones	-	(23.550)	5110	Honorarios	381.533	1103903
13	Deudores	8.293.916	12.607.879	5115	Impuestos	5.349	45474
1305	Clientes	8.350.278	12.442.786	5120	Arrendamientos	19.191	32356,45
1330	Anticipos y Avances	0	9.556	5125	Contribuciones y Afiliaciones	1.993	21
1355	Anticipo de Impuestos	0	229.546	5130	Seguros	3.124	18378,22
1365	Cuentas por Cobrar a Trabajadores	0	5.944	5135	Servicios	20.283	89061,17
1380	Deudores Varios	0	6.420	5140	Gastos Legales	0	134
1390	Deudas de Difícil Cobro	0	392.386	5145	Mantenimiento y Reparaciones	10.994	2881,2
1399	Provision de Cartera	(56.362)	(478.759)	5150	Adecuacion e Instalación	0	1820
15	Propiedad planta y equipo	703.602	529.406	5155	Gastos de Viaje	232.414	394
1504	Terrenos	0	77.550	5160	Depreciaciones	0	68589
1516	Construcciones y Edificaciones	438.500	360.950	5195	Diversos	63.772	47415
1520	Maquinaria y Equipo	18.135	380	5199	Provisiones	0	53561
1524	Equipo de Oficina	63.722	157.885	42	Ingresos No Operacionales	44.519	8.634.435
1528	Equipo de Computacion y Comunicación	0	79.753	4210	Financieros	0	39.018
1532	Maquinaria y Equipo medico científico	15.597	32.247	4250	Recuperaciones	0	8.272
1540	Equipo de Transporte	414.296	251.096	4265	Ingresos de Ejercicios Anteriores	0	8.586.066
1592	Depreciacion	(246.648)	(430.455)	4295	Diversos	44.519	1.078
17	Diferidos	17.657	0	53	Gastos no Operacionales	3.692	6.894.791
1705	Gastos pagados por anticipado	9.830	0	5305	Gastos Financieros	3.692	12.960
1710	Cargos Diferidos	7.826	0	5315	Gastos Extraordinarios	0	164.497
18	Otros Activos	23.369	23.369	5320	Gastos extraordinarios de Ejercicios anteriores	0	5.797.260
1805	Bienes de arte y cultura	23.369	23.369	5350	Gastos Diversos	0	920.074
19	Valorizaciones	0	618.770	54	Impuesto de Renta y Complementarios	0	41.755
1910	De propiedades Planta y Equipo	0	618.770	5405	Impuesto de Renta y Complementarios	0	41.755
2	PASIVO	1.521.988	12.203.595				
21	Obligaciones Financieras	0	38.055				
2105	Bancos Nacionales	0	38.055				

22 Proveedores	253.069	3.658.364
2205 Nacionales	253.069	3.658.364
23 Cuentas por pagar	1.253.719	1.031.261
2335 Costos y gastos por pagar	1.230.406	118.770
2360 Dividendos o participaciones	0	319.247
2365 Retencion en la fuente	10.170	74.923
2370 Retencion y aporte de nomina	13.143	9.446
2380 Acreedores Varios	0	508.874
25 Obligaciones Laborales	15.199	46.194
2505 Salarios Por pagar	15.199	4.962
2510 Cesantias Consolidadas	0	20.398
2515 Intereses sobre las cesantias	0	2.247
2520 Prima de Servicios	0	5.718
2525 Vacaciones Consolidadas	0	12.868
26 Obligaciones Fiscales	0	41.755
2615 Impuesto de Renta y Complementarios	0	41.755
28 Otros Pasivos	0	7.387.966
2805 Anticipos y Avances	0	359.247
2823 Fondos de Terceros	0	7.028.719
3 PATRIMONIO	12.207.679	6.715.494
31 Capital Social	73.807	73.807
3115 Aportes Sociales	73.807	73.807
33 Reservas	2.440.043	0
3305 Reservas Obligatorias	2.440.043	0
34 Revalorización del Patrimonio	2.735	2.735
3405 Ajustes por Inflación	2.735	2.735
36 Resultados del Ejercicio	3.577.178	5.331.527
3605 Excedentes del Ejercicio	3.577.178	5.331.527
37 Resultados de Ejercicios Anteriores	6.113.916	688.655
3705 Excedentes de Ejercicios Anteriores	6.113.916	688.655
38 Superavit por Valorizaciones	0	618.770
3810 De propiedades Planta y Equipo	0	618.770

