



FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION MEDICA

NIT: 900.034.438 - 3

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

A DICIEMBRE 31 DE 2017 - 2016

IPS FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCIÓN MEDICA - FUNDACION SIAM

NIT. 900.034.438-3

BOGOTA D.C.

Codigo Entidad 050010996101

Años Terminado en 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre de 2017

Cifras expresadas en Miles de pesos Colombianos



BALANCE GENERAL

DESCRIPCION		2016	DESCRIPCION		2017
1	ACTIVO		1	ACTIVO	
11	DISPONIBLE		11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
1105	CAJA	1.800	1101	EFFECTIVO	2.984.273.450
1110	BANCOS	1.140.082	12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	
1120	CUENTAS DE AHORRO	877.811	1201	DERECHOS DE RECOMPRA DE INVERSIONES	11.203.389.200
12	INVERSIONES		1204	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE DEUDA O	13.025.189
1205	ACCIONES	158.651	1220	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-23.549.730
1225	CERTIFICADOS	400.000	13	CUENTAS POR COBRAR	
1245	DERECHOS FIDUCIARIOS	26.818	1313	ACTIVOS NO FINANCIEROS-ANTICIPOS	15.609.075.017
1260	CUENTAS EN PARTICIPACION	185	1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES C	308.688.484
1299	PROVISIONES	-23.550	1317	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES AL CC	11.520.000
13	DEUDORES		1319	DEUDORES VARIOS	3.799.011.745
1305	CLIENTES	16.129.491	1320	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR CO	-1.004.857.876
1330	ANTICIPOS	162.755	15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES C	0	1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL	1.082.568.932
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	0	1503	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES PLA	-528.263.520
1380	DEUDORES VARIOS	0	17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSV	
1390	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	0	1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	55.943.404
1399	PROVISIONES	-1.047.281	18	OTROS ACTIVOS	
15	PROPIEDADES		1808	OTROS ACTIVOS AL COSTO	618.769.504
1504	TERRENOS	77.550	2	PASIVOS	
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	360.950	21	PASIVOS FINANCIEROS	
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	380	2101	OBLIGACIONES FINANCIERAS AL COSTO	53.784.394
1524	EQUIPO DE OFICINA	238.733	2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	17.059.460.701
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	85.281	2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	2.524.218.955
1532	MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	60.268	22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	
1540	EQUIPO DE TRANSPORTE	251.096	2201	RETENCION EN LA FUENTE	266.114.715
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-536.752	23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	
16	INTANGIBLES		2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZC	93.074.719
1635	LICENCIAS	14.508	25	OTROS PASIVOS- ANTICIPOS Y AVANCES RECIB	
17	DIFERIDOS		2501	OTROS PASIVOS -ANTICIPOS Y AVANCES RECIBI	1.289.129.799
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	4.086	3	PATRIMONIO	
1710	CARGOS DIFERIDOS	0	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	
18	OTROS ACTIVOS		3103	APORTES SOCIALES	76.542.038
1805	BIENES DE ARTE Y CULTURA	23.369	32	SUPERAVIT DE CAPITAL	
19	VALORIZACIONES		3202	DONACIONES	618.769.504
1910	DE PROPIEDADES	618.770	35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
2	PASIVOS		3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	845.847.072
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS		3502	RESULTADOS ACUMULADOS	11.302.651.902
2105	BANCOS NACIONALES	78.791			
22	PROVEEDORES				
2205	NACIONALES	6.272.616			
23	CUENTAS POR PAGAR				
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	572.013			
2360	DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR	42.044			
2365	RETENCION EN LA FUENTE	13.267			
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	309			
2380	ACREEDORES VARIOS	0			
25	OBLIGACIONES POR PAGAR				

IPS FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCIÓN MEDICA - FUNDACION SIAM

NIT. 900.034.438-3

BOGOTA D.C.

