



FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION MEDICA

NIT: 900.034.438 - 3

ESTADOS FINANCIEROS

2018




FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION MEDICA SIAM

NIT 900.034.438

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE DICIEMBRE DE 2018

ACTIVO			PASIVO		
	NOTA	DICIEMBRE		NOTA	DICIEMBRE
CORRIENTE			CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes del efectivo	3	\$ 7.120.481.582	Obligaciones Financieras	9	\$ 160.871.751
Caja		\$ 5.448.956	Bancos Nacionales		\$ 160.871.751
Bancos		\$ 3.565.020.675			
Cuentas de Ahorro		\$ 3.550.011.951			
Instrumentos Financieros	4	\$ 11.974.068.883	Cuentas Comerciales por pagar	11	\$ 49.191.944.290
Acciones		\$ 9.551.288.904	proveedores Nacionales		\$ 49.191.944.290
Derechos fiduciarios		\$ 62.768.828			
Cuentas en participacion		\$ 2.383.560.881	Cuentas por pagar	11	\$ 5.899.840.123
Provisiones		-\$ 23.549.730	Costos y gastos por pagar		\$ 5.471.164.835
Deudores	5	\$ 51.550.038.192	Retencion en la fuente		\$ 138.747.034
Cientes		\$ 48.747.082.433	Retencion y aporte de nomina		\$ 19.928.254
Anticipos y avances		\$ 3.116.321.864	Dividendos por pagar		\$ 270.000.000
Anticipos de impuestos		\$ 259.585.105	Acreeedores varios		\$ -
Cuentas por cobrar		\$ 270.000			
Deudas de dificil cobro		\$ 362.637.831	Obligaciones Laborales	12	\$ 4.913.491
Provisiones		-\$ 935.859.041	Participación Haart 10%		\$ 4.913.491
			Otros Pasivos	13	\$ 1.267.926.714
			anticipos y avances		\$ 1.189.043.120
			Participación Haart 10%		\$ 78.883.594
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 70.644.588.657	TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 56.525.496.369
NO CORRIENTE			NO CORRIENTE		
Propiedad planta y equipo	6	\$ 285.033.168	Obligaciones financieras		-
Equipo de Oficina		\$ 259.725.620	Bancos nacionales		\$ -
Equipo de Computacion y Comunicación		\$ 174.593.032	Otras Obligaciones		\$ -
Maquinaria y Equipo		\$ 17.034.755			
Maquinaria y Equipo medico cientifico		\$ 62.593.262	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ -
Equipo de Transporte		\$ 251.096.100			
Depreciacion		-\$ 480.009.601	TOTAL PASIVO		\$ 56.525.496.369
Intangibles	7	\$ 30.622.555	PATRIMONIO	14	\$ 14.460.079.757
Licencias		\$ 30.622.555	Aportes Sociales		\$ 73.806.565
Diferidos	8	\$ 25.331.746	Revalorizacion del Patrimonio		\$ 2.735.473
Gastos pagados por anticipado		\$ 25.331.746	Excedentes año 2017		\$ 845.847.070
			Excedentes Años Anteriores		\$ 11.302.651.904
			Excedentes - DICIEMBRE 2018		\$ 2.235.038.745
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 340.987.469	TOTAL PATRIMONIO		\$ 14.460.079.757
TOTAL ACTIVO		\$ 70.985.576.126	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ 70.985.576.126


CESAR AGUSTO BUENO SERRANO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 91.218.144


CARINA BUITRAGO MARTINEZ
CONTADOR
T. P. 235204 - T


OLGA JULIANA CARVAJAL NIÑO
REVISOR FISCAL
T.P 131275-T

FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION MEDICA SIAM



NIT 900.034.438

ESTADO INTEGRAL RESULTADOS

DICIEMBRE 2018

DICIEMBRE

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	48.936.852.048
Unidad funcional de consulta externa		48.936.852.048
Menos: Devoluciones		-
COSTO DE VENTAS	16	35.254.771.035
Unidad funcional de consulta externa		35.254.771.035
EXCEDENTE BRUTO		13.682.081.013,00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	17	10.978.012.193
Gastos de Personal		175.584.830
Honorarios		5.110.103.704
Iva descontable por costos y gastos		2.285.823.870
Arrendamientos		230.993.685
Seguros		35.745.225
servicios		683.684.630
Gastos Legales		72.869.565
Mantenimientos y reparaciones		6.656.897
Adecuaciones e instalaciones		1.094.548.095
Diversos		1.280.949.492
Gastos de viaje		1.052.200
GASTOS DE DISTRIBUCION Y VENTAS		265.040.411
Diversos		265.040.411
EXCEDENTE OPERACIONAL		2.439.028.409
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	18	465.735.738
Financieros		106.255.075
Dividendos y participaciones		10.725.900
Descuentos glosa		249.665.063
reintegros		68.496.598
Diversos		5.737
Participacion Haart		30.587.365
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	19	600.023.402
Gastos Financieros		82.793.276
Gastos Extraordinarios		42.291.945
Gastos diversos		432.519.181
Sanción Información Exógena		42.419.000
EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO		2.304.740.745
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		69.702.000
Impuesto de renta y complementarios		69.702.000
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	20	2.235.038.745

CE SAR AGUSTO BUENO SERRANO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 91.218.144

