



**FUNDACION PARA EL SERVCIO INTEGRAL DE
ATENCION MEDICA**

NIT 900.034.438 - 3

ESTADOS FINANCIEROS

2019

FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION MEDICA SIAM

NIT 900.034.438



ESTADO INTEGRAL RESULTADOS

A DICIEMBRE 31 DE 2019

INGRESOS		\$ 31,597,329,359
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 21,355,556,081
Instituciones Prestadoras de Salud	\$ 2,232,702,624	
Unidad Funcional de Consulta Externa	\$ 15,496,355,003	
Participacion Haart 10%	\$ 3,747,475,081	
Devolucion En Ventas	-\$ 120,976,627	
COSTO DE VENTAS		17,175,237,074
Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	\$ 3,067,220,242	
Unidad Funcional de Consulta	\$ 6,690,579,504	
Participacion Haart 10%	\$ 7,426,232,108	
Devolucion En compras	-\$ 8,794,760	
EXCEDENTE BRUTO \$		4,180,319,007
GASTOS ADMINISTRATIVOS		\$ 3,485,922,176
Gastos de Personal	\$ 140,896,792	
Honorarios	\$ 1,919,166,187	
Iva descontable por costos y gastos	\$ 133,287,729	
Arrendamientos	\$ 242,809,846	
Seguros	\$ 49,616,657	
Servicios	\$ 337,024,399	
Gastos Legales	\$ 8,159,751	
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 64,568,686	
Adecuacion e Instalacion	\$ 23,036,205	
Gastos de viajes	\$ 130,930,825	
Depreciaciones	\$ 62,562,227	
Diversos	\$ 373,862,872	
GASTOS DE DISTRIBUCION Y VENTAS	(17)	\$ 824,358,123
Diversos participacion UT Haart 10%	\$ 824,358,123	
EXCEDENTE OPERACIONAL		-129,961,292
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	(18)	10,241,773,278
Intereses Financieros	\$ 142,559,943	
Dividendos y Participaciones	\$ 10,091,081,230	
Reintegros	\$ 8,125,714	
Ajuste al peso	\$ 6,391	
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	(19)	671,841,098
Gastos Financieros	\$ 439,442,153	
Gastos Extraordinarios	\$ 46,210,682	
Gastos diversos Ut Haart 10%	\$ 186,188,263	
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		1,249,727,000
Impuesto de Renta y Complementarios	\$ 1,249,727,000	
EXCEDENTE A DICIEMBRE		\$ 8,190,243,888

CESAR AGUSTO BUENO SERRANO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C.91.218.144

CLAUDIA PATRICIA GONZALEZ NIEVES
CONTADOR PUBLICO
T.P. 224515 -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 DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019**ACTIVO****CORRIENTE**

Efectivo y Equivalencia del Efectivo	(3)	\$ 4,004,046,721
Caja		\$ 0
Bancos		\$ 2,067,357,754
Cuentas de Ahorro		\$ 1,936,688,967

Instrumentos Financieros	(4)	\$ 11,959,746,912
Inversiones Acciones		\$ 6,639,920,887.00
Derechos fiduciarios		\$ 70,668,368
Cuentas en participación 10% UT		\$ 5,248,157,657

Deudores	(5)	\$ 25,854,674,179
Cientes		\$ 22,821,739,978
Cuentas Comerciales		\$ 4,998,954
Anticipos y avances		\$ 2,981,482,511
Anticipo Retención		\$ 593,753
Cuentas por cobrar a trabajadores		\$ 18,000,000
Recobro de cartera		\$ 27,858,983

TOTAL ACTIVO CORRIENTE \$ 41,817,467,811

NO CORRIENTE

Propiedad planta y equipo	(6)	\$ 107,311,125
Equipo de Oficina		\$ 1,339,055
Equipo de Computación y Comunicación		\$ 70,876,177
Maquinaria y Equipo médico científico		\$ 24,539,000
Maquinaria		\$ 62,593,262
Equipo de Transporte		\$ 251,098,100
Depreciación		-\$ 303,132,469