Codigo Entidad 050010996101

Años Terminado en 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre de 2017

Cifras expresadas en Miles de pesos Colombianos



BALANCE GENERAL

DESCRIPCION	2016	DESCRIPCION	2017
2505 SALARIOS POR PAGAR	722		
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	27.705		
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	3.216		
2520 PRIMA DE SERVICIOS	1.188		
2525 VACACIONES CONSOLIDADAS	15.165		
26 OBLIGACIONES FISCALES			
2610 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0		
28 OTROS PASIVOS			
2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	0		
2823 FONDOS DE TERCEROS O DONACIONES EN ADM	8.867.633		
31 CAPITAL SOCIAL			
3115 APORTES SOCIALES	73.807		
33 RESERVAS			
3310 RESERVAS ESTATUTARIAS	0		
34 REVALORIZACION DEL PATRIMONIO			
3405 AJUSTES POR INFLACION	2.735		
36 RESULTADOS DEL EJERCICIO			
3605 EXCEDENTES DEL EJERCICIO	1.746.364		
37 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
3705 EXCEDENTES ACUMULADOS	688.655		
38 SUPERAVIT POR VALORIZACIONES			
3810 DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	618.770		

ESTADO DE RESULTADOS

DESCRIPCION	2016	DESCRIPCION	2017
4 INGRESOS		4 INGRESOS	
41 OPERACIONALES		41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE L/	
4110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	17.079.157	4101 INGRESOS DE LAS INSTITUCIONES PRESTADORA	26.180.163.495
4175 DEVOLUCIONES	-13.200	42 OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	
42 NO OPERACIONALES		4201 GANANCIAS EN INVERSIONES E INSTRUMENTOS	86.926.982
4210 FINANCIEROS	55.540	4211 RECUPERACIONES	127.053.267
4250 RECUPERACIONES	51.331	4214 DIVERSOS	1.636.203.521
4265 INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	8.077	5 GASTOS	
4295 DIVERSOS	27.656	51 DE ADMINISTRACION	
51 OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		5101 SUELDOS Y SALARIOS	366.308.553
5105 GASTOS DE PERSONAL	492.382	5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	14.212.575
5110 HONORARIOS	1.306.952	5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	145.848.561
5115 IMPUESTOS	35.792	5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	16.460.567
5120 ARRENDAMIENTOS	51.521	5105 PRESTACIONES SOCIALES	94.168.295
5125 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	39	5106 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	39.089.185
5130 SEGUROS	48.491	5107 GASTOS POR HONORARIOS	2.894.011.777
5135 SERVICIOS	44.913	5108 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTO	1.472.528.200
5140 GASTOS LEGALES	450	5109 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	60.198.111
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.866	5112 SEGUROS	36.166.697
5150 ADECUACION E INSTALACION	2.920	5113 SERVICIOS	890.632.939
5155 GASTOS DE VIAJE	1.030	5114 GASTOS LEGALES	17.986.361
5160 DEPRECIACIONES	86.452	5115 GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	262.788.341
5195 DIVERSOS	23.833	5116 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	1.308.594.634
5199 PROVISIONES	508.789	5117 GASTOS DE TRANSPORTE	723.000

IPS FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCIÓN MEDICA - FUNDACION SIAM

NIT. 900.034.438-3

BOGOTA D.C.

Codigo Entidad 050010996101

Años Terminado en 31 de Diciembre de 2016 y 31 de Diciembre de 2017

Cifras expresadas en Miles de pesos Colombianos



BALANCE GENERAL

DESCRIPCION	2016	DESCRIPCION	2017
52 OPERACIONALES DE VENTAS		5136 OTROS GASTOS	1.957.476.670
5295 DIVERSOS	674.826	52 GASTOS DE DISTRIBUCION (OPERACIÓN)	
53 GASTOS NO OPERACIONALES		5208 GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE GASTO	1.680.000
5305 FINANCIEROS	20.984	5236 OTROS GASTOS	871.322.277
5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS	188.650	53 FINANCIEROS	
5320 GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIOS ANTERI	0	5301 GASTOS FINANCIEROS	566.932.786
5350 GASTOS DIVERSOS	565.459	55 IMPUESTO A LAS GANANCIAS	
54 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		5501 IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	56.753.001
5405 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0	56 CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	
61 COSTOS DE PRESTACIONES Y SERVICIOS		5601 CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	845.847.071
6110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	11.406.847	6 COSTOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD	
		61 COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD	
		6101 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	16.110.617.664

ESTADOS FINANCIEROS AUTORIZADOS POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