CARINA BUITRAGO MARTINEZ
CONTADOR
T. P. 235204 - T

OLGA JULIANA CARVAJAL NINO
REMSOR FISCAL
T.P 131275-T



FUNDACIÓN PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCIÓN MÉDICA
NIT. 900.034.438-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2018-2017

	2017	DISMINUCIÓN	AUMENTO	2018
CAPITAL SOCIAL				
APORTES SOCIALES	73.806.565	0	0	73.806.565
REVALORIZACIÓN PATRIMONIO				
AJUSTES POR INFLACIÓN	2.735.473	0	0	2.735.473
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	845.847.072	0	1.389.191.673	2.235.038.745
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
EXCEDENTES DE AÑOS ANTERIORES	618.769.505	0	11.529.729.469	12.148.498.974
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES				
DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.746.364.044	1.746.364.044	0	0

CE SAR AGU STO BUENO SERRANO
REPRESENTANTE LEGAL

CARINA BUITRAGO MARTINEZ
CONTADOR

OLGA JULIANA CARVAJAL NIN
REMISOR FISCAL

FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION MEDICA SIAM



NIT 900.034.438

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

METODO INDIRECTO

	30 DICIEMBRE 2018	30 DICIEMBRE 2017
EXCEDENTE / PÉRDIDA DEL EJERCICIO	\$ 1.389.191.673	-\$ 900.516.923
Inc. Proveedores	\$ 41.688.771.452	\$ 1.230.556.357
Inc. Costos y gastos por pagar	\$ 2.946.945.880	\$ 1.952.206.174
Inc. Retención en la fuente		\$ 224.071.054
Inc. Aportes de nómina		\$ 20.632.704
Inc. Cesantías		\$ 7.245.010
Inc. Intereses cesantías		\$ 1.137.394
Inc. Vacaciones		\$ 4.706.792
Inc. Anticipos y avances		\$ 1.289.129.799
Inc. Fondo de terceros		\$ 9.556.287.860
Inc. Superavit por valorizaciones		\$ 1.127.594.540
Dis. Intangibles		\$ 3.627.000
Dis. Acciones		\$ 158.650.880
Dis. Certificados		\$ 400.000.000
Dis. Derechos fiduciarios		\$ 13.793.113
Dis. Cuentas por cobrar anticipos y avances		\$ 131.843.498
Dis. Cuentas por cobrar clientes	\$ 3.379.114.079	\$ 551.327.563
Dis. Deudas de difícil cobro	\$ 68.509.835	
Dis. Anticipo de Impuestos	\$ 49.103.379	
Dis. Terrenos	\$ 77.550.000	
Dis. Edificios	\$ 360.950.000	
Dis. Valorizaciones	\$ 618.769.504	
Dis. Otros activos	\$ 23.368.555	
Dis. Equipo de oficina		\$ 41.975.677
Inc. Bancos	\$ 107.087.356	
Inc. Dividendos por pagar	\$ 270.000.000	
Inc. Participación Haart	\$ 4.913.491	
Inc. Excedentes años anteriores	\$ 11.529.729.469	
FONDOS DISPONIBLES EN EL PERIODO	\$ 62.514.004.673	\$ 15.814.268.492
Inc. Depreciación y provisión	\$ 48.253.920	\$ 50.911.887
Inc. Deudores clientes	\$ 33.168.919.238	\$ 1.646.916.224
Inc. Anticipo de impuestos		\$ 308.688.484
Inc. Maquinaria y equipo		\$ 12.396.066
Inc. Deudas de difícil cobro		\$ 431.147.666
Inc. Equipo de computo y comunicación		\$ 35.565.418
Inc. Maquinaria y equipo médico científico		\$ 2.235.012
Inc. Gastos pagados por anticipado	\$ 3.637.897	\$ 17.608.195
Inc. Cuentas por cobrar		\$ 3.379.384.079
Dis. Dividendos por pagar		\$ 308.678
Dis. Créditos ordinarios a corto plazo		\$ 25.007.044
Dis. Salarios por pagar		\$ 722.400
Dis prima de servicios		\$ 1.188.294
Dis. Excedentes de ejercicios anteriores		\$ 8.937.608.355
Inc. Acciones	\$ 9.551.288.904	
Inc. Derechos fiduciarios	\$ 49.743.639	
Inc. Cuentas en participación	\$ 736.459.539	
Inc. Provisiones	\$ 68.998.835	
Inc. Maquinaria y equipo	\$ 4.258.689	
Inc. Equipo de oficina	\$ 62.968.526	
Inc. Equipo de computo y comunicación	\$ 53.746.622	
Inc. Anticipos y avances	\$ 3.085.410.042	
Inc. Licencias	\$ 19.741.555	
Dis. Retención en la fuente	\$ 127.367.681	
Dis. Retención y aportes de nómina	\$ 13.971.373	
Dis. Cesantías	\$ 34.950.030	
Dis. Intereses cesantías	\$ 4.353.671	
Dis. Vacaciones	\$ 19.871.391	
Dis. Superavit por valorización	\$ 1.746.364.044	
Dis. Otros pasivos	\$ 9.577.490.945	
TOTAL APLICACIONES	\$ 58.377.796.541	\$ 14.849.687.802
VARIACIÓN DEL EFECTIVO	\$ 4.136.208.132	\$ 964.580.690
EFFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	\$ 2.984.273.450	\$ 2.019.692.760
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$ 7.120.481.582	\$ 2.984.273.450

OLGA JULIANA CARVAJAL NIÑO
REVISOR FISCAL
T.P 131275-T



**FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION MEDICA – FUNDACION
SIAM
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA NO. 1 INFORMACION GENERAL

FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION MEDICA – FUNDACION SIAM, es una entidad sin ánimo de lucro que obtuvo personería jurídica del orden nacional mediante resolución No. 1907 de mayo 24 de 2011 otorgada por el MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL.