Estados Financieros autorizados por la Superintendencia Nacional de Salud


CESAR AUGUSTO BUENO SERRANO
 GERENTE GENERAL


LYDA YAZMIN JAIMES JAIMES
 CONTADORA PUBLICA
 T.P. 60842-T


JOSE GUILLERMO ALDANA SANCHEZ
 REVISOR FISCAL
 T.P. 38050-T



Certificación sobre los Estados Financieros de “FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION MEDICA SIAM” por los años terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Los suscritos Representante Legal y Contador Público, bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que para la emisión de los estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014, que comprenden el balance general, el estado de resultados, de flujos de efectivos, de cambios en el patrimonio y de cambios en la situación financiera, que conforme a la Ley vigente se ponen a disposición de los accionistas y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

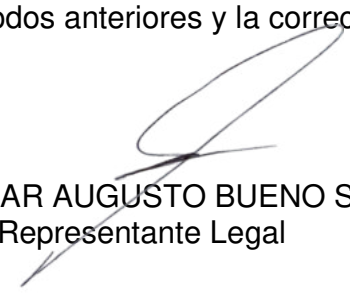
Existencia: Los activos y pasivos de “**FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION MEDICA SIAM**” existen en la fecha de corte.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

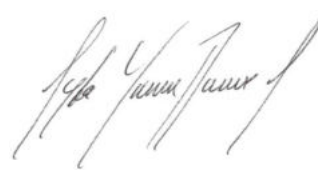
Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan compromisos económicos futuros, obtenidos o a cargo de “**FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION MEDICA SIAM**” en la fecha de corte.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados, se reconocieron las operaciones contables de periodos anteriores y la corrección de errores.



CESAR AUGUSTO BUENO SERRANO
Representante Legal



LYDA YAZMIN JAIMES JAIMES
Contador Público
T.P. 60842-T



**FUNDACIÓN PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION MÉDICA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2015 Y 2014
(En pesos colombianos)**

NOTA 1-ENTIDAD REPORTANTE

OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Operaciones – FUNDACIÓN SIAM, es una entidad sin ánimo de lucro que obtuvo Personería Jurídica del Orden Nacional Mediante Resolución No 0001907 de Mayo 24 de 2011 otorgada por El MINISTERIO DE LA PROTECCION SOCIAL.

La Fundación nace en la ciudad de Bogotá D.C., y su domicilio actual se encuentra ubicado en la Calle 58ª No 35 A 12.

NOTA 2-PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los registros contables de la Fundación siguen las normas prescritas por los Decretos 2649 y 2650 de 1993 y otras normas complementarias, algunas de las cuales se resumen a continuación:

- a) **Unidad monetaria** – De acuerdo con disposiciones legales, la unidad Monetaria utilizada por la Fundación para las cuentas del balance general y las cuentas del estado de resultados es el peso colombiano.
- b) **Reconocimiento de ingresos Costos y Gastos** – Los ingresos costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.
- c) **Período contable** – La Fundación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito General una vez al año, al 31 de diciembre.
- d) **Deudores** – Está representada por las Entidades Unión HAART, Salud Total EPS, Comfenalco Antioquia, IPS SURA.



Anticipos y Avances-Este Rubro está conformado por los valores no legalizados a la fecha por compras a proveedores.

- e) **Propiedad, planta y equipo neto** – Se Registran por su costo de adquisición su depreciación se realiza con base al método de línea recta. Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurran.
- f) **Excedente del Ejercicio** - Recursos generados dentro del giro ordinario de los negocios de la Fundación Siam.

La Fundación SIAM es un contribuyente del impuesto de renta y complementarios conforme al Régimen Tributario Especial en virtud del cual está sometido a este impuesto sobre el beneficio neto o excedente a la tarifa única del 20%.