Intangibles	(7)	\$ 23,368,555
Licencias		\$ 23,368,555

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE \$ 130,679,680

TOTAL ACTIVO \$ 41,948,147,491

PASIVO**CORRIENTE**

Obligaciones Financieras	(8)	\$ 48,109,617
Bancos Nacionales		\$ 48,109,617

Cuentas Comerciales por pagar	(9)	\$ 21,925,925,842
Proveedores Nacionales		\$ 21,925,925,842

Cuentas por pagar	(10 - 12)	\$ 2,765,677,521
A contratistas		\$ 11,314,696
Costos y gastos por pagar		\$ 2,181,164,043
Dividendos y Participaciones		\$ 540,765,398
Retención en la fuente		\$ 32,344,833
Retención y aporte de nómina		\$ 73,740
Acreedores Varios		\$ 14,811

Otros Pasivos	(13)	\$ 6,355,763,814
Anticipos y Avances		\$ 1,264,402,401
Depositos recibidos para Terceros		\$ 166,228,080
Ingresos Recibidos de Terceros		\$ 4,925,133,333
Fondo Asignación Permanente		

TOTAL PASIVO CORRIENTE \$ 31,095,476,794

NO CORRIENTE

Obligaciones financieras		
Bancos nacionales	\$	-
Otras Obligaciones	\$	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$	-

TOTAL PASIVO \$ 31,095,476,794

PATRIMONIO	(14)	
Excedentes DICIEMBRE 2019	\$	8,190,243,888
Aportes Sociales	\$	73,806,565
Asignación Permanente	\$	2,580,885,815
Revalorización del Patrimonio	\$	2,735,473
Excedentes Años Anteriores	\$	4,998,956

TOTAL PATRIMONIO \$ 10,852,670,697

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO \$ 41,948,147,491

CESAR AGUSTO BUENO SERRANO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C.91.218.144

CLAUDIA PATRICIA GONZALEZ NIEVES
CONTADOR PUBLICO
T.P. 224515 -T

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

**FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION MEDICA SIAM**

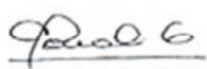
NIT 900.034.438

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2019 - 2018

	2,018	DISMINUCION	AUMENTO	2,019
<u>CAPITAL SOCIAL</u>				
APORTES SOCIALES	\$ 73,806,565	\$ 0	\$ 0	\$ 73,806,565
<u>ASIGNACION PERMANENTE</u>				
ASIGNACION PERMANENTE AÑOS ANTERIORES	\$ 0	\$ 0	\$ 2,580,885,815	\$ 2,580,885,815
<u>REVALORIZACION DEL PATRIMONIO</u>				
CAPITAL SOCIAL	\$ 2,735,473	\$ 0	\$ 0	\$ 2,735,473
<u>RESULTADO EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES</u>				
EXCEDENTES AÑOS ANTERIORES	\$ 850,846,024	\$ 845,847,068		\$ 4,998,956
<u>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</u>				
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$ 2,235,038,745		\$ 5,955,205,143	\$ 8,190,243,888



CESAR AGUSTO BUENO SERRANO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C.91.218.144