El domicilio de su sede social y principal se encuentra ubicado en la Cra 68D No. 16 - 19, barrio Montevideo de la ciudad de Bogotá D.C.

El objeto social de la Fundación consiste principalmente en:

- ✓ Investigar sobre el diagnóstico, prevención y tratamiento de enfermedades en general, entre ellas las retrovirales, infecciosas, ocupacionales y laborales.
- ✓ Desarrollar todos aquellos programas que colaboren a la atención, diagnóstico y tratamiento de las enfermedades en general, entre ellas las retrovirales, infecciosas, ocupacionales y laborales.
- ✓ Representar y comercializar, nacional e internacionalmente medicamentos, equipos diagnósticos y reactivos relacionados con el tratamiento de las enfermedades en general, entre ellas las retrovirales, infecciosas, ocupacionales y laborales.
- ✓ Fomentar la creación de unidades de asesoría consultoría y asistencia técnica y capacitación mediante acciones encaminadas a orientar a las personas a la prevención de las enfermedades en general, entre ellas las retrovirales, infecciosas, ocupacionales y laborales.
- ✓ Prevención de enfermedades, diagnóstico, tratamiento y la rehabilitación de los pacientes.
- ✓ Todas las acciones que conlleven el bienestar de los profesionales de la medicina, paramédicos, sus recursos humanos de base y de beneficio a los pacientes.

Objeto Secundario.

- ✓ Adquirir, arrendar o vender los elementos de su propiedad, ya sea para la renovación de ellos, beneficio o actualización de la fundación.
- ✓ Manejar dinero de otras entidades beneficiarias o a través de contratos con entidades públicas o privadas, para el desarrollo de actividades enmarcadas en los planes y programas de institución
- ✓ Celebrar alianzas, contratos, convenios o asociarse con entidades que tengan objeto similar al suyo.



NOTA NO 2. BASES DE ELABORACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de Elaboración: Los estados de situación financiera han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2014, reglamentadas en Colombia por el Decreto Reglamentario 2420 de 2015, “Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información” emitido por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo que incorpora la Norma Internacional Financiera de información para pequeñas y medianas entidades – NIIF para las Pymes.

Principales Políticas Contables.

- a. **Unidad monetaria** – Todos los valores están expresados en miles de pesos para las cuentas de estado de situación financiera y las cuentas de Estado integral de resultados.
- b. **Criterio de importancia relativa** – Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Los estados financieros, desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan un total en porcentaje o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

- c. **Periodo contable** – La Fundación SIAM, presenta un juego completo de Estados financieros incluyendo información comparativa al menos anualmente.
- d. Para efectos de análisis y del resultado de la gestión, mensualmente el contador presentara a la dirección general el estado individual de situación financiera y el estado del resultado integral.
- e. No se diferirá ningún gasto cuando se haya CONSUMIDO un bien o un servicio y cuando el beneficiario del pago haya reconocido ya un ingreso (sea cual fuere su cuantía). Este tratamiento aplicará a conceptos tales como contribuciones a las superintendencias, impuesto predial, impuesto al patrimonio, gastos de "investigación",



capacitaciones, preoperativos. Todos estos conceptos se reconocerán como gastos. Solo se podrá reconocer como diferido el Impuesto de Renta “Diferido” débito).

- f. Se reconocerá como cuentas por cobrar los “gastos pagados por anticipado” que consten en un contrato verbal o escrito (Identificabilidad), siempre que el tercero lo haya reconocido como un pasivo por no haber ENTREGADO el bien o el servicio a la entidad. Estas cuentas por cobrar se amortizarán por el término del respectivo contrato.(NIC 38, p 12b) y NIIF PYMES 18.1(b)
- g. Los “pagos anticipados” tales como anticipos de nómina, retenciones (p.e. de impuestos) se reconocerán como cuentas por cobrar mientras son legalizadas.
- h. Se clasificarán como activos tangibles e intangibles los bienes controlados (no consumidos) que puedan venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación (Identificabilidad comercial o de Uso).
- i. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias
 - ✓ Se reconocerá un ingreso de actividades ordinarias asociadas con la transacción por referencia al grado de determinación de la transacción al final del periodo que se informa; cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan en la Fundación y se puedan medir con fiabilidad.
 - ✓ **Medición:** Los ingresos de actividades ordinarias de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Colombia.
 - ✓ **Clasificación de activos y pasivos** Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores. Para el efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizables o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO.

