

FUNDACION SIAM

Estados Financieros

Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2021

(En Pesos Colombianos \$COP)



**ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO
TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

FUNDACION SIAM
900.034.438-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Comparativo en pesos Colombianos, a 31 de Diciembre de 2021

ACTIVO	Nota	2021	2020	Variación 2021	Variación %
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	\$ 11,184,774,933.24	\$ 9,813,740,948.34	\$ 1,371,033,984.90	14.0%
Activo financiero	5	\$ 21,743,427,380.03	\$ 18,238,253,359.75	\$ 3,505,174,020.28	19.2%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, corrientes	6	\$ 7,265,395,932.00	\$ 2,038,109,977.00	\$ 5,227,285,955.00	256.5%
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	9	\$ 5,062,706,847.77	\$ 16,236,831,089.00	\$ -11,174,124,241.23	-68.8%
Otras Cuentas por cobrar (contratos de mandato)	7	\$ 1,910,289,317.00	\$ 2,167,251,454.00	\$ -256,962,137.00	-11.9%
Prestamos	8	\$ 1,505,835,386.20	\$ 3,702,627,624.63	\$ -2,196,792,238.43	-59.3%
Deterioro	10	\$ -	\$ 229,753,183.00	\$ 229,753,183.00	-100.0%
Activos por impuestos, corrientes	11	\$ 14,866,843.14	\$ 210,542,860.87	\$ -195,676,017.73	-92.9%
Otros Activos No Financieros	12	\$ 267,792,631.11	\$ 1,155,142,211.00	\$ -887,349,579.89	-76.8%
Gastos Pagados por anticipado		\$ 16,321,957.80	\$ 34,812,015.00	\$ -18,490,057.20	-53.1%
Total Activos Corrientes		\$ 48,971,411,228.29	\$ 53,367,858,356.59	\$ -4,396,447,128.30	-8.2%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Propiedades, Planta y Equipo	13	\$ 2,682,109,635.50	\$ 2,567,914,131.00	\$ 114,195,504.50	4.4%
Depreciación en Propiedades, Planta y Equipo	13	\$ -391,454,355.57	\$ -461,770,233.00	\$ 70,315,877.43	-15.2%
Intangibles	14	\$ 41,127,293.00	\$ 24,856,055.00	\$ 16,271,238.00	65.5%
Amortización Intangibles	14	\$ -5,923,863.00	\$ -1,115,622.00	\$ -4,808,241.00	431.0%
Activos por Impuesto Diferido		\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
Total Activos No Corrientes		\$ 2,326,858,711.93	\$ 2,129,884,331.00	\$ 196,974,380.93	9.4%
Total Activos		\$ 51,297,269,940.22	\$ 55,497,442,687.59	\$ -4,200,172,747.37	-8.2%

Las Notas adjuntas hacen parte de estos estados financieros

Cesar Augusto Bueno
Representante Legal
C.C No 91.218.144

Luis Wilson Morales Montero
Contador Publico
TP 168204-T

PASIVO Y PATRIMONIO NETO	Nota	2021	2020	Variación 2021	Variación %
PASIVOS CORRIENTES					
Pasivos financieros	15	\$ 33,927,189.16	\$ 18,652,565.16	\$ 15,274,624.00	81.9%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	16	\$ 10,304,694,571.89	\$ 11,362,959,862.62	\$ -1,058,265,290.73	-9.3%
Cuentas por pagar a partes relacionadas	17	\$ 982,075,338.00	\$ 11,591,571,042.00	\$ -10,609,495,704.00	-91.5%
Pasivos por impuestos, corrientes	18	\$ 636,892,531.11	\$ 363,060,653.25	\$ 273,831,877.86	75.4%
Beneficios a los empleados	19	\$ 33,400,933.74	\$ 11,533,571.00	\$ 21,867,362.74	189.6%
Ingresos recibidos por anticipado	20	\$ 440,232,133.00	\$ 2,284,376,627.00	\$ -1,844,144,494.00	-80.7%
Ingresos recibidos para terceros	20	\$ 4,032,242,796.32	\$ 274,519,419.00	\$ 3,757,723,377.32	1368.8%
Ingresos recibidos para terceros Contrato Mandato		\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
Otros Pasivos No Financieros		\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
Total Pasivos Corrientes		\$ 16,463,465,495.22	\$ 25,906,873,740.03	\$ -9,443,408,244.81	-36.5%
PASIVOS NO CORRIENTES					
Ingresos recibidos para terceros Contrato Mandato	21	\$ 2,038,481,892.00	\$ 2,189,783,230.00	\$ -151,301,338.00	-6.9%
Otros Pasivos No Financieros LP		\$ 1,317,583,245.52	\$ 1,665,432,578.30	\$ -347,849,332.78	-20.9%
Pasivos financieros a largo plazo		\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
Otros Pasivos Financieros		\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
Pasivo por impuesto diferido		\$ -	\$ -	\$ -	0.0%
Total Pasivos No Corrientes		\$ 3,356,065,137.52	\$ 3,855,215,808.30	\$ -499,150,670.78	-12.9%
Total Pasivos		\$ 19,819,530,632.74	\$ 29,762,089,548.33	\$ -9,942,558,915.59	-33.4%
PATRIMONIO NETO					
Capital Social	22	\$ 73,806,565.00	\$ 73,806,565.00	\$ -	0.0%
Asignaciones permanentes	22	\$ 6,931,529,829.00	\$ 4,631,529,827.00	\$ 2,300,000,002.00	49.7%
Ganancias (pérdidas) del ejercicio	22	\$ 4,179,712,506.31	\$ 14,891,199,167.00	\$ -10,711,486,660.69	-71.9%
Ganancias (pérdidas) acumuladas	22	\$ 20,298,471,659.17	\$ 6,145,595,832.19	\$ 14,152,875,826.98	230.3%
Ajuste NIIF - adopción primera vez	22	\$ -5,781,252.00	\$ -5,781,252.00	\$ -	0.0%
Total Patrimonio Neto		\$ 31,477,739,307.48	\$ 25,735,353,139.26	\$ 5,742,386,168.22	22.3%
Total Pasivos y Patrimonio		\$ 51,297,269,940.22	\$ 55,497,442,687.59	\$ -4,200,172,747.37	-8.2%

Alexander Espinel Rodriguez
Revisor Fiscal
TP 106753-T

FUNDACION SIAM

900.034.438-3

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Comparativo en pesos Colombianos, a 31 de Diciembre de 2021