CESAR AUGUSTO BUENO SERRANO
GERENTE GENERAL
C.C 91.218.144

LEIDY ROCIO ARDILA PINTO
CONTADORA PUBLICA
T.P 226459-T

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

FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION MEDICA SIAM

NIT 900.034.439

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2017



ACTIVO	NOTA	2017	2016	VARIACION	PASIVO	NOTA	2017	2016	VARIACION
CORRIENTE					CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes del efectivo	(3)	2.984.273.450	2.019.692.760	964.580.690	Obligaciones Financieras	(9)	53.784.395	78.791.439	-25.007.044
Caja		3.402.845	1.800.000	1.602.845	Bancos Nacionales		53.784.395	78.791.439	-25.007.044
Bancos		495.901.553	1.140.082.373	-644.180.820					
Cuentas de Ahorro		2.484.969.052	877.810.387	1.607.158.665					
Instrumentos Financieros	(4)	11.192.864.661	562.104.570	10.630.760.091	Cuentas Comerciales por pagar	(8)	17.059.460.699	6.272.616.481	10.786.844.218
Acciones		9.556.287.880	158.650.880	9.397.636.980	proveedores Nacionales		17.059.460.699	6.272.616.481	10.786.844.218
Certificados		0	400.000.000	-400.000.000					
Derechos fiduciarios		13.025.189	26.818.302	-13.793.113	Cuentas por pagar		2.824.233.297	627.632.043	2.196.601.254
Cuentas en participacion		1.647.101.342	185.118	1.646.916.224	Costos y gastos por pagar		2.524.218.955	572.012.781	1.952.206.174
Provisiones		-23.549.730	-23.549.730	0	Retencion en la fuente		266.114.715	42.043.661	224.071.054
					Retencion y aporte de nomina		33.899.627	13.266.923	20.632.704
Deudores		18.723.437.369	15.244.964.969	3.478.472.400	Dividendos por pagar		-	308.678	-308.678
Clientes		15.578.163.194	16.129.490.758	-551.327.564	acreedores varios		-	0	0
Anticipos y avances		30.911.822	162.755.320	-131.843.498					
anticipos de impuestos		308.688.484	0	308.688.484	Obligaciones Laborales		59.175.092	47.996.590	11.178.502
cuentas por cobrar		3.379.384.079	0	3.379.384.079	Salarios Por pagar		-	722.400	-722.400
Deudores varios		0	0	0	Cesantias Consolidadas		34.950.030	27.705.020	7.245.010
deudas de difícil cobro		431.147.666	0	431.147.666	Intereses sobre las cesantias		4.353.671	3.216.277	1.137.394
Provisiones		-1.004.857.876	-1.047.281.109	42.423.233	Vacaciones Consolidadas		19.871.391	15.164.599	4.706.792
					Primas		-	1.188.294	-1.188.294
					Obligaciones fiscales		-	0	0
					impuesto de renta y complementarios		-	0	0
					Otros Pasivos		1.289.129.800	0	1.289.129.800
					anticipos y avances		1.289.129.800	0	1,289,129,800
					fondo de terceros		-	0	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		32.900.575.480	17.826.762.299	15.073.813.181	TOTAL PASIVO CORRIENTE		21.285.783.283	7.027.036.553	14.258.746.730
NO CORRIENTE					NO CORRIENTE				
Propiedad planta y equipo	(5)	554.305.411	537.505.938	16.799.473	Obligaciones financieras		0	0	0
Terrenos		77.550.000	77.550.000	0	Bancos nacionales		0	0	0
Construcciones y Edificaciones		360.950.000	360.950.000	0	Otras Obligaciones		0	0	0
Maquinaría y Equipo		12.776.066	380.000	12.396.066					
Equipo de Oficina		196.757.094	238.732.771	-41.975.677	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0	0	0
Equipo de Computación y Comunicación		120.846.410	85.280.992	35.565.418	TOTAL PASIVO		21.285.783.283	7.027.036.553	14.258.746.730
Maquinaría y Equipo medico científico		62.593.262	60.268.250	2.325.012					
Equipo de Transporte		251.096.100	251.096.100	0					
Depreciacion		528.263.521	536.752.175	-8.488.654					
Intangibles	(7)	10.881.000	14.508.000	-3.627.000					
Licencias		10.881.000	14.508.000	-3.627.000					
Diferidos	(6)	21.693.849	4.085.654	17.608.195					
Gastos pagados por anticipado		21.693.849	4.085.654	17.608.195					
Otros Activos		23.368.555	23.368.555	0	PATRIMONIO	(10)	12.843.810.516	11,997,963,397	845,847,119
Bienes de arte y cultura		23.368.555	23.368.555	0	Aportes Sociales		73.806.565	73.806.565	0
					Revalorizacion del Patrimonio		2.735.473	2.735.473	0
Valorizaciones		618.769.504	618,769,504	0	Excedentes del Ejercicio		845.847.072	1.746.363.995	-900.516.923
De propiedades Planta y Equipo		618.769.504	618,769,504	0	Excedentes de Ejercicios Anteriores		11.302.651.902	9.556.287.860	1.746.364.042
					Superavit por Valorizaciones		618.769.504	618,769,504	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.229.018.319	1,198,237,651	30,780,668	TOTAL PATRIMONIO		12,843,810,516	11,997,963,397	845,847,119
TOTAL ACTIVO		34,129,593,799	19,024,999,950	15,104,593,849	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		34,129,593,799	19,024,999,950	15,104,593,849