ALCANCE: Fundación SIAM desarrolla los siguientes elementos relativos a la política en referencia. En este grupo se manejan las cuentas representativas de los recursos de liquidez con que cuenta la Fundación Siam para el logro de sus objetivos así:



- ✓ **CAJA GENERAL:** Representa la existencia de dinero en efectivo y/o cheques con que cuenta la Fundación SIAM, tanto en moneda nacional como en moneda extranjera, disponible de forma inmediata.
- ✓ **CAJAS MENORES:** Representan los dineros en efectivo para atender pagos menores y su manejo está a cargo de un responsable.
- ✓ **CUENTAS BANCARIAS:** Son los recursos que posee la FUNDACION SIAM en entidades financieras en moneda nacional o extranjera y que son inmediata liquidez.
- ✓ **EFFECTIVO:** Corresponde a los dineros en caja general, caja menor y en depósitos en entidades del sector financiero.
- ✓ **EFFECTIVO RESTRIGIDO:** Corresponde a dineros que posee esta entidad para cancelar un pasivo específico y su disponibilidad depende de decisiones administrativas o jurídicas.
- ✓ **DEPOSITO A TERMINO:** Son los títulos valores emitidos por una entidad financiera que generan un rendimiento y que no pueden ser redimidos antes de un tiempo determinado.
- ✓ **EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:** Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que propósitos de inversión u otros, su vencimiento no será mayor a 90 días. Son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y además están sujetos a un riesgo insignificante de cambios en su valor. La Fundación SIAM ha decidido que el riesgo no puede superar más del 0.025 %.

RECONOCIMIENTO: Fundación SIAM reconocerá como un activo al efectivo y equivalentes al efectivo así:

Al conteo físico del efectivo; al valor reportado por las entidades financieras y para el caso de los equivalentes al efectivo al valor razonable.

Si existieran restricciones en el efectivo no se reconocerán estos recursos en el activo corriente; se clasificarán en una cuenta denominada efectivo restringido que permita diferenciarlo de otros saldos y su presentación en el activo corriente y / o no corriente depende del tiempo para su utilización; si es a corto plazo se clasifica en el activo corriente y su utilización a largo plazo se clasificara en activo no corriente.

MEDICION INICIAL: Fundación SIAM establecerá la medición de efectivo y equivalentes al efectivo al importe nominal para el efectivo y al valor razonable para los equivalentes al efectivo.



MEDICION POSTERIOR: Tanto en el reconocimiento inicial, medición inicial y medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen: El valor nominal del efectivo y el valor razonable para sus equivalentes representados en la moneda funcional y de presentación definidas por la Fundación SIAM.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y aun pasivo financiero o aun instrumento de patrimonio de otra.

MEDICION INICIAL: Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero la fundación SIAM lo medirá al precio de la transacción incluyendo los costos de la transacción.

Para los activos financieros en la medición inicial que se miden al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción se reconocerán como gasto en el resultado del periodo.

Al reconocer inicialmente un pasivo financiero, Fundación SIAM lo medirá al precio de la transacción menos los costos de transacción.

Una transacción de financiación puede tener lugar en relación en la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Fundación SIAM ha determinado utilizar como referencia, la tasa de interés bancario para un préstamo de consumo ordinario en el sector financiero, que se aplicara a partir de la fecha en que se establezca la financiación.

MEDICION POSTERIOR: Fundación SIAM medirá una pérdida por deterioro del valor de los siguientes instrumentos medidos al costo o costo amortizado de la siguiente forma:

(a) Para un instrumento medido al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo. Si este instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para medir cualquier pérdida por deterioro del valor será la tasa de interés efectiva actual, determinada según el contrato.

(b) Para un instrumento medido al costo menos el deterioro del valor, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación (que



necesariamente tendrá que ser una aproximación) del importe (que podría ser cero) que la entidad recibiría por el activo si se vendiese en la fecha sobre la que se informa.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta política se aplicará a la contabilidad de las **propiedades, planta y equipo**, así como a las **propiedades de inversión** cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado.

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

(a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y

(b) se esperan usar durante más de un periodo.

RECONOCIMIENTO Y MEDICION INICIAL: Fundación SIAM medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

También es aceptable el valor razonable de la propiedad planta y equipo para tomarlo como costo atribuido, que requiere necesariamente de la estimación del precio ya sea por un avalúo técnico o por una estimación fiable por parte de la dirección general.

DEPRECIACION: Distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, aplicando el método lineal. En la depreciación se utilizan la siguiente vida útil.

Elemento	Vida útil	Tasa de Depreciación Fiscal
Edificios	45.05 Años.	22.2%
Maquinaria y Equipo	10 Años	10%
Equipo de Oficina	5 Años	20 %
Equipo de Computo	5 Años	20 %
Equipo Médico Científico	12.5%	8 %
Vehículos	10 años	10 %

DETERIORO: Pérdida del valor de un activo, medido por la diferencia entre el valor en libros y su valor recuperable en el mercado de tal manera que si el valor neto recuperable es inferior al valor en libros se registrara un deterioro.



PASIVO FINANCIERO: Se reconoce como pasivo a una obligación contractual de entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad, de intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad, o un contrato que será podrá sr liquidado utilizando instrumentos de patrimonio de la entidad, y según el cual la entidad esta o puede estar obligada a recibir una cantidad variable de sus instrumentos de patrimonio propios, o será o podrá ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de una cantidad fija de efectivo, o de otro activo financiero, por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propio de la entidad. Para este propósito, no se incluirá entre los instrumentos de patrimonio propio de la entidad aquellos que sean, en si mismos, contratos para la futura recepción o entrega de instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

VALOR RAZONABLE: El importe por el cual puede intercambiarse un activo, cancelarse un pasivo o intercambiarse un instrumento de patrimonio concedido, entre partes interesadas y debidamente informadas que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua, en una fecha determinada.