Con base al Artículo 8. Decreto 4400 de 2004 de la DIAN, Exención del Beneficio neto para las entidades sin ánimo de lucro. De conformidad con el párrafo 4 del Estatuto Tributario, el beneficio neto o excedente de que trata el artículo 5 del presente Decreto estará exento del impuesto sobre la Renta. Se destine y ejecute dentro del año siguiente al de su obtención, o dentro de plazos adicionales establecidos por la Asamblea General u órgano directivo que haga sus veces, a una o varias de las actividades descritas en el literal anterior, siempre y cuando las mismas y en general y que ellas tenga acceso la comunidad, en los términos del artículo 2 del presente Decreto. La destinación total de excedente se deberá aprobar previamente a la presentación de la Declaración del Impuesto sobre la renta y complementarios del respectivo periodo fiscal.

- g) **Pasivos**- Las cuentas por pagar de la Fundación, representan las obligaciones a cargo del ente económico originadas en bienes y servicios recibidos de acuerdo a la facturación soporte.

Pasivos Estimados y Provisiones – La fundación hace las estimaciones correspondientes a los rubros laborales.

- h) **Reconocimientos contables de periodos anteriores:**

En los Estados Financieros correspondientes al año 2014, no se reconoció la participación correspondiente en los Activos, Pasivos, Ingresos, costos y gastos de la Unión Temporal Haart, con la cual se posee un 40% de derechos de acuerdo al documento privado, por lo que se procedió a registrar toda la participación en los estados financieros del año 2015. Este reconocimiento



afecta los excedentes correspondientes al año 2015, toda vez que se reflejan en el periodo 2015 excedentes del ejercicio 2015 y 2014.

De igual forma en el año 2014 se presentó un incremento de \$2,441,708,974.62 en el Patrimonio, por error en los registros de Activos y Pasivos del mismo periodo, Incremento que fue corregido en el año 2015, Así mismo se realizaron las correcciones en los registros de Depreciación del año 2014 por Gasto de depreciación por la suma de \$ 153.300.701, afectando el resultado del ejercicio.

NOTA 3. DISPONIBLE

Corresponde a los Saldos disponibles en forma inmediata sin restricciones sobre los valores registrados en este rubro

Igualmente comprende los rubros correspondientes a la participación del 40% que se tiene con la UNION TEMPORAL HAART (*).

CUENTA	2015	2014	\$
Caja	0.00	0.00	0.00
Caja (*)	1,320,000.00	0.00	1,320,000.00
Bancos	2,124,736,119.14	2,557,211,626.00	-432,475,506.86
Bancos (*)	778,807,600.00	0.00	778,807,600.00
Cuentas de Ahorro	1,276,855,193.99	1,975,261,338.00	-698,406,144.01
Cuentas de Ahorro (*)	120,000.00	0.00	120,000.00
TOTAL DISPONIBLE	4,181,838,913.13	4,532,472,964.00	-350,634,050.87

NOTA No. 4. INVERSIONES

Las inversiones de la organización están representadas en Acciones Grupo AVAL, en un Certificado de Depósito a Término fijo a 3 meses con el Banco Corpbanca, con el mismo banco se tiene una cuenta de fiducia. Las Cuentas en Participación se refieren a las utilidades pendientes por pagar de la UNION TEMPORAL HAART con quien la FUNDACION SIAM cuenta con una participación del 40%.

CUENTA	2015	2014	\$
Acciones	158,650,880.00	158,650,880.00	0.00
Derechos Fiduciarios	24,605,456.30	0.00	24,605,456.30
Cuentas en Participación	798,119,790.00	0.00	798,119,790.00
Provisión Acciones	-23,549,730.00	0.00	-23,549,730.00
TOTAL INVERSIONES	957,826,396.30	158,650,880.00	799,175,516.30

NOTA No. 5. DEUDORES

Dentro de este rubro se encuentra la cartera que se estima recaudar y está conformada por la facturación generada por la prestación de servicios de salud con las entidades con las que se tienen acuerdos suscritos.

Adicionalmente este grupo está conformado por las cuentas de Anticipos y Avances, Anticipo de Impuestos y Contribuciones, Cuentas por Cobrar a Trabajadores, Deudores Varios, Deudas de Difícil Cobro, Provisión de Deudores Clientes.

Igualmente comprende los rubros correspondientes a la participación del 40% que se tiene con la UNION TEMPORAL HAART (*).