CLAUDIA PATRICIA GONZALEZ NIEVES
CONTADOR PUBLICO
T.P. 224515 -T



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



FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION MEDICA SIAM

NIT 900.034.438

FLUJO DE EFECTIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVO	2019	2018	DIFERENCIA
CORRIENTE			
Efectivo y Equivalencia del Efectivo	\$ 4,004,046,721	\$ 7,120,481,582	-\$ 3,116,434,861
Caja	\$ 0	\$ 5,448,956	-\$ 5,448,956
Bancos	\$ 2,067,357,754	\$ 3,565,020,675	-\$ 1,497,662,921
Cuentas de Ahorro	\$ 1,936,688,967	\$ 3,550,011,951	-\$ 1,613,322,984
Instrumentos Financieros	\$ 11,958,746,912	\$ 671,416,987	\$ 11,287,329,925
Inversion Acciones	\$ 6,639,920,887	\$ 0	\$ 6,639,920,887
Derechos fiduciarios	\$ 70,668,368	\$ 62,768,828	\$ 7,899,540
Cuentas en participacion 10% UT	\$ 5,248,157,657	\$ 632,197,889	\$ 4,615,959,768
Provisiones	\$ 0	-\$ 23,549,730	\$ 23,549,730
Deudores	\$ 25,854,674,179	\$ 51,555,037,146	-\$ 25,700,362,967
Cientes	\$ 22,821,739,978	\$ 48,747,082,433	-\$ 25,925,342,455
Cuenta por cobrar a terceros	\$ 4,998,954	\$ 0	\$ 4,998,954
Anticipos y avances	\$ 2,981,482,511	\$ 3,116,321,864	-\$ 134,839,353
Cuentas por cobrar retencion	\$ 593,753	\$ 259,585,105	-\$ 258,991,352
Cuentas por cobrar a trabajadores	\$ 18,000,000	\$ 270,000	\$ 17,730,000
Deudas de difícil cobro	\$ 0	\$ 362,637,831	-\$ 362,637,831
Recobro de Cartera	\$ 27,858,983	\$ 0	\$ 27,858,983
Provisiones	\$ 0	-\$ 935,859,041	\$ 935,859,041
Accionistas	\$ 0	\$ 4,998,954	-\$ 4,998,954
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 41,817,467,811	\$ 59,346,935,715	-\$ 17,529,467,904
NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo	\$ 107,311,125	\$ 285,033,168	-\$ 177,722,043
Equipo de Oficina	\$ 1,339,055	\$ 259,725,620	-\$ 258,386,565
Equipo de Computacion y Comunicación	\$ 70,876,177	\$ 174,593,032	-\$ 103,716,855
Maquinaria y Equipo medico científico	\$ 24,539,000	\$ 17,034,755	\$ 7,504,245
Maquinaria	\$ 62,593,262	\$ 62,593,262	\$ 0
Equipo de Transporte	\$ 251,096,100	\$ 251,096,100	\$ 0
Depreciacion	-\$ 303,132,469	-\$ 480,009,601	\$ 176,877,132
Intangibles	\$ 23,368,555	\$ 30,622,555	-\$ 7,254,000
Licencias	\$ 23,368,555	\$ 30,622,555	-\$ 7,254,000
Diferidos	\$ 0	\$ 25,331,746	-\$ 25,331,746
Gastos pagados por anticipado	\$ 0	\$ 25,331,746	-\$ 25,331,746
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 130,679,680	\$ 340,987,469	-\$ 210,307,789
TOTAL ACTIVO	\$ 41,948,147,491	\$ 59,687,923,184	-\$ 17,739,775,693
PASIVO			
CORRIENTE			
Obligaciones Financieras	\$ 48,109,617	\$ 160,871,751	-\$ 112,762,134
Bancos Nacionales	\$ 48,109,617	\$ 160,871,751	-\$ 112,762,134
Cuentas Comerciales por pagar	\$ 21,925,925,842	\$ 27,835,572,194	-\$ 5,909,646,352
Proveedores Nacionales	\$ 21,925,925,842	\$ 27,835,572,194	-\$ 5,909,646,352
Cuentas por pagar	\$ 2,765,677,521	\$ 5,895,535,853	-\$ 3,129,858,332
A contratistas	\$ 11,314,696	\$ 0	\$ 11,314,696
Costos y gastos por pagar	\$ 2,181,164,043	\$ 5,471,164,835	-\$ 3,290,000,792
Dividendos por Pagar	\$ 540,765,398	\$ 270,000,000	\$ 270,765,398
Retencion en la fuente	\$ 32,344,833	\$ 134,442,764	-\$ 102,097,931
Retencion y aporte de nomina	\$ 73,740	\$ 10,549,630	-\$ 10,475,890
Acreedores varios	\$ 14,811	\$ 9,378,624	-\$ 9,363,813
Obligaciones Laborales	\$ 0	\$ 9,217,761	-\$ 9,217,761
Cesantias	\$ 0	\$ 9,217,761	-\$ 9,217,761
Intereses / cesantias	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Vacaciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Prima	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Otros Pasivos	\$ 6,355,763,814	\$ 1,267,926,714	-\$ 5,087,837,100
Anticipos y Avances	\$ 1,264,402,401	\$ 1,267,926,714	-\$ 3,524,313
Depositos recibidos para Terceros	\$ 166,228,080	\$ 0	\$ 166,228,080
Ingresos Recibidos de Terceros	\$ 4,925,133,333	\$ 21,356,372,096	-\$ 16,431,238,763
Fondo Asignacion Permanente	\$ 0	\$ 0	\$ 0
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 31,095,476,794	\$ 33,901,197,559	-\$ 2,805,720,765
NO CORRIENTE			
Obligaciones financieras	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Bancos nacionales	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Otras Obligaciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$ 0	\$ 0	\$ 0
TOTAL PASIVO	\$ 31,095,476,794	\$ 33,901,197,559	-\$ 2,805,720,765



FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION MEDICA SIAM
NIT 900.034.438
FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

PATRIMONIO

Excedentes Acumulada DICIEMBRE 2019	\$ 8,190,243,888	\$ 2,235,038,745	\$ 5,955,205,143
Aportes Sociales	\$ 73,806,565	\$ 73,806,565	\$ 0
Asignacion Permanente	\$ 2,580,885,815		
Revalorizacion del Patrimonio	\$ 2,735,473	\$ 2,735,473	\$ 0
Excedentes Años Anteriores	\$ 4,998,956	\$ 850,846,024	-\$ 845,847,068
TOTAL PATRIMONIO	\$ 10,852,670,697	\$ 3,162,426,807	\$ 5,109,358,075
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	\$ 41,948,147,491	\$ 37,063,624,366	-\$ 20,320,661,500
Disminucion de las cuentas por cobrar	\$ 25,700,362,967		
Disminucion en propiedad planta y equipo	\$ 177,722,043		
Disminucion en licencias	\$ 7,254,000		
Disminucion en diferidos	\$ 25,331,746		
Incremento en el patrimonio	\$ 7,690,243,890		
FONDOS DISPONIBLES EN EL PERIODO	\$ 33,600,914,646		
Aumento en instrumentos financieros	\$ 11,287,329,923		
Disminucion en obligaciones financieras	\$ 112,762,134		
Disminucion en cuentas comerciales por pagar	\$ 5,909,646,352		
Disminucion en cuentas por pagar	\$ 3,129,858,332		
Disminucion en otros pasivos	\$ 16,268,534,996		
Disminucion en obligaciones laborales	\$ 9,217,770		
TOTAL APLICACIONES	\$ 36,717,349,507		
VARIACION DEL EFECTIVO	-\$ 3,116,434,861		
EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	\$ 7,120,481,582		
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$ 4,004,046,721		


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

**FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION MEDICA SIAM**

NIT 900.034.438

INDICADORES FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2019

LIQUIDEZ**RAZON CORRIENTE**

(ACTIVO CORRIENTE /PASIVO CORRIENTE)

\$	41,817,467,811	=	\$	1.34
\$	31,095,476,794			

ENDEUDAMIENTO

(PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL)

\$	31,095,476,794	=	\$	0.74
\$	41,948,147,491			

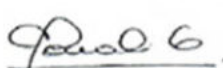
RAZON DE COBERTURA DE INTERESES

(UTILIDAD OPERACIONAL / INTERESES PAGADOS)

-\$	129,961,292	=	-\$	0.49
\$	267,810,409			



CESAR AGUSTO BUENO SERRANO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C.91.218.144



CLAUDIA PATRICIA GONZALEZ NIEVES
CONTADOR PUBLICO
T.P. 224515 -T



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

**FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION
MÉDICA – FUNDACION SIAM
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2019**