PRESTAMOS POR PAGAR: Pasivo financieros diferentes de las cuentas comerciales por pagar a corto plazo en condiciones normales de crédito.

CLASIFICACION DE UN INSTRUMENTO COMO PASIVO O PATRIMONIO

Dado que el patrimonio es la participación residual en los activos una vez deducidos los pasivos, un pasivo es una obligación presente surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual y para cancelarla la empresa espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de esta entidad más los incrementos obtenidos por los excedentes en el tiempo y conservadas para el desarrollo de las operaciones.

MEDICION INICIAL: Fundación SIAM para el reconocimiento inicial de un pasivo financiero lo medirá al precio de la transacción incluyendo los costos derivados de la misma.

MEDICION POSTERIOR: Fundación SIAM, medirá posteriormente sus pasivos financieros a su valor razonable, en el caso en que estos se conviertan en una financiación, establecida o no contractualmente, se aplicará el costo amortizado utilizando la tasa de interés efectiva.

Los pasivos por impuestos no representan acuerdos contractuales y su medición corresponde al valor nominal declarado.



PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la Fundación SIAM. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones de acuerdo con las definiciones y criterios de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Fundación SIAM presentará un juego completo de estados financieros, incluyendo información comparativa al menos anualmente. Cuando se cambie el final del periodo contable sobre el que se informa, y los estados financieros anuales se presenten para un periodo superior o inferior al año, esta entidad revelará:

- (a) Ese hecho.
- (b) La razón para utilizar un periodo inferior o superior.
- (c) El hecho de que los importes comparativos presentados en los estados financieros (incluyendo las notas relacionadas) no son totalmente comparables.

Para efectos de análisis y del resultado de la gestión, mensualmente el contador presentara a la dirección general el estado individual de situación financiera y el estado del resultado integral.

CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

Un conjunto completo de estados financieros de la Fundación SIAM incluirá todo lo siguiente:

- (a) Un estado de situación financiera en Corriente y no Corriente, a la fecha sobre la que se informa.
- (b) Un solo estado del resultado integral para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo aquellas partidas reconocidas al determinar el resultado (que es un subtotal en el estado del resultado integral) y las partidas de otro resultado integral.
- (c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- (d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- (e) Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.



NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Esta cuenta corresponde a los saldos disponibles en forma inmediata sin restricciones sobre los valores registrados en detalle a continuación:

CUENTA	VALOR.
Caja General	\$5.448.956
Caja participación Haart 10 %	\$450.000
Caja-venta acciones	\$4.998.956
CUENTA CORRIENTE	
Av. Villas - Bogotá Cta. Cte. 072041304	\$4.240.455
Banco CorpBanca Cta. Cte. 038 024 824	\$52.556.978
Av. Villas - Medellín Cta. Cte. 477005045	\$2.119.104.500
CUENTAS DE AHORRO	
Av. Villas - Bogotá Cta. Ahorros 072039605	\$261.956.851
Banco CorpBanca – Bogotá Cta. Ahorros	\$3.288.055.100
Banco participación Haart 10%	\$159.418.600
ITAU Cta. cte. 038-02916-1	\$1.219.700.142
ITAU Cta. cte. 038-45263-7	\$ 10.000.000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	\$ 7.120.481.582



NOTA 4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Inversiones: esta cuenta corresponde a los saldos de las inversiones de la organización, superiores a 90 días.

Dentro de este rubro se encuentra la participación de la caja y bancos correspondiente al 10% de la Participación de la Unión Temporal Haart. Registrado en detalle a continuación:

CUENTA	VALOR
INVERSIONES	
Acciones	\$ 9.551.288.904
Fidecomiso Helm Bank	\$ 62.768.828
Participacion Haart 40% Año 2017	\$ 2.383.560.881
Deterioro de cartera	-\$ 23.549.730
TOTAL INVERSIONES	\$ 11.974.068.883

NOTA 5. Cuentas Comerciales por Cobrar y otras Cuentas por Cobrar Corrientes.

Dentro de este rubro se encuentra la certera 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.

Este grupo también está conformado por las cuentas de Anticipos y Avances a terceros, Anticipo de Impuestos y Contribuciones, Cuentas por cobrar a Trabajadores, Deudores Varios, Deudores de Difícil Cobro, Provisión de Deudores Clientes.