CUENTA	2015	2014	\$
Cientes	7,113,952,712	8,350,277,680	-1,236,324,968
Cientes (*)	5,328,833,200	0	5,328,833,200
Anticipos y Avances	3,000,000	0	3,000,000
Anticipos y Avances (*)	6,556,000	0	6,556,000
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	400,000	0	400,000
Anticipo de Impuestos y Contribuciones (*)	229,146,400	0	229,146,400
Cuentas por cobrar a Trabajadores	2,254,310	0	2,254,310
Cuentas por cobrar a Trabajadores (*)	3,689,600	0	3,689,600
Deudores Varios	6,299,000	0	6,299,000
Deudores Varios (*)	120,800	0	120,800
Deudas de difícil Cobro	0	0	0
Deudas de difícil Cobro (*)	392,385,600	0	392,385,600
Provisiones	-86,373,303	0	-86,373,303
Provisiones (*)	-392,385,600	-56,362,000	-336,023,600
TOTAL DEUDORES	12,607,878,719	8,293,915,680	4,313,963,039

NOTA No. 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo se deprecia por línea Recta de acuerdo a la vida útil establecida por las normas contables art.64 del Decreto 2649 de 1993.

Dentro de este grupo se encuentran los rubros correspondientes a la participación del 40% que se tiene con la UNION TEMPORAL HAART (*).

CUENTA	2015	2014	\$
Terrenos	77,550,000	0	77,550,000
Construcciones y Edificaciones	360,950,000	438,500,000	-77,550,000
Maquinaria y Equipo (*)	380,000	0	380,000
Equipo de Oficina	63,726,177	63,722,177	4,000
Equipo de Oficina (*)	94,158,800	0	94,158,800
Equipo de Computación y Comunicación	7,500,000	18,134,874	-10,634,874
Equipo de Computación y Comunicación (*)	72,252,800	0	72,252,800
Maquinaria y Equipo Médico Científico	15,592,535	15,596,535	-4,000
Maquinaria y Equipo Médico Científico (*)	16,654,800	0	16,654,800
Equipo de Transporte	251,096,100	414,296,100	-163,200,000
Depreciación	-294,702,823	-246,647,913	-48,054,910
Depreciación (*)	-135,752,400	0	-135,752,400
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	529,405,989	703,601,773	-174,195,784

NOTA No. 7 DIFERIDOS

Son erogaciones efectuadas para el normal desarrollo de las actividades de la Fundación cuyo tiempo de amortización es equivalente al periodo que cubra cada concepto. Esta comprendido por gastos pagados por anticipados por arrendamientos, seguros y por los cargos diferidos por programas para computador.

CUENTA	2015	2014	\$
Gastos Pagados por Anticipado	0	9,830,458	-9,830,458
Cargos Diferidos	0	7,826,480	-7,826,480
TOTAL DIFERIDOS	0	17,656,938	-17,656,938

NOTA No. 8 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Dentro de este rubro se encuentran a las obligaciones contraídas por la Sociedad con las entidades bancarias específicamente por el saldo en las Tarjetas de Crédito empresariales con el Banco Corpbanca y el Banco AV Villas.

CUENTA	2015	2014	\$
Bancos Nacionales	38,055,279	0	38,055,279
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	38,055,279.09	0.00	38,055,279.09

NOTA No. 9 PROVEEDORES

Corresponde a las obligaciones contraídas por la Sociedad con las empresas que suministran servicios de exámenes de laboratorio clínico como: IDIME, FUNDACION SANTA MARIA, SIMED S.A., CENTRO DE MEDICINA MOLECULAR AVANZADA y MEDICAMENTOS POS S.A. quien suministra medicamentos formulados a los pacientes.

Dentro de este grupo se encuentran los rubros correspondientes a la participación del 40% que se tiene con la UNION TEMPORAL HAART (*).

CUENTA	2015	2014	\$
Nacionales	246,813,499	253,069,095	-6,255,596
Nacionales (*)	3,411,550,800	0	3,411,550,800
TOTAL PROVEEDORES	3,658,364,299	253,069,095	3,405,295,204

NOTA No. 10 CUENTAS POR PAGAR

Este Grupo comprende el valor de las obligaciones a cargo de la Fundación por compromisos adquiridos con terceros por concepto de Honorarios a Profesionales, servicios, arrendamientos etc.