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 N o . 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 calle 58 A No. 35A-12, barrio San Nicolás de Federmann 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 ALEFFECTIVO: 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 o podrá ser 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 sí 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	0
BANCOS	2,067,357,753
BANCO AV VILLAS CTA CTE 072041304	0
BANCO CORPBANCA CTA CTE 038-02482-4	86,749,645
BANCO AV VILLAS CTA CTE 477005045	877,864,062
BANCO ITAU CTA CTE 038029161	1,092,744,047
BANCO ITAU CTA CTE 03845263-7 7	9,999,999

BANCOS CUENTAS DE AHORRO	1,936,688,968
BANCO AV VILLAS CTA AHR No. 072-03960-5	268,514,828
BANCO ITAU CTA AHO No. 038-10033-5	201,216,466
BANCO COLPATRIA CTA AHOROS 009142012123	1,466,957,674
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	4,004,046,721

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
FIDEICOMISOS SIAM 038-00642-8	70,668,368
INVERSION ACCION	6,639,920,887
PARTICIPACION HAART 10%	1,098,732,615
NEW HAART SAS	4,149,425,042
TOTAL INVERSIONES	11,958,746,912

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUNTAS 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
CLIENTES VARIOS	8,227,013,522
SURA EPS	38,616,000
SALUD TOTAL EPS	25,937,280
MI IPS COSTA ATLANTICA	750,000,000
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	2,904,000,023
MALLAMAS EPS	186,375,000
COMFENALCO VALLE CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	649,090,000

UNION TEMPORAT HAART	3,388,986,174
GRUPO CELYTA SAS	284,009,045
HAART 40%	14,594,726,456
UT UNION TEMPORAT HAART	14,594,726,456
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	4,998,954
Jr CESAR AUGUSTO BUENO JAIMES	1,665,448
TATIANA BUENO	1,665,446
LYCET BUENO JAIMES	1,665,448
JAIMES JAIMES LYDA YAZMIN	1,306
CESAR AUGUSTO BUENO SERRANO	1,306
ANTICIPOS PROVEEDORES	269,139,951
UT UNION TEMPORAT HAART	500,000
GRUPO CELYTA SAS	268,639,951
ANTICIPOS NEW HAART SAS	2,308,161,260
NEW HAART SAS	2,308,161,260
ANTICIPOS A PROFESIONALES	14,181,300
IVANNA MARCELA JAIMES CARDENAS	1,406,800
UT UNION TEMPORAT HAART	12,774,500
OTROS	390,000,000
FUNDACION PIKAIA	390,000,000
ANTICIPO DE IMPUESTOS	593,753
RETENCION EN LA FUENTE	593,753
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	18,000,000
PRESTAMOS A PROFESIONALES	
FERNANDO SANCHEZ MORALES	18,000,000
RECOBRO DE CARTERA	27,858,983
DERECHOS RECOBRO CARTERA	
INDUPOLIMEROS	27,858,983
TOTAL DEUDORES	25,854,674,179

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
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.339.055
COMPU IMPRESION SAS	1.339.055
EQUIPO DE OFICINA	70.876.177

MUEBLES Y ENSERES	16.593.303
FUNDACION SIAM	9.443.303
METAL DISEÑOS GMC LTDA	7.150.000
EQUIPOS	54.282.874
DOTACION SEDES ADMINISTRATIVAS F. SIAM	54.282.874
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	24.539.000
EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	
FUNDACION SIAM	7.500.000
ALVARO NIETO REY	17.039.000
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	62.593.262
IVAN HERNANDO GOMEZ VIVAS	13.000.000
TECNISEG - TECNOLOGIAS INTEGRALES DE SEGURIDAD DE COLOMBIA	5.979.767
AIRCENTER SAS	28.020.960
FUNDACION SIAM	15.592.535
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	251.096.100
CAMIONETA CHEROKEE F SIAM	9.496.270
CAMIONETA SSANYONG KYRON F SIAM	24.886.071
CAMIONETA MERCEDEZ BENZ F. SIAM	68.953.247
FORD EXPLORER F.SIAM	70.640.821
CAMIONETA AUDI Q5 2015 F. SIAM	77.119.691
DEPRECIACION ACUMULADA	-303.132.469
EQUIPO DE OFICINA F. SIAM	-63.672.998
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN F. SIAM	-11.831.800
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO F. SIAM	-21.245.349
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE F. SIAM	-206.382.322
TOTAL DEUDORES	107.311.125