	Nota	2021	2020	Variación 2021	variación %
Ingresos Totales		\$ 23,510,327,042.96	\$ 33,432,737,945.70	-\$ 9,922,410,902.74	-29.7%
Ingresos de actividades ordinarias	23	\$ 22,874,466,233.04	\$ 29,759,360,009.00	-\$ 6,884,893,775.96	-23.1%
Otros Ingresos	24	\$ 635,860,809.92	\$ 3,673,377,936.70	-\$ 3,037,517,126.78	-82.7%
Costos y Gastos de Gestión		\$ 16,514,312,887.22	\$ 17,766,776,087.07	-\$ 1,252,463,199.85	-7.0%
Gasto de administración	25	\$ 1,639,296,424.92	\$ 1,407,666,868.76	\$ 231,629,556.16	16.5%
Gasto de operación	25	\$ 401,339,744.58	\$ 328,391,361.00	\$ 72,948,383.58	22.2%
Otros Gastos	25	\$ 614,472,537.05	\$ 368,368,952.81	\$ 246,103,584.24	66.8%
Costos de venta y servicio	25	\$ 13,859,204,180.67	\$ 15,662,348,904.50	-\$ 1,803,144,723.83	-11.5%
EBITDA		\$ 6,996,014,155.74	\$ 15,665,961,858.63	-\$ 8,669,947,702.89	-55.3%
Margen EBITDA		\$ 0.30	\$ 0.47	\$ 0.87	-36.5%
Costos y Gastos No Gestión		\$ 2,132,041,186.60	\$ 163,191,278.00	\$ 1,968,849,908.60	1206.5%
Depreciaciones	26	\$ 64,844,571.27	\$ 87,474,404.00	-\$ 22,629,832.73	-25.9%
Gasto por Deterioro		\$ 2,062,155,041.00	\$ 74,390,606.00	\$ 1,987,764,435.00	2672.1%
Amortización		\$ 5,041,574.33	\$ 1,326,268.00	\$ 3,715,306.33	280.1%
UTILIDAD DE OPERACIONES RECURRENTI		\$ 4,863,972,969.14	\$ 15,502,770,580.63	-\$ 10,638,797,611.49	-68.6%
Netos Financieros		\$ 143,514,349.83	\$ 131,690,413.56	\$ 11,823,936.27	9.0%
Ingresos Financieros	24	\$ 62,673,267.08	\$ 100,783,816.07	-\$ 38,110,548.99	-37.8%
Costos y Gastos Financieros		\$ 206,187,616.91	\$ 232,474,229.63	-\$ 26,286,612.72	-11.3%
Ganancias (perdidas) Antes de impuestos		\$ 4,720,458,619.31	\$ 15,371,080,167.07	-\$ 10,650,621,547.76	-69.3%
Impuestos a las Ganancias	27	\$ 540,746,113.00	\$ 479,881,000.00	\$ 60,865,113.00	12.7%
RESULTADO DEL EJERCICIO GANANCIA		\$ 4,179,712,506.31	\$ 14,891,199,167.07	-\$ 10,711,486,660.76	-71.9%

Las Notas adjuntas hacen parte de estos estados financieros


Cesar Augusto Bueno
Representante Legal
C.C No 91.218.144


Luis Wilson Morales Montero
Contador Publico
TP 168204-T


Alexander Espinel Rodriguez
Revisor Fiscal
TP 106753-T

FUNDACION SIAM
900.034.438-3
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - (metodo indirecto)
Comparativo 2021 - 2020
(En pesos Colombianos)

2021-2020

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Cargos (abono) a resultado que no genera flujo de efectivo

Ganancia del Año acumulada (perdida)	\$	3,442,386,166
Asignaciones permanentes	\$	2,300,000,002
Depreciación	-\$	70,315,877
Amortización	\$	4,808,241
Deterioro	-\$	229,753,183
Gastos Pagados por anticipado	\$	18,490,057

Disminuciones (aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-\$	5,227,285,955
Otras Cuentas por cobrar (contratos de mandato)	\$	256,962,137
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	\$	11,174,124,241
Prestamos a trabajadores	\$	2,196,792,238
Otros Activos no financieros	\$	887,349,580
Activos intangibles Distintos de la Plusvalia	-\$	16,271,240
Activos por impuestos corrientes	\$	195,676,018

Disminuciones (aumentos) de pasivos que afectan el flujo de efectivo

Pasivos Financieros	\$	15,274,624
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-\$	1,058,265,291
Cuentas comerciales por pagar a partes relacionadas	-\$	10,609,495,704
Ingresos recibidos para terceros	\$	3,757,723,377
Pasivos por impuestos corrientes	\$	273,831,878
Beneficios a empleados	\$	21,867,365
ingresos recibidos por anticipado	-\$	1,844,344,494
Ingresos recibidos para terceros Contrato Mandato LP	-\$	151,301,338
Otros Pasivos Financieros LP	\$	-
Otros Pasivos no Financieros LP	-\$	347,849,333

Flujo de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de operaci \$ **4,990,403,510**

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION

Adquisición de activos fijos	-\$	114,195,505
Adquisición de activos financieros	-\$	3,505,174,020

Flujo de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de Inversi - \$ **3,619,369,525**

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Aumento de Capital	\$	-
--------------------	----	---

Flujo de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de Financ: \$ -

AUMENTO NETO EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO \$ **1,371,033,985**

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERIODO \$ **9,813,740,948**

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO \$ **11,184,774,933**

Las Notas adjuntas hacen parte de estos estados financieros.



Cesar Augusto Bueno
Representante Legal
C.C No 91.218.144



Luis Wilson Morales Montero
Contador Publico
TP 168204-T



Alexander Espinel Rodriguez
Revisor Fiscal
TP 106753-T

FUNDACION SIAM
900.034.438-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por los meses terminados de 2021 y 2020
 (En pesos Colombianos)

	Capital emitido	Reservas	Asignaciones Permanentes	Resultado del Ejercicio	Ganancias acumuladas	Resultados adopción	Total
SALDOS A 2020	\$ 73,806,565	\$ -	\$ 4,631,529,827	\$ 14,891,199,167	\$ 6,144,598,832	-\$ 5,781,252	\$ 25,735,353,139
Movimientos del año	\$ -	\$ -	\$ 2,300,000,002	-\$ 10,711,486,661	\$ 14,153,872,827	\$ -	\$ 5,742,386,168
Incremento	\$ -	\$ -	\$ 2,300,000,002	\$ -	\$ 14,153,872,827	\$ -	\$ 16,453,872,829
Disminucion	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,711,486,661	\$ -	\$ -	\$ 10,711,486,661
SALDOS A 2021	\$ 73,806,565	\$ -	\$ 6,931,529,829	\$ 4,179,712,506	\$ 20,298,471,659	-\$ 5,781,252	\$ 31,477,739,307

Las Notas adjuntas hacen parte de estos estados financieros



Cesar Augusto Bueno
 Representante Legal
 C.C No 91.218.144



Luis Wilson Morales Montero
 Contador Publico
 TP 168204-T



Alexander Espinel Rodriguez
 Revisor Fiscal
 TP 106753-T

FUNDACION SIAM

Estados Financieros

Por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2021

(En Pesos Colombianos \$COP)



1. INFORMACIÓN GENERAL

Fundación para el Servicio Integral de Atención Medica – Fundación SIAM, Es una Entidad sin ánimo de lucro que obtuvo personería jurídica del orden Nacional mediante Resolución No. 1907 del 24 de mayo de 2011, otorgada por el Ministerio de Salud y Protección Social.

La Fundación Siam tiene como objetivo la prestación de servicios asistenciales de calidad, basados en las necesidades de salud de nuestros pacientes y postulados de manejo para cada patología que dicta el Ministerio de Salud y la comunidad científica mundial al respecto.

El objeto social de fundación SIAM consiste principalmente en investigar, Fomentar la creación de unidades de asesorías consultoría y asistencia técnica y capacitación mediante acciones encaminadas a orientar a las personas a la prevención, además de desarrollar todos aquellos programas, que colaboren con el diagnóstico, prevención y tratamiento de 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 enfermedades en general, entre ellas las retrovirales, infecciosas, ocupacionales y laborales

Misión: Prestar servicios de salud bajo modelos integrales innovadores

Visión: Ser líderes innovadores en salud.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación – la compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia – NIIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Pymes) en su versión año 2009, autorizada por el **Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en ingles)**.

Base de preparación – la compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de cuentas, preparar y difundir Estados Financieros de propósito general una (1) vez al año, el 31 de diciembre, para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales, son los estados financieros individuales los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano.

FUNDACION SIAM

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminados a 31 de diciembre de 2021

(En Pesos Colombianos \$COP)



Los estados de la Compañía a 31 de diciembre de 2016, corresponden a los primeros EEFF preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NIIF) Grupo 2, las cuales se basan en la NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Pymes). Estos EEFF han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos activos e instrumentos financieros.

Hasta el ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2015, inclusive, la compañía preparó sus estados financieros anuales de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGA Colombianos) la información financiera correspondiente al ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2016, incluida en los presentes estados financieros individuales con propósito comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo a las NIIF PYMES, los efectos de los cambios de los PCGA Colombianos aplicados a 31 de diciembre de 2015 y a 1 de enero de 2015, (fecha de transición) y las NIIF PYMES se explican en las conciliaciones incluidas en la Nota 24.