Retención en La Fuente, registra los importes recaudados por la Fundación a los Contribuyentes a favor de la administración de impuestos Nacionales, en virtud al carácter de agente retenedor, impuesto por las disposiciones tributarias.

Retención y Aportes de Nomina, corresponde a las obligaciones contradigas a favor de las entidades privadas por concepto de aportes patronales y descuentos a empleados de conformidad a la regulación laboral.

También comprende el rubro de Dividendos por pagar que corresponde a la participación del 40% que se tiene con la UNION TEMPORAL HAART.

CUENTA	2015	2014	\$
Costos y Gastos Por Pagar	103,505,062	1,230,405,882	-1,126,900,820
Costos y Gastos Por Pagar (*)	15,264,800	0	15,264,800
Dividendos o Participaciones por Pagar	319,247,287	0	319,247,287
Retención en la Fuente	64,288,082	10,170,000	54,118,082
Retención en la Fuente (*)	10,635,200	0	10,635,200
Retenciones y Aportes de Nómina	9,446,163	13,143,333	-3,697,170
Acreedores Varios	508,874,181	0	508,874,181
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	1,031,260,775	1,253,719,215	-222,458,440

NOTA No. 11 OBLIGACIONES LABORALES

Este saldo corresponde a las obligaciones que la Sociedad tiene con los trabajadores a Diciembre 31, igualmente al 40% de la participación con la UNION TEMPORAL HAART.

CUENTA	2015	2014	\$
Salarios por Pagar	4,962,086.00	15,199,353	-10,237,267
Cesantías Consolidadas	16,325,308.00	0	16,325,308
Cesantías Consolidadas (*)	4,072,400.00	0	4,072,400
Intereses Sobre Cesantías	1,853,248.00	0	1,853,248
Intereses Sobre Cesantías (*)	393,600.00	0	393,600
Prima de Servicios	5,718,360.00	0	5,718,360
Vacaciones Consolidadas	10,959,216.00	0	10,959,216
Vacaciones Consolidadas (*)	1,909,200.00	0	1,909,200
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	46,193,418.00	15,199,353.00	30,994,065.00

NOTA No. 12 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Este saldo corresponde a la provisión del impuesto de renta y complementarios a Diciembre 31 de 2015.

CUENTA	2015	2014	\$
Para Obligaciones Fiscales	41,755,000	0	41,755,000
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	41,755,000	0	41,755,000

NOTA No. 13 OTROS PASIVOS

Este saldo corresponde a los ingresos recibidos de terceros, igualmente al 40% de la participación con la UNION TEMPORAL HAART y el fondo corresponde a los proyectos de distribución de los excedentes de los ejercicios anteriores.

CUENTA	2015	2014	\$
Anticipos y Avances Recibidos (*)	359,246,800	0.00	359,246,800
Fondos de Terceros o Donaciones	7,028,718,917	0.00	7,028,718,917
TOTAL OTROS PASIVOS	7,387,965,717	0.00	7,387,965,717.00

NOTA No. 14 PATRIMONIO

Está representado por los aportes sociales al finalizar el periodo, como también representa los valores apropiados de los excedentes para la constitución de las reservas conforme a las disposiciones legales, Reinversión de Excedentes según el Objeto Social.

Se reconoció el ajuste del Incremento Patrimonial realizado en el año 2014 por valor de \$2,441,708,974.62, corrigiendo los registros que afectaron Activos y Pasivos.

Y al reconocer las cuentas de Activos, Pasivos, Ingresos Costos y Gastos de la Unión Temporal Haart se puede determinar que los Excedentes del año 2014, que fueron reflejados Fiscalmente, son los siguientes:

TOTAL EXCEDENTES DEL AÑO 2014		
EXCEDENTES POR AJUSTES:		2,662,064,281.00
INGRESOS (PARTICIPACION HAART 40%)	8,586,066,553.00	
COSTOS Y GASTOS (PARTICIPACION HAART 40%)	- 5,770,701,571.00	
UTILIDADES DE HAART 40%	2,815,364,982.00	
GASTO DEPRECIACION 2014 NO REGISTRADA	- 153,300,701.00	
EXCEDENTES PRESENTADOS EN ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2014		3,577,177,804.00
TOTAL EXCEDENTES DEL AÑO 2014		6,239,242,085.00