Igualmente comprende los rubros correspondientes a la participación del 10% que se tiene con la Unión Temporal Haart. Registrado en detalle a continuación:



CUENTA	VALOR
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES.	
Entidades de Salud	\$48.747.082.433
Salud Total EPS	\$25.937.280
Participación Haart 10 %	\$14.594.726.456
Unión Temporal Haart- Facturación	\$12.251.073.615
Eps suramericana	\$365.896.000
Haart- Coomeva Eps	\$19.616.397.474
Comfenalco Valle	\$1.209.940.000
Mallamas Eps	\$87.255.000
Grupo Celyta	\$ 579.084.788
New Haart SAS – Contrato BPO	\$ 16.771.820
Deudores Particulares	\$3.116.321.864
A otros	\$1.015.168.811
Participación Haart 10 %	\$1.711.153.053
Fundacion pikaia	\$390.000.000
Deudores Anticipo de impuestos	\$259.585.105
Participación Haart 10 %	\$259.585.105
Cuentas por cobrar a trabajadores	\$270.000
Participación Haart 10 %	\$270.000
Deudores Difícil Cobro	362.148.831
Participación Haart 10 %	362.148.831
Prestamos proveedores	489.000
Deterioro de cartera	-935.859.041



Cientes	-573.710.210
Participación Haart 40%	-362.148.831
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	\$ 51.550.038.192

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo se deprecia por Línea Recta de acuerdo a la vida útil establecida en las Políticas Contables.

Dentro de este grupo se encuentran los rubros correspondientes a la participación que se tienen con la Unión Temporal Haart. 10% Registrado en detalle a continuación:

CUENTA	VALOR
EQUIPOS DE OFICINA	\$ 259.725.620
Scaner	\$ 1.339.055
Unidad Funcional Consulta Externa	\$16.593.303
Unidad Funcional Participación Haart 10 %	\$187.510.388
Dotación Sede Administrativa Bogotá	\$54.282.874
Equipo de Computo	\$174.593.032
Equipo Procesamiento de Datos	\$24.539.000
Equipo Procesamiento de Datos Haart 10 %	\$150.054.032
Maquinaria y Equipo	79.628.017
Equipo Medico Científico	62.593.262
Equipo médico Científico Haart 10 %	17.034.755
Equipo de Transporte	251.096.100
Vehículos	251.096.100
Depreciaciones	-\$480.009.601



Participación Haart 10 %	-\$239.439.359
Equipo de Oficina	-\$49.487.764
Equipo de Computo	-\$6.924.000
Maquinaria y Equipo	-\$13.646.968
Equipo de Transporte	-\$170.511.510
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$285.033.168

NOTA 7. INTANGIBLES. Dentro de este grupo se encuentran los rubros correspondientes a la participación del 10% que se tiene en la UNION TEMPORAL HAART, con la cuenta Licencias y la cuenta de obras de arte.

CUENTA	VALOR
INTANGIBLES	
Licencias Participación Haart 10 %	\$7.254.000
Obras de Arte	\$23.368.555
TOTAL INTANGIBLES	\$30.622.555

NOTA 8. GASTOS DIFERIDOS

En esta cuenta se clasifican los gastos diferidos, es decir los gastos pagados por anticipado

Dentro de este grupo se encuentran los rubros correspondientes a la participación que se tiene en la UNION TEMPORAL HAART 10% Registrado en detalle a continuación.

CUENTA	VALOR
DIFERIDOS	
Seguros Participación Haart 10 %	\$ 25.331.746
TOTAL DIFERIDOS	\$25.331.746



NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Dentro de este rubro se encuentran las obligaciones contraídas por la Fundación SIAM, con las entidades bancarias específicamente por el saldo en las tarjetas de crédito con el Banco CorpBanca. Registrado en detalle a continuación:

CUENTA	VALOR
OBLIGACIONES FINANCIERAS	
Tarjeta CorpBanca	\$ 35.871.751
Crédito CorpBanca	\$ 125.000.000
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$160.871.751

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDORES: Esta cuenta corresponde a las obligaciones contraídas por la Fundación con las empresas que suministran exámenes de laboratorio clínico y medicamentos.

Dentro de este grupo también se encuentran los rubros correspondientes a la participación del 10% que se tiene con la UNION TEMPORAL HAART. Registrado en detalle a continuación:

CUENTA	VALOR
PROVEEDORES	
Medicamentos POS	\$2.248.119.617
Laboratorios	\$663.373.303
Participación Haart 10 %	\$9.091.117.811
Años anteriores	\$32.205.164.414
Grupo Contable Carvajal	\$4.984.169.145
TOTAL PROVEEDORES	\$49.191.944.290



CUENTAS POR PAGAR: Esta cuenta corresponde a las obligaciones contraídas por la Fundación con terceros por diferentes conceptos.

Dentro de este grupo también se encuentran los rubros correspondientes a la participación del 10% que se tiene con la UNION TEMPORAL HAART. Registrado en detalle a continuación:

CUENTA	VALOR
CUENTAS POR PAGAR	
Honorarios Administrativos	\$1.387.425.719
Servicios	\$2.455
Arrendamientos	\$40.212.569
Otras cuentas por pagar / contratos	\$3.426.816.649
Participación Haart 10 %	\$195.639.716
Ut Haart Recobro	\$285.055.354
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$5.471.164.835

DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES: Esta cuenta corresponde a las utilidades que tiene la organización en otras empresas en este caso en la UNION TEMPORAL HAART. Registrado en detalle a continuación:

CUENTA	VALOR
Contrato participación RIBATEJO 70%	\$270.000.000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$270.000.000

RETENCIONES EN LA FUENTE: Esta cuenta corresponde a las obligaciones contraídas por la Fundación con terceros por rubros de impuestos.