Activos financieros – los activos financieros incluyen: el efectivo y equivalentes al efectivo, cuentas comerciales por cobrar. Son registrados utilizando el modelo de costo amortizado.

El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y el vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad.

Los estimados bajo el método de intereses efectivo incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de intereses efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial, - **el costo amortizado de un activo financiero** es el valor presente de los flujos de efectivo cobrar, descontados a la tasa de intereses efectiva y el ingreso por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del activo financiero al inicio de un periodo, multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Los activos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por cobrar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo futuros esperados, usando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero.

FUNDACION SIAM

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminados a 31 de diciembre de 2021

(En Pesos Colombianos \$COP)



Fundación SIAM., revisara periódicamente sus estimaciones de cuentas por cobrar, con el objeto de reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados. **La compañía**, reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha en que se realice o en su revisión.

Deterioro de activos financieros – Al final del periodo en que se informa, la compañía evaluara si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado.

En los casos que existan evidencia objetiva de deterioro del valor la compañía reconocerá una pérdida por deterioro del valor del activo en el resultado.

Para todos los activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor o contraparte; o
- Incumplimiento del contrato, ya sea por atraso en los pagos y/u omisión, de capital o intereses pactados; o
- El acreedor, por razones legales o económicas relacionadas con la dificultad financiera del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- Es altamente probable, que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera;
- Desaparición de un mercado activo para dicho activo financiero debido a dificultades financieras

Propiedades, planta y equipo – la propiedad planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. El valor de la propiedad planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

Las mejoras en propiedades ajenas, la compañía las reconocerá como un activo de propiedades planta y equipo y su vida útil (depreciación) será la misma, por la duración del contrato de arrendamiento de la propiedad en uso, y esta se reestimaré por el tiempo de las renovaciones del contrato de arrendamiento.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es la tasa de depreciación utilizadas para determinarlas.

FUNDACION SIAM

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminados a 31 de diciembre de 2021

(En Pesos Colombianos \$COP)



Elemento PPE	vida útil en años	Tasa de depreciación fiscal
Construcciones y edificaciones	40.5 años	22,5%
Maquinaria y equipo	10 años	10%
Equipo de oficina	5 años	20%
Equipo de computación y comunicación	5 años	20%
Equipos Medico científico	12 años	8%
Flota y equipo de transportes	5 años	20%

Mejoras en propiedad ajena - Tiempo del contrato del bien inmueble, siempre y cuando la mejora sea material y usada para la operación de la compañía.

Arrendamientos - los arrendamientos se clasifican como **arrendamiento financiero** si se transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad, un arrendamiento se clasificará como **arrendamiento operativo** si no transfiere todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad.

Si es un arrendamiento financiero u operativo depende de la esencia de la transacción y no de la forma del contrato.

Activos intangibles - Los **activos** intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, la compañía reconocerá estos activos cuando han sido adquiridos de forma separada, cuyo costo comprende el precio de adquisición y cualquier costo atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

La amortización es aplicada de forma sistemática a lo largo de su vida útil, del importe depreciable y la cual no podrá ser superior a diez años, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce a resultados una pérdida por deterioro.

Deterioro del valor de los activos - una pérdida por deterioro se produce cuando el **importe en libros** de un activo es superior a su importe recuperable. En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro.

Pasivos financieros - los pasivos se medirán al costo amortizado menos el deterioro del valor, excepto para las inversiones en acciones preferentes no

FUNDACION SIAM

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminados a 31 de diciembre de 2021

(En Pesos Colombianos \$COP)



convertibles y son opción de venta y para las acciones ordinarias sin opción de venta que **cotizan en bolsa o** cuyo valor razonable se puede medir con fiabilidad de otro modo, que se midan al valor razonable con cambios en el valor reconocidos en el resultado.

Para la compañía los pasivos financieros incluyen: instrumentos de deuda (cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar), tanto en moneda nacional como moneda extranjera y pagares u otro tipo de título valor en calidad de exigible.

El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial menos los reembolsos del principal más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de intereses efectivo de cualquier diferencia entre el valor de reconocimiento inicial y el vencimiento del mismo.

Para que sea un pasivo financiero, debe existir como mínimo condiciones contractuales, de un instrumento financiero.

Los pasivos financieros a tasa de intereses variable son registrados inicialmente por el importe por pagar al vencimiento con una estimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La compañía revisa periódicamente sus estimaciones de pagos para reflejar la realidad económica en sus flujos de efectivo estimados y revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, usando la tasa de intereses efectiva original del instrumento financiero. La compañía reconoce el ajuste como ingreso o gasto en el resultado de la fecha de revisión.

Impuesto a las ganancias – el gasto por impuesto a las ganancias comprende el **impuesto corriente** y el **impuesto diferido**. La compañía reconoce las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que hayan sido reconocidos en los estados financieros. El **impuesto corriente** es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores. El **impuesto diferido** es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente de que la compañía recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento precedentes de periodos anteriores.

Impuesto corriente – el impuesto corriente por pagar se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere la ganancia reportada en el estado (de ganancias o pérdidas y otro resultado integral, estado de ganancias o pedidas, estado de resultado integral), debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que nunca

FUNDACION SIAM

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminados a 31 de diciembre de 2021

(En Pesos Colombianos \$COP)



son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o sustancialmente aprobadas al final del periodo sobre el que se informa, la compañía determina la provisión para el impuesto sobre la renta y complementarios con base en la utilidad gravable o renta presuntiva, la mayor, estimada en tasas especificadas por el gobierno en su ley de impuestos.

Impuesto diferido – el impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondiente utilizadas para la determinación de la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuesto diferido, por casia de todas las diferencias deducibles, en la medida de que resulte probable que la compañía disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivo no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

Impuesto corriente y diferido – los impuestos corrientes y diferidos se deberán reconocer en ganancias o pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que afectan en Otro Resultado Integral (ORI) directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en Otro Resultado Integral o directamente en el patrimonio respectivamente.

Provisiones – las provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado que es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación. Los recursos económicos son estimados de forma fiable. El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los registros y las incertidumbres de las obligaciones correspondientes.

Beneficios a los empleados – la compañía reconoce como beneficios a los empleados todo tipo de contraprestación que la compañía proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios prestados a la compañía, incluyendo a la alta gerencia.

Corto plazo – los beneficios a que los empleados tienen derecho cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Se reconocer como

FUNDACION SIAM

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminados a 31 de diciembre de 2021

(En Pesos Colombianos \$COP)



un pasivo a la fecha del informe, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

Largo plazo – son los beneficios cuyo plazo no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Ingresos – para la compañía la definición de sus ingresos incluye tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones estimadas para los clientes.

La compañía incluirá en sus ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir y excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como el impuesto a las ventas (IVA), o recursos recibidos para terceros. En una relación de agencia, la compañía solo reconocerá como ingreso de actividades ordinarias solo el importe de su comisión.

Intercambio de bienes – la compañía no reconocerá ingreso de actividades ordinarias cuando se intercambien bienes (productos) o servicios por bienes o servicios de naturaleza o valor similar, o cuando se intercambien bienes o servicios de naturaleza diferente, pero que la transacción carezca de carácter comercial.

Ingresos de actividades ordinarias – estas surgen en el curso de las operaciones ordinarias de la compañía y adopta una variedad de nombres, tales como ventas, comisiones e intereses.

Ganancias – son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias. Cuando las ganancias se reconocen en el estado de resultado integral, se presentarán por separado, para que sean útil para la toma de decisiones económicas de la compañía.

Inversiones en negocios conjuntos: un negocio conjunto es un acuerdo contractual mediante el cual dos o más empresas emprenden una actividad económica que se somete al control conjunto. Los negocios conjuntos pueden tomar la forma de operaciones controladas de forma conjunta, **activos** controlados de forma conjunta. (...).