CESAR AUGUSTO BUENO SERRANO
GERENTE GENERAL
C.C. #1218144

LEIDY ROCIO ARDILA NIETO
CONTADOR PUBLICO
T.P. 226459-T

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

		2017	2016	VARIACION ABSOLUTA
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	(11)	26.180.163.495	17.065.957.049,00	9.114.206.446
Unidad funcional de consulta externa		26.180.163.495	17.079.157.049,00	
Menos: Devoluciones		-	13.200.000,00	
COSTO DE VENTAS	(12)	16.110.617.664,00	11.406.847.143,00	4.703.770.521
Unidad funcional de consulta externa		16.110.617.664,00	11.406.847.143,00	
EXCEDENTE BRUTO		10.069.545.831,00	5.659.109.906,00	4.410.435.925
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(13)	9.577.194.466	2.605.430.761	6.971.763.705
Gastos de Personal		681.011.400	492.382.139	188.629.261
Honorarios		2.894.011.777	1.306.951.575	1.587.060.202
Impuestos		1.472.528.200	35.792.098	1.436.736.102
Arrendamientos		60.198.111	51.521.478	8.676.633
Contribuciones y afiliaciones			39.427	- 39.427
Seguros		31.243.033	48.491.189	- 17.248.156
Servicios		890.632.939	44.913.009	845.719.930
Gastos Legales		17.986.361	450.059	17.536.302
Mantenimientos y reparaciones		262.788.341	1.865.624	260.922.717
Adecuacion e instalacion		1.308.594.634	2.919.838	1.305.674.796
Gastos de viaje		723.000	1.030.530	- 307.530
Depreciaciones		-	86.452.207	- 86.452.207
Diversos		1.957.476.670	23.832.681	1.933.643.989
Provisiones		-	508.788.907	- 508.788.907
GASTOS DE DISTRIBUCION Y VENTAS		873.002.277	674.825.695	198.176.582
Impuestos		1.680.000	-	1.680.000
Diversos		871.322.277	674.825.695	196.496.582
EXCEDENTE OPERACIONAL		- 380.650.912	2.378.853.450	- 2.759.504.362
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	(14)	1850183770	142.604.172	1.707.579.598
Financieros		86.926.982	55.540.159	31.386.823
Recuperaciones		58.518.954	51.331.064	7.187.890
Ingresos de ejercicios anteriores		0	8.077.183	-8.077.183
Diversos		46.385.437	27.655.766	18.729.671
Dividendos o participaciones		1.589.818.084	0	1.589.818.084
Descuentos glosa		68.534.313	0	68.534.313
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	(15)	566932786	775.093.627	-208.160.841
Gastos Financieros		29.306.445	20.983.891	8.322.554
Gastos Extraordinarios		14.119.442	188.649.893	-174.530.451
Gastos diversos		523.506.899	565.459.843	-41.952.944
EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO		902.600.072	1.746.363.995	-843.763.923
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		56.753.000	0	56.753.000
Impuesto de renta y complementarios		56.753.000	0	56.753.000
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	(16)	845.847.072	1.746.363.995	-900.516.923

CESAR AUGUSTO BUENO-BERRANO
GERENTE GENERAL

LEDY ROCIO ARDILA NIETO
CONTADOR PUBLICO

OLGA JULIANA CARVAJAL NIÑO
REVISOR FISCAL



FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION MEDICA - SIAM

NIT.900.034.438-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2016-2017

Expresado en pesos

	DIC.31/16	DISMINUCIÓN	INCREMENTO	DIC.31/17
CAPITAL SOCIAL				
APORTES SOCIAL	73.806.565	0	0	73.806.565
RESERVAS				
RESERVAS OBLIGATORIAS	0	0	0	0
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO				
AJUSTES POR INFLACION	2.735.473	0	0	2.735.473
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	1.746.363.995	900.516.923	0	845.847.072
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
EXCDENTES ACUMULADOS	9.556.287.860		618.769.504	10.175.057.364
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES				
DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	618.769.504	0	1.127.394.540	1.746.164.044
TOTAL VARIACIÓN PATRIMONIO	11.997.963.397	900.516.923	1.746.164.044	12.843.610.518



FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCIÓN MÉDICA SIAM

NIT.900.034.438-3

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2017-2016

MÉTODO INDIRECTO

EXPRESADO EN PESOS

FUENTES DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	31/12/17	31/12/16
EXCEDENTE / PERDIDA DEL EJERCICIO	-900.516.923	-1.749.420.118
GASTO SIN PAGO EFECTIVO	0	0
(Depreciaciones provisiones)	0	674.819.158
EFECTIVO NETO PROVISTO POR:	0	0
Inc Creditos Ordinarios Corto Plazo	0	40.736.160
Inc Proveedores	10.786.844.218	2.614.252.182
Inc Costos y Gatos por Pagar	1.952.206.174	453.242.969
Inc Dividendos o Participaciones	0	0
Inc Retenciones en la fuente	224.071.054	0
Inc Retenciones y Aportes de Nomina	20.632.704	3.820.760
Inc Acreedores Varios	0	0
Inc Cesantías Consolidadas	7.245.010	7.307.312
Inc Intereses sobre Cesantías Consolidadas	1.137.394	969.429
Inc Vacaciones	4.706.792	2.296.163
Inc Provision Impuesto de Renta	0	0
Inc Anticipos y Avances	1.289.129.799	0
Inc Fondo de Terceros	0	4.149.510.095
Inc Excedentes Años anteriores	618.769.505	0
Inc Superavit por Valorizaciones	1.127.594.540	0
Dis Intangibles - Licencias	3.627.000	0
Dis Cuentas de Participacion	0	797.934.672
Dis Cuentas Por Cobrar Tarbajadores	0	5.895.110
Dis Bancos	0	0
Dis Acciones	158.650.880	0
Dis Certificados	400.000.000	0
Dis Derechos Fiduciarios	13.793.113	0
Dis Cuentas por Cobrar Anticipos y Avances	131.843.498	0
Dis Cuentas por Cobrar Clientes	551.327.563	0
Dis Equipo de Oficina	41.975.677	0
FONDOS DISPONIBLES EN EL PERIODO	16.433.037.998	7.001.363.892
APLICACIONES DEL EFECTIVO		
Inc Acciones	9.556.287.860	0
Inc Depreciacion y Provision	50.911.887	0
Inc Certificados	0	400.000.000
Inc Derechos Fiduciarios	0	2.212.846
Inc Cuentas en Participacion	0	0
Inc Clientes	1.646.916.224	6.973.599.893
Inc Anticipos y Avances	0	133.199.320
Inc Anticipo de Impuestos	308.688.484	125.320.064
Inc Caja	0	0
Inc Deudores Varios	0	8.423.837
Inc Maquinaria y Equipo	12.396.066	0
Inc Deudas de Difícil Cobro	431.147.666	81.185.299
Inc Equipo de Oficina	0	80.847.794
Inc Equipo de Computo y Comunicación	35.565.418	5.528.192
Inc Maquinaria y Equipo Medico Cientifico	2.325.012	28.020.915
Inc Intangibles	0	14.508.000
Ind Cuentas de Ahorro	0	0
Inc Gastos Pagados Por Anticipado	17.608.195	4.085.654
Inc Cuentas por Cobrar	3.379.384.079	0
Dis Dividendos Por Pagar	308.678	0
Dis Creditos Ordinarios a Corto Plazo	25.007.044	0
Dis Costos y Gastos Por Pagar	0	0
Dis Dividendos o Participaciones	0	318.398.609
Dis Derechos Fiduciarios	0	0
Dis Retencion En La Fuente	0	32.879.621
Dis Retenciones y Aportes de Nomina	0	0
Dis Acreedores Varios	0	508.874.181
Dis Salarios Por Pagar	722.400	4.239.686
Dis Pirma de Servicios	1.188.294	4.530.066
Dis Certificados	0	0
Dis Provision Impuesto de Renta	0	41.755.000
Dis Anticipo y Avances Recibidos	0	375.361.088
Dis Reservas	0	0
Dis Excedente de Ejercicios Anteriores	0	0
TOTAL APLICACIONES	15.468.457.307	9.143.510.065
VARIACION DEL EFECTIVO	964.580.691	-2.142.146.173
EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	2.019.692.760	4.181.838.913
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	2.984.273.451	2.039.692.740