Los Excedentes correspondientes al año 2015 son los siguientes:

TOTAL EXCEDENTES DEL AÑO 2015		
EXCEDENTES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS DEL 2015		5,331,527,129.00
Menos Registro de Ajustes por Operaciones de la PARTICIPACION DE HAART DE 2014	- 2,815,364,982.00	
Mas Registro de Ajuste por Gasto por Depreciacion del año 2014	153,300,701.00	
AJUSTES REALIZADOS EN EL 2015 QUE SON 2014		- 2,662,064,281.00
TOTAL EXCEDENTES DEL AÑO 2015		2,669,462,848.00

El Patrimonio quedó conformado de la siguiente forma:

CUENTA	2015	2014	\$
Aportes Sociales	73,806,565	73,806,565	0
Reservas	0	2,440,043,190	-2,440,043,190
Revalorización del Patrimonio	2,735,473	2,735,473	0
Excedentes del Ejercicio	5,331,527,129	3,577,177,804	1,754,349,325
Excedentes de Ejercicios Anteriores	688,654,917	6,113,916,001	-5,425,261,084
Superávit por Valorizaciones	618,769,504	0	618,769,504
TOTAL PATRIMONIO	6,715,493,588	12,207,679,033	-5,492,185,445

NOTA No. 15. INGRESOS OPERACIONALES

Este grupo comprende los valores facturados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social. Dentro de este rubro está incluida la participación del 40% con la unión Temporal Haart.

CUENTA	2015	2014	\$
Unidad funcional de consulta externa	6,758,496,500	7,552,286,120	-793,789,620
Unidad funcional de consulta externa (*)	6,180,708,175	0	6,180,708,175
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	12,939,204,675	7,552,286,120	5,386,918,555

NOTA No. 16. COSTOS DE VENTAS

Representa los costos y gastos ejecutados en el desarrollo de su objeto social principal, sobre la base de causación. Dentro de este rubro está incluida la participación del 40% con la unión Temporal Haart.

CUENTA	2015	2014	\$
Unidad funcional de consulta externa	2,727,229,924	2,957,076,706	-229,846,782
Unidad funcional de consulta externa (*)	4,735,928,751	0	4,735,928,751
TOTAL COSTO DE VENTAS	7,463,158,675	2,957,076,706	4,506,081,969

NOTA No. 17. GASTOS OPERACIONALES

Representa los gastos originados en el desarrollo del objeto social principal de la Fundación y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionado con la gestión encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa.

Dentro de este rubro está incluida la participación del 40% con la unión Temporal Haart.

Los Gasto de Personal, corresponden a los valores pagados y causados ocasionados en la relación laboral existente con el personal al servicio de la Fundación de conformidad con las disposiciones legales.

CUENTA	2015	2014	\$
Gastos de Personal	378,418,639	320,205,857	58,212,782
Honorarios	237,780,948	381,533,180	-143,752,232
Honorarios (*)	866,121,911	0	866,121,911
Impuestos	45,473,968	5,348,500	40,125,468
Arrendamientos	32,356,457	19,190,840	13,165,617
Contribuciones y Afiliaciones	21,197	1,993,120	-1,971,923
Seguros	18,378,228	3,124,438	15,253,790
Servicios	89,061,176	20,282,975	68,778,201
Gastos Legales	134,220	0	134,220
Mantenimiento y Reparaciones	2,881,207	10,993,778	-8,112,571
Adecuacion e Instalación	1,819,573	0	1,819,573
Gastos de Viaje	394,200	232,414,376	-232,020,176
Depreciaciones	68,588,989	0	68,588,989
Diversos	47,415,219	63,772,017	-16,356,798
Provisiones	53,561,033	0	53,561,033
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	1,842,406,965	1,058,859,081	783,547,884

NOTA No. 18. INGRESOS NO OPERACIONALES

Estos Ingresos no operacionales están conformados en Financieros, recuperaciones y diversos. Dentro de este rubro está incluida la participación del 40% con la unión Temporal Haart, correspondiente a los Ingresos Operacionales del año 2014, su composición es la siguiente:

CUENTA	2015	2014	\$
Financieros	39,018,241	0	39,018,241
Recuperaciones	8,272,473	0	8,272,473
Ingresos de Ejercicios Anteriores (*)	8,586,065,553	0	8,586,065,553
Diversos	1,078,250	44,519,467	-43,441,217
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	8,634,434,517	44,519,467	8,589,915,050