FUNDACION SIAM

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminados a 31 de diciembre de 2021

(En Pesos Colombianos \$COP)



La operación de algunos negocios conjuntos aplica el uso de activos y otros recursos de los participantes, **en lugar de la constitución de una sociedad por acciones**, asociación con fines empresariales u otra entidad, o una estructura financiera independiente de los participantes. Cada participante utilizará sus **Propiedades, planta y equipo** y llevará sus propios inventarios. También incurrirá en sus propios **gastos y pasivos**, obteniendo su propia financiación, que representará sus propias obligaciones. (...). Normalmente, el acuerdo del negocio conjunto establecerá la forma en que los participantes compartirán los **ingresos** ordinarios provenientes de la venta del producto o servicio conjunto y cualquier gasto incurrido en común.

Con respecto a sus participaciones en operaciones controladas de forma conjunta, fundación Siam como participante reconocerá en sus estados financieros:

- a) Los activos que controla y los pasivos en los que incurre; y
- b) Los gastos que incurre y su participación en los **ingresos** obtenidos de venta de bienes o prestación de servicios por el negocio conjunto.

A la fecha Fundación SIAM, es Participe junto a NEW HAART S.A.S y DEMPOS S.A, en la Unión Temporal HAART, en donde tiene el 10% de participación, 30% NEW HAART S.A.S y 60% DEMPOS S.A, en donde unen esfuerzos para la prestación de servicios médicos.

3. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRITICAS

En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones y presunciones se revisan regularmente, las revisiones sobre estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta un solo periodo, o periodos futuros.

FUNDACION SIAM

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminados a 31 de diciembre de 2021

(En Pesos Colombianos \$COP)



4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	2021	2020
CAJA GENERAL	\$ -	\$ 103.283,00
CAJAS MENORES	\$ 2.500.000,00	\$ -
PARTICIPACION UT HAART 10%	\$ 1.151.705,00	\$ 470.000,00
BANCOS - CUENTAS CORRIENTE	\$ 5.603.471.676,96	\$ 8.170.282.327,73
CUENTAS DE AHORRO	\$ 5.577.651.551,28	\$ 1.642.885.337,61
	\$ 11.184.774.933,24	\$ 9.813.740.948,34

A la fecha de presentación de los EEEF, la fundación no presenta restricción en el manejo de recursos, representados en sanciones o cualquier orden legal, los cuales son utilizados en el desarrollo operacional de su ciclo normal.

En el caso de contrato de mandato de fundación SIAM con UT Haart, en donde se realiza la facturación a Coomeva EPS, Fundación SIAM reconoce el ingreso recibido para terceros en su facturación y el efectivo y equivalente que recibe, identifica como recurso con propósito y destinación específica, ya que corresponde al ingreso de flujo de la actividad de la UT Haart.

Los saldos de sus cuentas bancarias se presentan a la fecha de cierre totalmente conciliadas con las entidades bancarias, sin reportar diferencias o novedades, sus saldos por cuenta bancaria son los siguientes:

CUENTAS CORRIENTES	2021
BANCO CORPBANCA 03802-4824	\$ 30.429.532,57
BANCO AV VILLAS 47700-5045	\$ 4.567.144.544,92
BANCO ITAU 03802-9161	\$ 799.041.181,86
BANCO ITAU 038-45263-7	\$ 10.000.000,00
PARTICIPACION UT HAART 10%	\$ 196.856.416,20
	\$ 5.603.471.675,55

FUNDACION SIAM

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminados a 31 de diciembre de 2021

(En Pesos Colombianos \$COP)



CUENTAS DE AHORRO	2021
BANCO AV VILLAS No. 07203-9605	\$ 282.543.842,32
BANCO ITAU No. 03810-0335	\$ 191.657.804,00
BANCO COLPATRIA 009142012123	\$ 5.103.449.904,96
	\$ 5.577.651.551,28

5. ACTIVO FINANCIERO

INVERSIONES

DERECHOS FIDUCIARIOS	2021	2020
FIDEICOMISOS SIAM 038-00642-8	\$ 40.429.547,03	\$ 6.761.430,75
	\$ 40.429.547,03	\$ 6.761.430,75
ACCIONES		
INVERSION ACCIONES	\$ 21.702.997.883,00	\$ 18.231.491.929,00
	\$ 21.702.997.883,00	\$ 18.231.491.929,00

Como parte de los excedentes del año 2020, fueron destinados para la compra de acciones de la empresa Crédito & Valor SAS, por valor de \$\$11.591.571.042, para el año 2021, Fundación SIAM, realiza inversión en acciones de NEW HAART S.A.S., por \$3.471.505.904.

Total, Activos financieros	2021	2020
	\$ 21.743.427.380,03	\$ 18.238.253.359,75

6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar de Fundación Siam se identifican por su objeto y propósito, identificando las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, de las cuentas que, por convenios de mandato, como es el de UT Haart con Coomeva, que se discrimina de manera separada, para reconocer su

FUNDACION SIAM

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminados a 31 de diciembre de 2021

(En Pesos Colombianos \$COP)



impacto con la cartera directa de la operación de fundación SIAM, de igual manera con otros conceptos, como las Cuentas por Cobrar a partes relacionadas.

	2021	2020
CLIENTES	\$ 5.901.940.637,00	\$ 2.038.109.977,00
CUENTAS POR COBRAR PEND FACTURAR	\$ 1.363.455.295,00	\$ -
	\$ 7.265.395.932,00	\$ 2.038.109.977,00

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR – (CONTRATOS DE MANDATO)

El saldo a 31 de diciembre de 2021, corresponde al saldo facturado hasta la fecha por concepto del contrato de mandato que se tienen con la UT-HAART, que se factura a Coomeva.

	2021	2020
CUENTAS POR COBRAR EN CONTRATOS DE MANDATO	\$ 1.910.289.317,00	\$ 2.167.251.454,00
	\$ 1.910.289.317,00	\$ 2.167.251.454,00

8. PRESTAMOS

	2021	2020
PRESTAMOS A PROFESIONALES	\$ 495.963.853,00	\$ 662.203.067,00
	\$ 495.963.853,00	\$ 662.203.067,00

Corresponde principalmente al préstamo realizado a TATIANA LEXANDRA BUENO por \$200.208.000 y CESAR AUGUSTO BUENO por \$295.797.801, prestadores de servicios profesionales de la Fundación SIAM.

PRESTAMO A PARTES RELACIONADAS	2021	2020
	\$ 2.186.237,00	\$ 3.253.060.121,63

FUNDACION SIAM

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminados a 31 de diciembre de 2021

(En Pesos Colombianos \$COP)



	2021	2020
PRESTAMOS A VINCULADOS ECONOMICOS	\$ 999.553.136,00	\$ -
GRUPO CELYTA SAS	\$ 374.282.854,00	\$ -
BALANCE INNOBA	\$ 99.576.105,00	\$ -
INDUPOLIMEROS S.A.S	\$ 200.559.668,00	\$ -
CREDITO Y VALOR SAS	\$ 322.974.509,00	\$ -
CESAR AUGUSTO BUENO SERRANO	\$ 2.160.000,00	\$ -

	2021	2020
PARTICIPACION UT HAART 10%	\$ 1.260.406,20	\$ -
PRESTAMOS A PARTICULARES	\$ 5.054.954,00	\$ -
PRESTAMOS A CONTRATISTAS	\$ 1.816.800,00	\$ 3.639.900,00
	\$ 8.007.360,20	\$ 3.639.900,00

Los préstamos a contratistas corresponden a pagos de seguridad social realizados por SIAM.

9. CUENTAS POR COBRAR A PARTES RELACIONADAS

Las cuentas por cobrar a partes relacionadas, agrupa la participación en cuentas comerciales por cobrar de la Unión Temporal Haart, las cuentas de difícil cobro y derechos de recobro de cartera de la misma.