LEIDY ROCÍO ARDILA PINTO
TP 226459-T
CONTADOR PUBLICO

OLGA JULIANA CARVAJAL NIÑO
TP 131275-T
REVISOR FISCAL

CÉSAR AUGUSTO BUENO SERRANO
CC 81.218.144
DIRECTOR GENERAL



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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DICIEMBRE DEL 2017**

NOTA NO. 1 INFORMACION GENERAL

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

El domicilio de su sede social y principal se encuentra ubicado en la calle 58 A No. 35 A-12, barrio San Nicolás de Federman de la ciudad de Bogotá D.C.

El objeto social de la Fundación, consiste principalmente en:

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

Objeto Secundario.

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

NOTA NO 2. BASES DE ELABORACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

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

Principales Políticas Contables.

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

Los estados financieros, desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan un total en porcentaje o más del activo total,

del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

- c. **Periodo contable** – La Fundación SIAM, presenta un juego completo de Estados financieros incluyendo información comparativa al menos anualmente.
- d. Para efectos de análisis y del resultado de la gestión, mensualmente el contador presentara a la dirección general el estado individual de situación financiera y el estado del resultado integral.
- e. No se diferirá ningún gasto cuando se haya CONSUMIDO un bien o un servicio y cuando el beneficiario del pago haya reconocido ya un ingreso (sea cual fuere su cuantía). Este tratamiento aplicará a conceptos tales como contribuciones a las superintendencias, impuesto predial, impuesto al patrimonio, gastos de "investigación", capacitaciones, preoperativos. Todos estos conceptos se reconocerán como gastos. Solo se podrá reconocer como diferido el Impuesto de Renta "Diferido" débito).
- f. Se reconocerá como cuentas por cobrar los "gastos pagados por anticipado" que consten en un contrato verbal o escrito (Identificabilidad), siempre que el tercero lo haya reconocido como un pasivo por no haber ENTREGADO el bien o el servicio a la entidad. Estas cuentas por cobrar se amortizarán por el término del respectivo contrato. (NIC 38, p 12b) y NIIF PYMES 18.1(b)
- g. Los "pagos anticipados" tales como anticipos de nómina, retenciones (p.e. de impuestos) se reconocerán como cuentas por cobrar mientras son legalizadas.
- h. Se clasificarán como activos tangibles e intangibles los bienes controlados (no consumidos) que puedan venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación (Identificabilidad comercial o de Uso).
- i. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias
 - ✓ Se reconocerá un ingreso de actividades ordinarias asociadas con la transacción por referencia al grado de determinación de la transacción al final del periodo que se informa; cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan en la Fundación y se puedan medir con fiabilidad.

- ✓ **Medición:** Los ingresos de actividades ordinarias de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Colombia.
- ✓ **Clasificación de activos y pasivos** Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores. Para el efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizables o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO.

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

- ✓ **CAJA GENERAL:** Representa la existencia de dinero en efectivo y/o cheques con que cuenta la Fundación SIAM, tanto en moneda nacional como en moneda extranjera, disponible de forma inmediata.
- ✓ **CAJAS MENORES:** Representan los dineros en efectivo para atender pagos menores y su manejo está a cargo de un responsable.
- ✓ **CUENTAS BANCARIAS:** Son los recursos que posee la FUNDACION SIAM en entidades financieras en moneda nacional o extranjera y que son inmediata liquidez.
- ✓ **EFFECTIVO:** Corresponde a los dineros en caja general, caja menor y en depósitos en entidades del sector financiero.
- ✓ **EFFECTIVO RESTRIGIDO:** Corresponde a dineros que posee esta entidad para cancelar un pasivo específico y su disponibilidad depende de decisiones administrativas o jurídicas.

- ✓ **DEPOSITO A TERMINO:** Son los títulos valores emitidos por una entidad financiera que generan un rendimiento y que no pueden ser redimidos antes de un tiempo determinado.
- ✓ **EQUIVALENTES AL EFECTIVO:** 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 las siguiente vida útiles.