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
OBRAS DE ARTE	
OBRAS DE ARTE	23.368.555
TOTAL INTANGIBLES	23.368.555

NOTA 8. 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
OBLIGACIONES FINANCIERAS	48.109.617
ITAU - TARJETA DE CREDITO	48.109.617
PROVEEDORES	21.925.925.842
INSUMOS PROVEEDORES MEDICAMENTOS	549.354.172
DEMPOS - MEDICAMENTOS POS SAS	549.354.172
EXAMENES DE LABORATORIO	337.689.739
IDIME - INSTITUTO DE APOYO DIAGNOSTICO SA	163.044.183
CENTRO MEDICO IMBANACO DE CALI SA	2.508.000
PROMEDAN - PROMOTORA MEDICA ODONTOLOGICA	172.137.556
BIENES Y SERVICIOS	14.173.959.621
UT UNION TEMPORAT HAART	10.044.229.434
GCC GRUPO CONTABLE CARVAJAL S.A.S.	4.129.730.187
40% HAART PARTICIPACION	6.864.922.310
UT UNION TEMPORAT HAART	6.864.922.310
TOTAL PROVEEDORES	21.974.035.459

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

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
A CONTRATISTAS	11,074,196
HONORARIOS NO ASISITENCIALES	10,955,196
MYRIAM CARVAJAL NIÑO	240,500
OLGA CARVAJAL NIÑO	10,955,196
GLOSA HONORARIOS - PROFESIONALES	119,000
LUZ MARINA PELAEZ VANEGAS	40,000
KARINA PERDOMO ZUÑIGA	39,000
JUAN RODRIGO LOPEZ	40,000
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2,181,164,043
HONORARIOS PROFESIONALES	501,087,953
HECTOR RICARDO LEAL BAQUERO	12,500,000
CASTAÑEDA BARRAGAN CARLOS GABRIEL	476,081,681
BALANCE INNOBA	12,506,272
OTROS	1,680,076,090

CAJA MENOR	105,048,365
SANDRA ISABEL BUENO SERANO	124,108
CALMARK PHARMA SAS	104,924,257
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,575,027,725
GCC GRUPO CONTABLE CARVAJAL S.A.S.	1,208,927,725
FUNDACION PIKAIA	366,100,000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	2,192,238,239

10. 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
DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR	
PARTICIPACIONES	
RIBATEJO SAS	540,765,398
TOTAL DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES	540,765,398

11. 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
RETENCION EN LA FUENTE	
HONORARIOS	13,797,950
SERVICIOS	10,745,911
ARRENDAMIENTOS	869,814
COMPRAS 2.5%	6,931,158
TOTAL RETENCION EN LA FUENTE	32,344,833

12. RETENCION 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.

CUENTA	VALOR
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	
APORTES ARL	55,140
APORTES ICBF SENA CAJAS COMPENSACION	18,600
TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	73,740

CUENTA	VALOR
ACREEDORES VARIOS	
FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES	
COLPENSIONES	14,811
TOTAL ACREEDORES VARIOS	14,811

NOTA 13. OTROS PASIVOS

Este Rubro Corresponde A Los Anticipos O Avances Recibidos De Terceros. Dentro De Este Grupo Se Encuentran Los Rubros Correspondientes A otros Registrado En Detalle A Continuación:

CUENTA	VALOR
OTROS PASIVOS	
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	1,264,402,401
DE CLIENTES	1,185,518,807
ALEJANDRINA SERRANO DE BUENO	1,000,000
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	1,184,518,807
SOBRE CONTRATOS	78,883,594
CESAR AUGUSTO BUENO SERRANO	78,883,594
DEPOSITOS RECIBIDOS	166,228,080
UT UNION TEMPORAT HAART	166,228,080
INGRESOS RECIBIDOS DE TERCEROS	4,925,133,334
INTERESES ACCIONES JR	29,201,669
Jr CESAR AUGUSTO BUENO JAIMES	29,201,669
COTRATO COMODATO COOMEVA -UT	4,895,931,665
UT UNION TEMPORAT HAART	4,895,931,665
TOTAL OTROS PASIVOS	6,355,763,815

NOTA 14. PATRIMONIO

Está Representado Por Los Aportes Al Finalizar El Periodo, Como También Representa Los Valores Apropriados De Los Excedentes. Registrado En Detalle A Continuación:

CUENTA	VALOR
PATRIMONIO	
CAPITAL SOCIAL	73,806,565
APORTES SOCIALES	
FUNDACION SIAM	73,806,565
ASISGNACION PERMANENTE	2,580,885,815
ASISGNACION PERMANENTE	2,580,885,815
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	2,735,473
DE CAPITAL SOCIAL	
FUNDACION SIAM	2,735,473
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4,998,956
EXEDENTES AÑOS ANTERIORES	
FUNDACION SIAM	4,998,956
PERDIDA AÑO 2019	8,190,243,888
A DICIEMBRE	8,190,243,888
TOTAL PATRIMONIO	10,852,670,697

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
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	2,232,702,624
UT UNION TEMPORAL HAART	2,232,702,624
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	15,496,355,003
COMFENALCO VALLE CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	2,438,640,000
ATENCION UT HAART BOGOTA	6,473,810,003
ATENCION COOMEVA	12,700,000
ATENCION POR MALLAMAS	202,500,000
SURA EPS	2,169,175,000
COMFENALCO VALLE CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	36,720,000
ATENCION COMFENALCO VALLE	4,162,810,000
PARTICIPACION HAART 10%	3,747,475,081
UT UNION TEMPORAL HAART	3,747,475,081
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	-120,976,627
UT UNION TEMPORAL HAART	-120,976,627
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIA	21,355,556,081

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
COSTOS DE VENTAS	
COSTO PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	7,426,232,108
INSTITUCIONES PRESTADORAS HAART 10%	7,426,232,108
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	6,690,579,504
MEDICAMEN TOS Y SUMINISTRO A PACIENTES- DEMPOS	3,887,480,661
HONORARIOS	2,208,143,807
PROGRAMAS DE SALUD	513,146,451
HONORARIOS NO DEDUCIBLES	100,000
RECOBRO VACUNACION - UT HAART	81,708,585
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	3,067,220,242
LABORATORIO CLINICO GENERAL	2,951,721,352
DEVOLUCIONES EN COMPRAS	-8,794,780
IDIME - INSTITUTO DE APOYO DIAGNOSTICO SA	-6,449,136
INSTITUTOCOLOMBIANO DE MEDICINA TROPICAL	-624,000
PROMEDAN - PROMOTORA MEDICA ODONTOLOGICA	-1,721,644
TOTAL COSTO DE VENTAS	17,175,237,074

NOTA 17. 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
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	
GASTOS DE PERSONAL Gastos de Personal	140,896,792
HONORARIOS	1,919,166,187
IMUESTOS	133,287,729
ARRENDAMIENTOS	242,809,846
SEGUROS	49,616,657
SERVICIOS	337,024,399
GASTOS LEGALES	8,159,751
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	64,568,686
ADECUACION E INSTALACION	23,036,205
GASTOS DE VIAJE	130,930,825

DEPRECIACIONES	62,562,227
DIVERSOS	373,862,872
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	3,485,922,176

NOTA 18. 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 VENTAS	
GASTOS PERSONAL	
UT UNION TEMPORAL HAART	824,358,123
TOTAL GASTOS DE VENTAS	824,358,123