FUNDACION SIAM

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminados a 31 de diciembre de 2021

(En Pesos Colombianos \$COP)



	2021	2020
CUENTAS EN PARTICIPACION	\$ 2.334.629.321,00	\$ 11.417.107.892,00
CUENTA POR COBRAR SIAM RET FTE	\$ 24.593.403,00	\$ -
PARTICIPACION UT HAART 10%	\$ 2.703.484.123,77	\$ 4.819.723.197,00

DEUDAS DE DIFICIL COBRO	\$ 90.537.208,00	\$ 90.537.208,00
PARTICIPACION UT HAART 10%	\$ 90.537.208,00	\$ 90.537.208,00
DERECHOS DE RECOBRO DE CARTERA	\$ -	\$ 27.858.983,00
PARTICIPACION UT HAART 10%	-\$ 90.537.208,00	-\$ 90.537.208,00
	\$ 92.723.445,00	\$ 19.517.750.195,63

10. DETERIORO y CASTIGO DE CARTERA

El deterioro corresponde a los deterioros reportados por la participación de la Unión Temporal Haart a 31 de diciembre de 2021, las cuentas comerciales por cobrar de SIAM no presentan deterioro en sus cuentas.

DETERIORO DE CARTERA	2021	2020
PARTICIPACION UT HAART 10%	\$ -	-\$ 229.753.183,00
	\$ -	-\$ 229.771.174,00

Se realizó el castigo de cartera del 60% de la cartera que UT HAART tiene con Coomeva EPS, teniendo en cuenta, en que la Superintendencia de Salud decreto el proceso de liquidación a esta EPS, se reconoce el 10% de la participación correspondiente a SIAM equivalente a \$2.062.155.041.

Se aplica a cartera el deterioro que se tenía asignado con corte a 31 de diciembre de 2021. Por valor de \$278.320.512

FUNDACION SIAM

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminados a 31 de diciembre de 2021

(En Pesos Colombianos \$COP)



11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

A 31 de diciembre de 2021, los activos por impuestos corrientes corresponden a

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2021	2020
SALDO A FAVOR RETENCION	\$ 3.483.425,64	\$ 3.838.271,87
PARTICIPACION UT HAART 10%	\$ -	\$ 206.704.589,00
PATICIPACION G1 UT	\$ 11.383.417,50	\$ -
	\$ 14.866.843,14	\$ 210.542.860,87

El saldo por \$3.483.425,64, corresponde a la retención en la fuente que ha practicado el banco COLPATRIA – SCOTIABANK, por concepto de los movimientos bancarios que la fundación realizo durante el año 2021. El saldo de \$11.383.417,50 corresponde a las retenciones en la fuente que le practican a G1 UT y es la participación que debe reconocer la fundación SIAM por su participación.

Los activos por impuestos corrientes se identifican aparte de las cuentas por cobrar, ya que no corresponden a las características de cuentas comerciales, y que no son de naturaleza o carácter contractual, sino impositivo, a favor de Fundación SIAM.

12. ACTIVOS NO FINANCIEROS

Los anticipos y avances en Fundación SIAM, representa los pagos realizados por anticipado a proveedores y contratistas, de los cuales no se ha recibido el servicio o producto contratado, pero que en su momento no representa una cuenta por cobrar.

Por lo anterior, los avances y anticipos entregados se analizan desde el propósito de la realización, con el propósito de identificar la norma que realmente aplica, si es un activo financiero o no financiero.

FUNDACION SIAM

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminados a 31 de diciembre de 2021

(En Pesos Colombianos \$COP)



ACTIVOS NO FINANCIEROS - ANTICIPOS Y AVANCES	2021	2020
A PARA SERVICIOS	\$ 54.115.007,50	\$ -
OTROS	\$ 24.105.700,00	\$ 796.747.894,00
PARTICIPACION UT HAART 10%	\$ 189.571.923,61	\$ 358.394.317,00
	\$ 267.792.631,11	\$ 1.155.142.211,00

El saldo de anticipos Otros corresponde a un saldo pendiente por facturar por Fundación PIKAI de la vigencia 2019., que se facturara con servicios futuros.

Los anticipos entregados por Fundación SIAM., a 31 de diciembre de 2021, no son activos financieros, pero si contiene las condiciones para ser reconocido como activo No financiero, ya que corresponde a anticipos y avances para adquisición de activos no financieros, y/o adquisición de servicios; los proveedores de mayor valor son Encristal SAS con \$22.930.257,5 y Sinarco con \$14.904.712 para materiales y servicios de la sede de Bucaramanga.

13. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En concordancia a la sección 17 de la NIIF para Pymes, identifica los activos de propiedades, planta y equipo como elementos que:

- Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes y/o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se espera usar más de un periodo.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2021	2020
CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 87.136.104,00	\$ -
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ -	\$ 1.339.055,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 2.033.976.050,00	\$ 2.033.976.050,00
EQUIPO DE OFICINA	\$ 154.065.380,00	\$ 120.452.320,00
MUEBLES Y ENSERES	\$ 47.128.703,00	\$ 16.593.303,00
EQUIPOS	\$ 56.998.774,00	\$ 54.282.874,00

FUNDACION SIAM

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminados a 31 de diciembre de 2021

(En Pesos Colombianos \$COP)



PARTICIPACION UT HAART 10%	\$ 49.937.903,00	\$ 49.576.143,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	\$ 188.217.406,50	\$ 94.198.655,00
EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	\$ 145.149.914,00	\$ 52.141.976,00
PARTICIPACION UT HAART 10%	\$ 43.067.492,50	\$ 42.056.679,00
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	\$ 38.259.416,00	\$ 66.851.951,00
MEDICO	\$ 34.000.727,00	\$ 62.593.262,00
PARTICIPACION UT HAART 10%	\$ 4.258.689,00	\$ 4.258.689,00
AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	\$ 180.455.279,00	\$ 251.096.100,00
DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 391.454.355,57	-\$ 461.770.233,00
	\$ 2.290.655.279,93	\$ 2.106.143.898,00

Para el año 2021, No se realizó nuevas estimaciones de vidas útiles

14. INTANGIBLES

Conforme a la Sección 18 de la NIIF para las Pymes, los activos intangibles se reconocen si y solo si, es probable que los beneficios económicos futuros esperados fluyan a la entidad, el costo o valor del activo pueden ser medidos con fiabilidad; y el resultado no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

Por lo anterior, Fundación SIAM, reconoce los siguientes activos intangibles en sus estados Financieros a 31 de diciembre de 2021.

INTANGIBLES	2021	2020
LICENCIAS SOFTWARE	\$ 17.758.740,00	\$ 1.487.500,00
OBRAS DE ARTE	\$ 23.368.555,00	\$ 23.368.555,00
AMORTIZACION ACUMULADA	-\$ 5.923.863,00	-\$ 1.115.622,00
	\$ 35.203.432,00	\$ 23.740.433,00

FUNDACION SIAM

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminados a 31 de diciembre de 2021

(En Pesos Colombianos \$COP)



Entre sus activos intangibles, fundación Siam cuenta una licencia de uso contable Helisa, la cual conforme a la Sección 18 de la NIIF para las Pymes aplicando el párrafo 18.20 se aplica una vida útil de 10 años, desde la fecha de su adquisición, de igual manera se podrá realizar nuevas estimaciones, si las condiciones de uso el intangible y sus beneficios de uso ameriten un incremento o una nueva estimación.

En el caso de las obras de arte, tienen 10 obras, las cuales cuentan con sus certificados de autenticidad, estas obras de arte, al no ser consideradas como un activo que no son usadas para el objeto social de la fundación Siam, ni para su explotación, estas se encuentra fuera del alcance de las secciones de propiedades planta y equipo y/o inventarios, y son reconocidas como activos intangibles, dado a su destinación, diferente a la explotación o generación de beneficios económicos, pero se reconocen por su valor de adquisición y valoración.