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

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

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

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

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

CLASIFICACION DE UN INSTRUMENTO COMO PASIVO O PATRIMONIO

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

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

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

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



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

PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIERO

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	2017	2016	VARIACIÓN
Caja	3.402.845	1.800.000	1.602.845
Bancos	495.901.553	1.140.082.373	- 644.180.820
Cuentas de Ahorro	2.484.969.052	877.810.387	1.607.158.665
TOTAL	2.984.273.450	2.019.692.760	964.580.690

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	2017	2016	VARIACIÓN
Acciones	9.556.287.860	158.650.880	9.397.636.980
Certificados	0	400.000.000	-400.000.000
Deterioro de Cartera	-23.549.730	-23.549.730	0
Fideicomiso Helm Bank	13.025.189	26.818.302	-13.793.113
Participación Haart 10% Año 2017	1.647.101.342	185.118	1.646.916.224
Total Inversiones	11.192.864.661	562.104.570	10.630.760.091

Cuentas Comerciales por Cobrar y otras Cuentas por Cobrar Corrientes.

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

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

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

CUENTA	2017	2016	VARIACIÓN
Entidades de Salud	15.578.163.195	16.129.490.758	-551.327.563
Deterioro de cartera	-1.004.857.876	-1.047.281.109	42.423.233
Deudores Particulares	30.911.822	162.755.320	-131.843.498
Ingresos por cobrar	3.379.384.079	0	3.379.384.079
Deudores Anticipo de impuestos	308.688.484	0	308.688.484
Deudores Difícil Cobro	431.147.666	0	431.147.666
TOTAL	18.723.437.370	15244964969	3.478.472.401

NOTA 5. 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	2017	2016	VALORIZACIÓN
Terrenos	182.908.116	182.908.116	0
Terrenos	77.550.000	77.550.000	0
Valorización	105.358.116	105.358.116	0
Edificios	874.361.388	874.361.388	0
Edificios	360.950.000	360.950.000	0
Valorización	513.411.388	513.411.388	0
Equipos de Oficina	196.757.094	238.732.771	-41.975.677
Equipo de Computo	120.846.410	85.280.992	35.565.418
Maquinaria y Equipo	75.369.328	60.648.250	14.721.078
Equipo Medico Científico	62.593.262	60.268.250	2.325.012
Equipo médico Cientifico Haart 10 %	12.776.066	380.000	12.396.066
Equipo de Transporte	251.096.100	251.096.100	0
Vehículos	251.096.100	251.096.100	0
Depreciaciones	-528.263.521	-536.752.175	8.488.654
Total Propiedad Planta y Equipo	1.248.444.243	1.216.923.692	31.520.551

NOTA 6. GASTOS DIFERIDOS

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

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

CUENTA	2017	2016	VARIACIÓN
Seguros Participación Haart 10 %	21.693.849	4.085.654	17.608.195
TOTAL	21.693.849	4.085.654	17.608.195

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	2017	2016	VARIACIÓN
Licencias Participación Haart 10 %	10.881.000	14.508.000	-3.627.000
Obras de Arte	23.368.555	23.368.555	0
TOTAL	34.249.555	37.876.555	-3.627.000

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	2017	2016	VARIACIÓN
Proveedores	17.059.460.699	6.272.616.481	10.786.844.218
Total	17.059.460.699	6.272.616.481	10.786.844.218

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	2017	2016	VARIACIÓN
Costos y Gastos Por Pagar	2.524.218.955	572.012.781	1.952.206.174
Retención en la Fuente	266.114.715	42.043.661	224.071.054
Retención y Aporte de Nómina	33.899.627	13.266.923	20.632.704
Dividendos por Pagar	0	308.678	-308.678
Acreedores Varios	0	0	0
Total	12.080.506.815	627.632.043	11.452.874.772

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
Participación Haart 10 %	0
Total Cuentas por Pagar	0



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

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

CUENTA	2017	2016	VARIACIÓN
Sueldo	0	722.400	-722.400
Cesantías a Empleados	26.224.675	19.580.355	6.644.320
Participación Haart 10 %	8.725.355	8.124.665	600.690
Intereses de Cesantías	3.201.854	2.264.460	937.394
Participación Haart 10 %	1.151.817	951.817	200.000
Prima de servicios	0	1.188.294	-1.188.294
Vacaciones consolidadas 2017	12.931.619	9.894.309	3.037.310
Participación Haart 10 % año 2016	6.939.772	5.270.290	1.669.482
Total Obligaciones Laborales	59.175.092	47.996.590	11.178.502