Dentro de este grupo también se encuentran los rubros correspondientes a la participación del 10% que se tiene con la UNION TEMPORAL HAART. Registrado en detalle a continuación:

CUENTA	VALOR
RETENCIÓN EN LA FUENTE	
Honorarios	\$118.314.855



Servicios	\$7.001.130
Compras	\$7.380.525
Arriendos	\$1.746.254
Participación Haart 10 %	\$4.304.270
TOTAL RETENCIONES EN LA FUENTE	\$ 138.747.034

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA: Esta cuenta corresponde a las obligaciones contraídas por la Fundación con entidades oficiales y privadas por concepto de aportes parciales y descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral.

Dentro de este grupo también se encuentran los rubros correspondientes a la participación del 10% que se tiene con la UNION TEMPORAL HAART. Registrado en detalle a continuación:

CUENTA	VALOR
RETENCIÓN Y APORTES DE NOMINA	
Aportes Administradoras de Pensiones	\$9.378.624
Aportes Administradoras de Salud	\$6.387.858
Aportes ARL	\$-
Aportes ICBF – Caja de Compensación	\$2.391.112
Participación UT HAART 10 % 2016	\$1.770.660
TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$19.928.254

NOTA 12. CUENTA OBLIGACIONES LABORALES: Esta cuenta corresponde a las obligaciones contraídas por la Fundación con los trabajadores de la empresa.

Dentro de este grupo también se encuentran los rubros correspondientes a la participación del 10% que se tiene con la UNION TEMPORAL HAART. Registrado en detalle a continuación:



CUENTA	VALOR
OBLIGACIONES LABORALES	
Participación UT HAART 10 %	\$4.913.491
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	\$ 4.913.491

NOTA 13. CUENTA OTROS PASIVOS: Este rubro corresponde a los anticipos o avances recibidos de terceros.

Dentro de este grupo se encuentran los rubros correspondientes a la participación del 10% que se tiene con la UNION TEMPORAL HAART. Registrado en detalle a continuación:

CUENTA	VALOR
OTROS PASIVOS	
Anticipos y Avances COOMEVA, otros	\$1.189.043.120
Participación UT HAART 10 %	\$ 78.883.594
TOTAL OTROS PASIVOS	\$1.267.926.714

NOTA 14. CUENTA PATRIMONIO

Está representado por los aportes al finalizar el periodo, como también representa los valores apropiados de los excedentes. Registrado en detalle a continuación:

CUENTA	VALOR
PATRIMONIO	
Capital Social	73.806.565
Revalorización del Patrimonio	2.735.473
Excedentes Años anteriores 2016- INVERSION A CREDITO Y VALOR	11.302.651.904
Excedentes Año 2017	\$845.847.070
Excedentes a DICIEMBRE 2018	\$2.235.038.745
TOTAL PATRIMONIO	\$14.460.079.757



NOTA 15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Representa los valores facturados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento a su objeto social. Dentro de este rubro está incluida la participación del 10 % con la Unión Temporal Haart. Registrado en detalle a continuación.

CUENTA	VALOR
Unidad Funcional de Consulta Externa	48.936.852.048
TOTAL INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	48.936.852.048

NOTA 16. COSTO DE VENTA

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 10 % con la Unión Temporal Haart. Registrado en detalle a continuación:

CUENTA	VALOR
Unidad funcional consulta externa	\$34.984.771.035
Otros gastos Practica medica – Contrato participación RIBATEJO 70%	\$270.000.000.000
TOTAL COSTO DE VENTA	35.254.771.035

NOTA 17. GASTOS ORDINARIOS

Representa los gastos originados en el desarrollo del objeto social principal de la Fundación SIAM 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.

Gastos Administrativos. Los gastos de personal corresponden a los valores pagados y causados ocasionados en la relación laboral existente con el personal al servicio de la Fundación SIAM de conformidad con las disposiciones legales. Y los demás gastos



relacionados con el desarrollo de las actividades de la Fundación. Registrado en detalle a continuación:

CUENTA	VALOR
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Gastos de personal	175.584.830
Honorarios	5.110.103.704
Iva descontable gastos y costos	2.285.823.870
Arrendamientos	230.993.685
Seguros	35.745.225
Servicios	683.684.630
Gastos Legales	72.869.565
Mantenimientos y reparaciones	6.656.897
Adecuaciones e Instalaciones	1.094.548.095
Diversos	1.280.949.492
Gastos de viaje	1.052.200
Total Gastos Administrativos	10.978.012.193

GASTOS DE VENTA: Está conformada por la cuenta impuestos y dentro de este rubro está incluida la participación del 10% con la Unión Temporal Haart. Registrado en detalle a continuación:

CUENTA	VALOR
GASTOS DE VENTA	
Diversos Participación UT HAART 10 %	265.040.411
TOTAL GASTOS DE VENTA	265.040.411



IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS: Está conformada por el monto pagado de impuestos de renta y complementarios. Registrado en detalle a continuación

CUENTA	VALOR
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	
Impuestos de Renta	69.702.000
TOTAL GASTOS DE VENTA	69.702.000

NOTA 18. OTROS INGRESOS

Están conformados por los ingresos que provienen de actividades diferentes al objeto social de la Fundación. Registrado en detalle a continuación:

CUENTA	VALOR
Financieros	106.255.075
Dividendos y participaciones	10.725.900
Descuentos glosa	249.665.063
reintegros	68.496.598
Diversos	5.737
Participación UT HAART 10 %	30.587.365
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	465.735.738

NOTA 19. OTROS GASTOS

Están conformados por los gastos que se originan de actividades que no están directamente relacionados con el objeto social de la Fundación. Registrado en detalle a continuación:

CUENTA	VALOR
Gastos Financieros	82.793.276
Gastos Extraordinarios	42.291.945
Gastos Diversos	432.519.181



Sanción información exógena	42.419.000
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	600.023.402

NOTA 20. RESULTADO DEL EJERCICIO

Están conformados por la ganancia obtenida la finalizar el periodo contable. Registrado en detalle a continuación.