15. PASIVOS FINANCIEROS

Al cierre de diciembre de 2021, la fundación, presenta saldos por pasivos financieros el cual esta generado por el uso de la tarjeta de crédito del Banco ITAU CORBANCA COLOMBIA SA, con un cupo bancario de \$100.000.000,00, para el 31 de diciembre de 2021 el saldo adeudado por tarjeta de crédito es de **\$33.927.189,16**

16. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar corresponden a la prestación de servicios recibidos y/o adquisición de bienes para el desarrollo de la actividad de la compañía, como proveedores, honorarios, servicios públicos entre otros.

PROVEEDORES	2021	2020
INSUMOS PROVEDORES MEDICAMENTOS	\$ 1.621.759.047,00	\$ 1.857.549.307,12
EXAMENES DE LABORATORIO	\$ 229.780.647,00	\$ 304.269.432,00
SERVICIOS ATENCION MEDICA - CONSULTA	\$ 1.718.118.344,50	\$ 891.801.941,50
BIENES Y SERVICIOS	\$ 1.877.896.147,00	\$ 3.627.991.608,00
PARTICIPACION UT HAART 10%	\$ 3.654.430.587,13	\$ 2.916.487.408,00
	\$ 9.101.984.772,63	\$ 9.598.099.696,62

FUNDACION SIAM

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminados a 31 de diciembre de 2021

(En Pesos Colombianos \$COP)



OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	2021	2020
A CONTRATISTAS	\$ 61.403.455,62	\$ 731.668,00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 1.070.229.225,00	\$ 1.014.920.650,00
PARTICIPACION UT HAART 10%	\$ 71.077.118,64	\$ 749.207.848,00
	\$ 1.202.709.799,26	\$ 1.764.860.166,00

TOTAL, CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 10.304.694.571,89	\$ 11.362.959.862,62
---	-----------------------------	-----------------------------

17. CUENTAS POR COBRAR A PARTES RELACIONADAS

A 31 de diciembre de 2021, este concepto reporta el saldo por \$971.505.904, como cuentas por pagar por concepto de la adquisición de acciones en la empresa New HAART SAS.; y cuentas por pagar a LYDA YAZMIN JAIMES por \$10.569.434.

18. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponden a los pasivos por impuestos, incurridos durante el periodo que se deben cancelar en el periodo en relación con los impuestos por concepto de retención en la fuente a título de renta, retención a título de ICA y Renta.

RETENCION EN LA FUENTE	2021	2020
HONORARIOS 11%	\$ 17.100.381,00	\$ 3.880.671,00
HONORARIOS MEDICOS ART 383	\$ 13.023.000,00	\$ 6.202.530,00
HONORARIOS 10%	\$ 100.330,00	\$ -
SERVICIOS	\$ 12.500.808,00	\$ 7.521.960,00
ARRENDAMIENTOS	\$ 1.937.245,00	\$ 888.870,00
COMPRAS 2.5%	\$ 35.783.868,00	\$ 9.075.434,25
PARTICIPACION UT HAART 10%	\$ 7.923.407,11	\$ 5.491.188,00
	\$ 88.369.039,11	\$ 33.060.653,25

FUNDACION SIAM

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminados a 31 de diciembre de 2021

(En Pesos Colombianos \$COP)



RET ICA BOGOTA	\$ 7.777.379,00	\$ -
IMPUESTO DE RENTA	\$ 540.746.113,00	\$ 330.000.000,00

TOTAL, POR IMPUESTOS CORRIENTES	2021	2020
	\$ 636.892.531,11	\$ 363.060.653,00

19. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El valor de las obligaciones por beneficios a los empleados, por parte de la compañía a 31 de diciembre de 2021, respectivamente han sido determinados por aquellos pagos que, por ley, la compañía debe conceder a sus empleados por los servicios recibidos, entre los cuales están: salarios, auxilio de transporte, aportes y retenciones de seguridad social, primas, vacaciones y demás beneficios a corto plazo.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2021	2020
SALARIOS POR PAGAR	\$ 222.667,00	\$ 322.427,00
PARTICIPACION UT HAART 10%	\$ 222.667,00	\$ 322.427,00
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 7.513.221,90	\$ 5.108.620,00
LEY 50 DE 1990 Y NORMAS POSTERIORES	\$ 2.506.897,00	\$ 118.008,00
PARTICIPACION UT HAART 10%	\$ 5.006.324,90	\$ 4.990.612,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 893.627,80	\$ 582.091,00
INTERES CESANTIAS	\$ 320.986,00	\$ 21.579,00
PARTICIPACION UT HAART 10%	\$ 572.641,80	\$ 560.512,00
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 48.728,40	\$ 118.008,00
VACACIONES	\$ 4.484.660,70	\$ 2.978.938,00
VACACIONES	\$ 1.309.075,00	\$ 59.075,00
PARTICIPACION UT HAART 10%	\$ 3.175.585,70	\$ 2.919.863,00

FUNDACION SIAM

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminados a 31 de diciembre de 2021

(En Pesos Colombianos \$COP)



FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES	\$ 10.644.341,94	\$ 140.500,00
FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES	\$ 6.211.000,00	\$ 140.500,00
PARTICIPACION UT HAART 10%	\$ 4.433.341,94	\$ -
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ 9.593.688,00	\$ 2.282.987,00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ 7.432.558,00	\$ 56.667,00
PARTICIPACION UT HAART 10%	\$ 2.161.130,00	\$ 2.226.320,00
	\$ 33.400.935,74	\$ 11.533.571,00

20. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADOS	2021	2020
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	\$ 424.923.818,00	\$ 675.707.484,00
UNION HAART U.T.	\$ 14.808.315,00	\$ 1.608.369.143,00
CALMARK PHARMA SAS	\$ 500.000,00	\$ 500.000,00
HERNAN HURTADO	\$ 78.000.000,00	\$ -
INGRESOS DE UT 2019 - CONVENIO SIAM	\$ 3.284.811.372,00	\$ 182.465.935,00
UNION HAART U.T.	\$ 667.793.871,00	\$ -
PARTICIPACION 10% HAART U.T.	\$ 1.637.553,32	\$ 92.053.484,00
	\$ 4.472.474.929,32	\$ 2.559.096.046,00

Corresponde a los ingresos en dinero, que la fundación ha recibido de manera anticipada, por servicios por prestar y que en el futuro se convertirán en ingresos, en el momento en que los servicios sean recibidos.

FUNDACION SIAM

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminados a 31 de diciembre de 2021

(En Pesos Colombianos \$COP)



21. INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS.

Corresponden a saldos que se reciben a favor de terceros, pero que no serán ingresos para la fundación. El saldo más relevante corresponde al contrato de mandato de la Unión Haart con Coomeva, en donde los servicios facturados a Coomeva corresponden a ingresos de la UT Haart, que luego serán distribuido de acuerdo con el porcentaje de cada uno de los participantes de la unión temporal.

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	2021	2020
UNION HAART U.T.	\$ 2.038.481.892,00	\$ 2.189.783.230,00
	\$ 2.038.481.892,00	\$ 2.189.783.230,00

22. PATRIMONIO

PATRIMONIO	2021	2020
CAPITAL SOCIAL	\$ 73.806.565,00	\$ 73.806.565,00
ASIGNACIONES PERMANENTES	\$ 6.931.529.829,00	\$ 4.631.529.827,00
ASIGNACION AÑO 2017	\$ 845.847.072,00	\$ 345.847.070,00
ASIGNACION AÑO 2018	\$ 2.235.038.745,00	\$ 2.235.038.745,00
ASIGNACION AÑO 2019	\$ 2.050.644.012,00	\$ 2.050.644.012,00
ASIGNACION AÑO 2020	\$ 1.800.000.000,00	\$ -
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 4.179.712.506,31	\$ 14.891.199.167,07
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 20.298.471.659,17	\$ 6.144.598.832,19
AJUSTE POR CONVERGENCIA NIIF	-\$ 5.781.252,00	-\$ 5.781.252,00
AJUSTE POR CONVERGENCIA NIIF SIAM	\$ 2.735.473,00	\$ 2.735.473,00
PARTICIPACION UT HAART 10%	-\$ 8.516.725,00	-\$ 8.516.725,00
	\$ 31.477.739.307,48	\$ 25.735.353.139,26