NOTA No. 19. GASTOS NO OPERACIONALES

Estos Gastos no operacionales están conformados en Gastos Financieros. Dentro de este rubro está incluida la participación del 40% con la unión Temporal Haart, correspondiente a costos y gastos del año 2014, su composición es la siguiente:

CUENTA	2015	2014	\$
Financieros	12,960,113	3,691,996	9,268,117
Gastos Extraordinarios	164,497,250	0	164,497,250
Gastos Extraordinarios de Ejercicios Anteriores	26,558,630	0	26,558,630
Gastos Extraordinarios de Ejercicios Anteriores (*)	5,770,701,571	0	5,770,701,571
Diversos	920,073,859	0	920,073,859
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	6,894,791,423	3,691,996	6,891,099,427



CESAR AUGUSTO BUENO SERRANO
Representante Legal



LYDA YAZMIN JAIMES JAIMES
Contador Publico
T.P.60842-T

**DICTAMEN REVISOR FISCAL
PERIODO 2015**

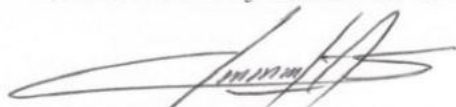
Señores

Junta Directiva

**FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION MEDICA -SIAM
Ciudad.**

1. He examinado el Balance General de la FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION MEDICA SIAM al 31 de Diciembre de 2015 y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio, cambios en la situación financiera y de flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha y sus correspondientes notas. El examen de los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 fueron dictaminados sin salvedades.
2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y con las disposiciones e instrucciones contables impartidas por la Contaduría General de la Nación. Esta responsabilidad incluye: Diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sean debidas a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables a las circunstancias.
3. Entre mis funciones como Revisor Fiscal, establecidas en el Código de Comercio, se encuentra la de expresar una opinión sobre los Estados Financieros con base en mi examen de los mismos. Realicé mis actividades de evaluación de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas en Colombia. Dichas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, así como que planeo y desarrolle la auditoria, para obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa. Una auditoria implica ejecutar procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los Estados Financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer estas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros por la Entidad, para diseñar los procedimientos de auditoria que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad. Una auditoria también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los Estados Financieros. Considero que mis auditorias me proporcionan una base razonable para expresar mi opinión.
4. Como se menciona en la nota 5 Deudores Incluye una participación de importancia del 40% sobre este rubro por el Porcentaje que corresponde por conformar la UNION TEMPORAL HAART,

5. Tal como se menciona en la Nota 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO en este rubro el 40% corresponde a la participación que se tiene con la UNION TEMPORAL HAART.
6. Tal como se menciona en la Nota 9 PROVEEDORES en este rubro el 40% corresponde a la participación que se tiene con la UNION TEMPORAL HAART.
7. Tal como se menciona en la Nota 10 CUENTAS POR PAGAR en este rubro el 40% corresponde a la participación que se tiene con la UNION TEMPORAL HAART.
8. Tal como se menciona en la Nota 11 OBLIGACIONES LABORALES en este rubro el 40% corresponde a la participación que se tiene con la UNION TEMPORAL HAART.
9. Tal como se menciona en la Nota 13 OTROS PASIVOS en este rubro el 40% corresponde a la participación que se tiene con la UNION TEMPORAL HAART.
10. Tal como se menciona en la Nota 14 PATRIMONIO se reconocieron Activos, pasivos, Ingresos Costos y gastos de la UNION TEMPORAL HAART.
11. En mi opinión, excepto por el efecto del asunto indicado en el párrafo 5 anterior, los estados financieros antes mencionados, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la FUNDACIÓN PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION MEDICA al 31 de diciembre del 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio, los cambios en su situación financiera y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, e instrucciones impartidas por la **Superintendencia Nacional de Salud**, aplicados sobre bases uniformes.
12. Además, basado en el alcance de mis auditorías, informo que la Fundación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de aportes se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los estados financieros básicos, y la Fundación no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto que Fundación no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.



JOSE GUILLERMO ALDANA SANCHEZ.

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional 38050 -T

29 DE FEBRERO DE 2016