NOTA 19. OTROS INGRESOS

Están Conformados Por Los Ingresos Que Proviene De Actividades Diferentes Al Objeto Social De La Fundación. Registrado En Detalle A Continuación:

CUENTA	VALOR
NO OPERACIONALES	
FINANCIEROS	72,653,123
INTERESES	
BANCO COLPATRIA - SCOTIABANK	8,797
ITAU CORBANCA COLOMBIA SA	72,644,326
RENDIMIENTOS	59,483,695
BANCO COLPATRIA - SCOTIABANK	14,696,920
BANCO AV VILLAS	473,881
ITAU CORBANCA COLOMBIA SA	44,018,047
FUNDACION SIAM	294,847
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	10,423,125
CALMARK PHARMA SAS	10,423,125
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	10,091,081,230
NEW HAART SAS	10,091,081,230
RECUPERACIONES	8,125,714
REINTEGROS BANCARIOS	1,466,848
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	6,658,866
DIVERSOS	6,391
AJUSTE AL PESO	6,391
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	10,241,773,278

NOTA 20. OTROS GASTOS

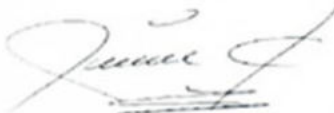
Están Conformados Por Los Gastos Que Se Originan De Actividades Que No Están Directamente Relacionados Con El Objeto Social De La Fundación. Registrado En Detalle A Continuación:

CUENTA	VALOR
NO OPERACIONALES	
FINANCIEROS	439,442,153
BANCARIOS	156,542,395
COMISIONES	15,069,156
INTERESES	267,810,410
AJUSTE AL PESO	20,192
GASTOS EXTRAORDINARIOS	46,210,682
IMPUESTOS ASUMIDOS	17,500,474
GASTOS ASUMIDOS	28,469,708
OTROS	240,500
GASTOS DIVERSOS	186,188,263
SANCIONES MULTAS Y LITIGIOS	83,621,000
OTROS	96,722,881
PARTICIPACION UT HAART 10%	5,844,382
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	671,841,098

CUENTA	VALOR
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	1,249,727,000
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	1,249,727,000


CESAR AGUSTO BUENO SERRANO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C.91.218.144


CLAUDIA PATRICIA GONZALEZ NIEVES
CONTADOR PUBLICO
T.P. 224515 -T


OLGA JULIANA CARVAJAL NIÑO
REVISOR FISCAL
T.P. 131275 -T₇



**CERTIFICACION SOBRE ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018.**

Nosotros CESAR AUGUSTO BUENO SERRANO como Director General y CLAUDIA PATRICIA GONZALEZ NIEVES 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 2019 y 2018, 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 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 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.

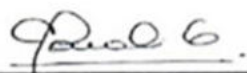
Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

El presente certificado se expide en la ciudad Bogotá D.C a los 12 días del mes de febrero del año 2020

En constancia firman:



CESAR AUGUSTO BUENO SERRANO
DIRECTOR GENERAL
CC 91.218.144



CLAUDIA PATRICIA GONZALEZ NIEVES
CONTADOR PUBLICO
TP 224515-T



Bogotá, Febrero 18 de 2020

INFORME DEL REVISOR FISCAL

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

He auditado los estados financieros adjuntos de los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo del año terminado en esa fecha y el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

La gerencia es responsable por la adecuada preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia y por las políticas de control interno que la gerencia consideró necesarias para que la preparación de estos estados financieros esté libre de incorrección material debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y establecer los estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos con base en mi auditoría. Efectué mi auditoría de acuerdo con las normas de auditoría de información financiera aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requerimientos éticos y que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría consiste en desarrollar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dicha valoración, el revisor fiscal considera el control interno relevante de la entidad para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye una evaluación de lo apropiado de las políticas contables usadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la completa presentación de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.



OLGA JULIANA CARVAJAL NIÑO

REVISOR FISCAL

C.C 63.364.266

T.P NO. 131275 – T

e-mail Olga_juliana1@hotmail.com

CL 318-586-4583