23. INGRESOS

Los ingresos operacionales corresponden a las actividades ordinarias de Fundación SIAM, procedentes de la atención médica, a 31 de diciembre de 2021, de sus contratos con clientes, que se relacionan a continuación:

FUNDACION SIAM

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminados a 31 de diciembre de 2021

(En Pesos Colombianos \$COP)



OPERACIONALES	2021
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	\$ 19.194.728.796,00
ATENCION UT HAART BOGOTA	\$ 6.793.935.495,00
ATENCION POR MALLAMAS	\$ 370.800.001,00
ATENCION COMFENALCO VALLE	\$ 8.897.454.200,00
MI IPS COSTA ATLANTICA	\$ 250.000.000,00
MEDIMAS EPS	\$ 2.883.659.100,00
PARTICIPACION UT HAART 10%	\$ 3.792.853.816,81
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	-\$ 114.236.379,77
	\$ 22.874.466.233,04

La esencia sobre la forma – las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros

Por lo anterior, Fundación SIAM, reconoce como ingreso no solo los efectivamente facturados, sino también aquellos que quedaron por facturar dentro del mes o periodo que se informa, pero que cumple con los criterios de reconocimiento de ingresos bajo las secciones 2 y 23 de la NIIF para las Pymes.

Los ingresos pendientes por facturar se reconocen en el periodo en que se identifican y legalizan en el periodo siguiente en que se genera la factura dando así su forma legal.

24. OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS	2021
INGRESOS AÑOS ANTERIORES	\$ 140.000,00
INGRESOS AÑOS ANTERIORES	\$ 140.000,00
OTRAS VENTAS	\$ 483.400.246,00

FUNDACION SIAM

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminados a 31 de diciembre de 2021

(En Pesos Colombianos \$COP)



RECOBROS	\$ 483.400.246,00
UTILIDAD EN VENTA DE PPYE	\$ 6.529.704,00
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 6.529.704,00
RECUPERACIONES	\$ 144.766.244,70
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	\$ 30.963.600,00
GASTOS NO GRAVADOS EN RENTA	\$ 45.953.948,00
PARTICIPACION UT HAART 10%	\$ 67.781.036,70
PARTICIPACION G1 UT HAART	\$ 67.660,00
INDEMNIZACIONES	\$ 1.003.900,00
PARTICIPACION UT HAART 10%	\$ 1.003.900,00
DIVERSOS	\$ 20.715,22
AJUSTE AL PESO	\$ 17.439,97
PARTICIPACION UT HAART 10%	\$ 1.796,92
PARTICIPACION G1 UT	\$ 1.478,33
	\$ 635.860.809,92

FINANCIEROS	2021
INTERESES	\$ 52.393.299,92
RENDIMIENTOS	\$ 7.862.801,46
REINTEGRO GASTOS BANCARIOS	\$ 1.801.301,00
PARTICIPACION UT HAART 10%	\$ 615.864,70
	\$ 62.673.267,08

Los otros ingresos en la compañía corresponden a ingresos por concepto de recuperaciones, venta en PP&E, provisiones no adecuadas, en el caso de impuestos corrientes, y otros ajustes.

FUNDACION SIAM

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminados a 31 de diciembre de 2021

(En Pesos Colombianos \$COP)



25. COSTOS Y GASTOS DE GESTION

COSTOS Y GASTOS DE GESTION	2021
GASTO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1.639.296.424,92
GASTO DE OPERACIÓN	\$ 401.339.748,58
OTROS GASTOS	\$ 614.472.537,05
COSTOS DE VENTA Y SERVICIO	\$ 13.859.204.180,67
	\$ 16.514.312.887,02

26. COSTOS Y GASTOS DE NO GESTION

COSTOS Y GASTOS NO GESTIÓN	2021
DEPRECIACIONES	\$ 64.844.571,27
GASTO POR DETERIORO	\$ 2.062.155.041,00
AMORTIZACION	\$ 5.041.574,33
	\$ 2.132.041.186,60

27. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Para el cierre del año gravable 2021, se realiza provisión del impuesto a las ganancias afectando el resultado, la provisión se realiza basado en el método del resultado de la operación.

El valor de provisión del impuesto de renta y complementarios por el año gravable 2021 es por \$540.746.113.

ADOPCION POR PRIMERA VEZ

A continuación se enuncia los principales ajustes y reclasificaciones de la transición a la NIIF para las Pymes que afectan el patrimonio a 01 de enero de 2015, (fecha de transición de las NIIF grupo 2) y al 31 de diciembre de 2015, y al resultado integral corresponde el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, y que surgen de comparar las políticas contables aplicadas por la compañía e la preparación de los estados financieros hasta el cierre del ejercicio

FUNDACION SIAM

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminados a 31 de diciembre de 2021

(En Pesos Colombianos \$COP)



del periodo anterior finalizado el 31 de diciembre de 2015 y las políticas contables aplicadas por la compañía bajo el nuevo marco normativo NIIF Pymes a partir del ejercicio del 01 de enero de 2016.

Para la preparación de los estados financieros bajo NIIF Pymes en adopción por primera vez, la compañía aplicó todos los procedimientos requeridos.

Las exenciones voluntarias establecidas por la Sección 35 que fueron aplicadas por la Compañía son las siguientes:

a) **Impuestos Diferidos.** No se requiere que la entidad reconozca a la fecha de transición a las NIIF para las Pymes activos por impuestos diferidos ni pasivos por impuestos diferidos relacionados con diferencias entre la base fiscal y el importe en libros de cualesquiera activos o pasivos cuyo reconocimiento por impuestos diferidos conlleve un costo o esfuerzo desproporcionado. Las exenciones voluntarias aplicables bajo la Sección 35 que no fueron tomadas por la compañía son las siguientes:

a) **Valor Razonable como costo atribuido.** La entidad puede optar por medir una partida de propiedad planta y equipo, una propiedad de inversión o un activo intangible en la fecha de transición a esta NIIF por su valor razonable y utilizar este valor razonable como su costo atribuido en esa fecha.

b) **Revaluación como costo atribuido.** En la adopción por primera vez la entidad podrá optar por utilizar una revaluación según los PCGA anteriores, una partida de propiedades, planta y equipo, una propiedad de inversión o un activo intangible en la fecha de transición a esta NIIF o una fecha anterior, como el costo atribuido en la fecha de revaluación.

c) **Combinaciones de negocio** la entidad optará (o no optará) por aplicar la Sección 19 Combinaciones de Negocios y Plusvalía a las combinaciones realizadas antes de la fecha de transición a esta NIIF. Sin embargo, si la entidad que adopta por primera vez la NIIF re-expresa una de las combinaciones de negocios para cumplir con la Sección 19, deberá re-expresar todas las combinaciones de negocios

e) **Acuerdos que contienen un arrendamiento.** La entidad puede optar por determinar si un acuerdo, vigente en la fecha de transición a la NIIF para las PYMES, contiene un arrendamiento (véase el párrafo 20.3) sobre la base de los hechos y las circunstancias existentes en esa fecha, en lugar de considerar la fecha en que dicho acuerdo entró en vigor.

De acuerdo a la anterior descripción la empresa no tiene vigente a la fecha de adopción por primera vez acuerdos que contienen un arrendamiento, por lo tanto, no aplica esta exención.