CUENTA	VALOR
DICIEMBRE 2018	2.235.038.745
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	2.235.038.745

CARINA BUITRAGO MARTINEZ
CONTADOR PUBLICO
TP 235204-T

OLGA JULIANA CARVAJAL NIÑO
REVISOR FISCAL
TP 131275- T

CESAR AUGUSTO BUENO SERRANO
DIRECTOR GENERAL
CC 91.218.144

FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION MEDICA SIAM



NIT 900.034.438
INDICADORES FINANCIEROS COMPARATIVOS

A DICIEMBRE 31 DE 2018

LIQUIDEZ

RAZON CORRIENTE

(ACTIVO CORRIENTE/ PASIVO CORRIENTE)

$$\frac{\$ 70.644.588.657}{\$ 56.525.496.369} = 1,25$$

ENDEUDAMIENTO

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO

(PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL) X 100

$$\frac{\$ 56.525.496.369}{\$ 70.985.576.126} = 79,6$$

RAZON DE COBERTURA DE INTERESES

(UTILIDAD OPERACIONAL/INTERES PAGADOS)

$$\frac{\$ 2.439.028.409}{\$ 82.793.276} = 29,5$$

CE SAR AGUSTO BUENO SERRANO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 91.218.144

CARINA BUITRAGO MARTINEZ
CONTADOR
T. P. 235204 - T

OLGA JULIANA CARVAJAL NINO
REVISOR FISCAL
T.P 131275-T



CERTIFICACION SOBRE ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017.

Nosotros CESAR AUGUSTO BUENO SERRANO como Director General y CARINA BUITRAGO MARTINEZ en calidad de contador público de FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION MEDICA SIAM.

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017 , de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo NO 2 , al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

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 has 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 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.

El presente certificado se expide en la ciudad Bogotá D.C a los 12 días del mes de febrero del año 2019.

En constancia firman:



CESAR AUGUSTO BUENO SERRANO
CC 91.218.144
DIRECTOR GENERAL



CARINA BUITRAGO MARTINEZ
TP 235204-T
CONTADOR PUBLICO

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores
ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA
FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION MEDICA FUNDACION SIAM

ENTIDAD Y PERIODO DEL DICTAMEN

He examinado los Estados Financieros preparados conforme a la Sección 3 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, que es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes , por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017 (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa).

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con las normas del estado colombiano de acuerdo a la ley 1314 del año 2009 – NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF – decreto 2420 del año 2015. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y razonable presentación de los estados de situación financiera con el objeto de que estén libres de errores importantes, ya sea por fraude o error, seleccionando y aplicando las políticas apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados de situación financiera con base en mis auditorías. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de Revisoría Fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que planee y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable de sí los estados de situación financiera están libres de errores de importancia relativa.

Una auditoría de los estados de Situación financiera comprende, entre otras cosas, realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los valores y revelaciones en los estados de situación financiera. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia relativa en los estados de situación financiera. En la evaluación de estos riesgos, el Revisor Fiscal considera el control interno relevante de la Fundación SIAM para la preparación y razonable presentación de los estados de situación financiera con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y de las



estimaciones contables realizadas por la Administración de la entidad, así como evaluar la presentación de los estados de situación financiera en conjunto. Considero que la evidencia de auditoría que obtuve me proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que les expreso:

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

En mi opinión, los estados de situación financiera auditados por mí, que fueron fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente, en todo aspecto significativo, la situación financiera de FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION MEDICA, por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017 y estado integral de resultados de sus operaciones, terminado en esa fecha, de conformidad con NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF.

Con base en el desarrollo de mis demás labores de revisoría fiscal, conceptúo que durante los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017 de mi examen en la contabilidad de Fundación SIAM, se llevó de conformidad con la Normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y las decisiones del máximo organismo social.

Los comprobantes de las cuentas, así como la correspondencia y los libros de actas se llevaron y se conservaron debidamente; se observaron medidas de control interno de conservación y custodia de los bienes de la entidad y de los terceros que están en su poder. La Fundación SIAM se encuentra al día por concepto de las obligaciones fiscales nacionales que le son propias.

Existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión preparados por los administradores. La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, evidencian el cumplimiento relativo al aseguramiento de sus trabajadores. Así mismo Fundación SIAM se encuentra al día en el pago por estos conceptos.

En cumplimiento a lo consagrado en la ley 603 del año 2000 Fundación SIAM cuenta con las licencias de software requeridos.

Cordialmente,

OLGA JULIANA CARVAJAL NIÑO

REVISOR FISCAL

T.P NO. 131275 – T

C.C 63.364.266

Calle 2B No. 29-26 Bogotá D.C

e-mail olga_juliana1@hotmail.com