FUNDACION SIAM

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminados a 31 de diciembre de 2021

(En Pesos Colombianos \$COP)



f) **Pasivos por retiro de servicios incluidos en los costos de propiedades, planta y equipo.** La entidad puede optar por medir el componente del costo de una partida de propiedades, planta y equipo en la fecha de la transición a las NIIF para las Pymes, en lugar de en la fecha o las fechas en que siguió la obligación. El párrafo 17.10 (c) señala que el costo de una partida de propiedades, planta y equipo incluirá la estimación inicial de los costos de retiro del servicio y retirada del elemento y la restauración del lugar donde está situado, obligaciones en que incurre la entidad, ya sea cuando adquiere el elemento o a consecuencia de haberlo utilizado durante un determinado periodo, con propósitos distintos de la producción de inventarios.

k) Excepciones Obligatorias

Las excepciones obligatorias aplicables bajo la Sección 35 de las NIIF para las Pymes, fueron considerados en la conversión de los estados financieros individuales de la Compañía teniendo en cuenta lo siguiente:

l) **Estimaciones contables.** La importancia de esta exención es evitar que la entidad utilice el beneficio de los ajustes retroactivos para ajustar las estimaciones contables sobre la base de información que no estaba disponible al momento en que se estimaron los importes por primera vez, de acuerdo con el Marco de información financiera anterior.

Los estimados efectuados por la compañía para el reconocimiento de provisiones bajo PCGA Colombianos son consistentes con las NIIF. Excepto en el reconocimiento de las provisiones de contingencia legales que fue recalculado para ajustarlos a NIIF.

A la fecha de elaboración del Estado de situación Financiera de Apertura, las siguientes excepciones contempladas en el párrafo 35.9 no son aplicables:

m) **Baja en cuentas de activos financieros y pasivos financieros.** Los activos y pasivos financieros dados de baja según el marco de contabilidad aplicado por la entidad con anterioridad antes de la fecha de transición no deben reconocerse tras la adopción de la NIIF para las PYMES.

n) **Operaciones discontinuadas.** La empresa a no identifico situaciones para aplicar esta excepción.

28. DIVULGACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido autorizados para su divulgación por el representante legal. Estos Estados Financieros van a ser puestos en consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

FUNDACION SIAM

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminados a 31 de diciembre de 2021

(En Pesos Colombianos \$COP)



Cesar Augusto Bueno

Representante Legal

C.C No 91.218.144

Luis Wilson Morales Montero

Contador

TP No.168.204 -T

Alexander Espinel Rodriguez

Revisor Fiscal

TP 106.753-T



**CERTIFICACIÓN SOBRE ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020.**

Nosotros CESAR AUGUSTO BUENO SERRANO como Director General y LUIS WILSON MORALES MONTERO en calidad de contador público de FUNDACIÓN PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCIÓN 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 2021 y 2020 , de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 2, al cual la fundación SIAM pertenece; 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 FUNDACIÓN PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCIÓN 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 FUNDACIÓN PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCIÓN 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 diez (10) días del mes de marzo del año 2022

En constancia firman:


CESAR AUGUSTO BUENO SERRANO
CC 91.218.144
DIRECTOR GENERAL


LUIS WILSON MORALES MONTERO
TP 168204-T
CONTADOR PUBLICO

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores

FUNDACIÓN PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCIÓN MÉDICA–FUNDACIÓN “SIAM”

El presente informe se dirige para uso exclusivo del destinatario, por lo tanto, cualquier divulgación de esté será su responsabilidad.

Respetados señores:

He auditado los estados financieros a diciembre 31 de 2021 adjuntos de la FUNDACIÓN PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCIÓN MÉDICA–FUNDACIÓN “SIAM”, que comprenden el estado de su situación financiera y los estados de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados fielmente de los libros de contabilidad presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre de los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría Aceptadas en Colombia. Mi responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del revisor fiscal para la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA) incorporado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios y de la Ley 43 de 1990 con relación a este tema, y he cumplido con mis otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requisitos. No he prestado servicios distintos a los de revisoría fiscal que hayan afectado mi independencia.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para mi opinión

Los asuntos clave de auditoría son aquellos asuntos que, a mi juicio profesional, fueron de mayor importancia en mi auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de mi auditoría consolidados como un todo, y en la formación de mi opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

No he determinado que haya otros asuntos claves de auditoría que se deban comunicar en este reporte

Responsabilidades de la gerencia y gobierno corporativo en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros la gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar bajo el principio de negocio en marcha, revelando cuando sea aplicable, asuntos relacionados con el negocio en marcha y usando los principios contables de negocio en marcha, a menos que la administración decida liquidar la compañía o cesar operaciones o bien no exista otra alternativa realista más que liquidar.

Los encargados del gobierno corporativo son responsables de supervisar el proceso de reporte financiero.

Responsabilidades del Revisor Fiscal para la auditoría de los estados financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en mi auditoría. Adicionalmente, obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir mi opinión. La seguridad razonable provee un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría Aceptadas en Colombia siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Las inexactitudes pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede esperarse que influyan materialmente en las decisiones económicas de los usuarios de la información, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión de auditoría.

He comunicado a aquellos encargados del gobierno corporativo, entre otros asuntos, el alcance de mi trabajo, el calendario de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifiqué durante mi auditoría.

Informe sobre requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2021:

- a) Los Estados financieros arriba mencionados, certificados por el señor Cesar Augusto Bueno Serrano, como Representante Legal y Luis Wilson Morales Montero, como Contador Público Titulado con Tarjeta Profesional No. 168.204 - T, tomado fielmente de los libros oficiales y adjuntos a este informe, presenta razonablemente la situación financiera de la FUNDACIÓN PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCIÓN MÉDICA–FUNDACIÓN “SIAM”
- b) La contabilidad de la FUNDACIÓN PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCIÓN MÉDICA–FUNDACIÓN “SIAM” ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable generalmente aceptados en Colombia e Internacionalmente.
- c) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Ciudadanos de Bien Afectos a la Fundación
- d) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de Ciudadanos de Bien Afectos a la Fundación se llevan y se conservan debidamente.
- e) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por la dirección de la FUNDACIÓN PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCIÓN MÉDICA–FUNDACIÓN “SIAM” , ya que todas las cifras citadas en el informe coinciden con las que aparecen en los estados financieros.
- f) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables, La compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
- g) Los equipos de cómputo que posee la fundación, tienen sus debidas licencias cumpliendo así con la Ley 633 de año 2000, sobre las normas de derecho de autor.
- h) Además, es adecuada la conservación y custodia de los bienes de la FUNDACIÓN PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCIÓN MÉDICA–FUNDACIÓN “SIAM” y de los terceros eventualmente en su poder.
- i) Con respecto, a la situación jurídica, informo que a la fecha esta revisoría no conoce ningún proceso jurídico, contra la fundación, ni adelanta ningún proceso la fundación, contra ningún tercero.

j) Anexo a la situación jurídica para el cierre del año gravable 2021 la Fundación SIAM, es participe de la unión temporal HAART – UT HAART con el NIT: 900095677-8.

k) Por medio de comunicados de la superintendencia de Salud se comunica de la Liquidación de la EPS Coomeva, principal Cliente de la UT HAART y por tal razón participe en los Ingresos de SIAM en el 10% de los Ingresos, se revisara el efecto causado en los periodos futuros.

l) Conforme lo indica este dictamen las normas sobre las que se prepararon los estados financieros referente a las políticas contables bajo, Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, esta revisoría ha dado las orientaciones e instrucciones del caso para su aplicación.

m) Para las transacciones en el 2021 y expresión del patrimonio que tiene un manejo especial, para el año gravable 2021, los saldos de los beneficios y excedentes, frente al panorama fiscal, fueron expuesto al detalle en las notas a los estados financieros del 2021 y su propuesta de uso respectiva.

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del revisor fiscal contenidas en los numerales 1.0 y 3.0 del artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los administradores de la sociedad se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la asamblea y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la sociedad o de terceros que estén en su poder, emití un informe separado de fecha 17 de enero de 2022, aplicando la Norma Internacional de Trabajos para Atestiguar 3000, aceptada en Colombia.

Por lo anterior y para los fines requeridos, firmo el presente informe en Bogotá, el 10 de marzo de 2022.



ALEXANDER ESPINEL RODRIGUEZ

Revisor Fiscal

Tarjeta profesional 106.753 -T