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

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

CUENTA	2017	2016	VARIACIÓN
Anticipos y Avances	1.289.129.799	0	1.289.129.799
Total	1.289.129.799	0	1.289.129.799

NOTA 09. OBLIGACIONES FINANCIERAS



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

CUENTA	2017	2016	VARIACIÓN
Tarjeta Corpbanca	53.784.395	78.791.439	-25.007.044
TOTAL	53.784.395	78.791.439	-25.007.044

NOTA 10. PATRIMONIO

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

CUENTA	2017	2016	VARIACIÓN
Capital Social	73.806.565	73.806.565	0
Revalorización del Patrimonio	2.735.473	2.735.473	0
Excedentes de Ejercicios Anteriores	10.175.057.363	9.556.287.860	618.769.503
Excedentes del Ejercicio	845.847.072	1.746.363.995	-900.516.923
Superávit por Valorización	1.746.364.044	618.769.504	1.127.594.540
Total	12.843.810.517	11.997.963.397	845.847.120

NOTA 11. 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	2017	2016	VARIACIÓN
Unidad Funcional de Consulta Externa	26.180.163.495	17.065.957.049	9.114.206.446
TOTAL	26.180.163.495	17.065.957.049	9.114.206.446

NOTA 12. 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	2017	2016	VARIACIÓN
Unidad Funcional de Consulta Externa	16.110.617.664	11.406.847.143	4.703.770.521
TOTAL	16.110.617.664	11.406.847.143	4.703.770.521

NOTA 13. GASTOS ORDINARIOS

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

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

CUENTA	2017	2016	VARIACIÓN
Gastos de personal	681.011.400	492.382.139	188.629.261
Honorarios	2.894.011.777	1.306.951.575	1.587.060.202
Impuestos	1.472.528.200	35.792.098	1.436.736.102
Arrendamientos	60.198.111	51.521.478	8.676.633
Seguros	31.243.033	48.491.189	-17.248.156
Servicios	890.632.939	44.913.009	845.719.930
Gastos Legales	17.986.361	450.059	17.536.302
Gastos Viaje	723.000	1.030.530	-307.530
Mantenimiento y Reparaciones	262.788.341	1.865.624	260.922.717
Adecuaciones e Instalaciones	1.308.594.634	2.919.838	1.305.674.796
Diversos	1.957.476.670	23.832.681	1.933.643.989
Contribuciones y Afiliaciones	0	39.427	-39.427
Provisiones	0	508.788.907	-508.788.907
Depreciaciones	0	86.452.207	-86.452.207
Total	9.577.194.466	2.605.430.761	6.971.763.705

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	2017	2016	VARIACIÓN
Impuestos	1.680.000	0	1.680.000
Diversos Haart 10 %	871.322.277	674.825.695	196.496.582
Total	873.002.277	674825695	198.176.582

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

CUENTA	2017	2016	VARIACIÓN
Impuestos de Renta Año 2016	56.753.000	0	56.753.000
Total	56.753.000	0	56.753.000

NOTA 14. OTROS INGRESOS

Están conformados por los ingresos que provienen de actividades diferentes al



objeto social de la Fundación. . Registrado en detalle a continuación:

	2017	2016	VARIACIÓN
Financieros	86.926.982	55.540.159	31.386.823
Descuento de Glosa	68.534.313	0	68.534.313
Dividendos y participación	1.589.818.084	0	1.589.818.084
Reintegros	58.518.954	51.331.064	7.187.890
Diversos	46.385.437	27.655.786	18.729.651
Ingresos de Ejercicios Anteriores	0	8.077.183	-8.077.183
TOTAL	1.850.183.770	142.604.192	1.707.579.578

NOTA 15. OTROS GASTOS

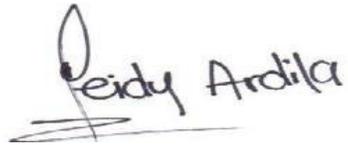
Están conformados por los gastos que se originan de actividades que no están directamente relacionados con el objeto social de la Fundación. Registrado en detalle a continuación:

CUENTA	2017	2016	VARIACIÓN
Gastos Financieros	29.306.445	20.983.891	8.322.554
Gastos Extraordinarios	14.119.442	188.649.893	-174.530.451
Gastos Diversos	523.506.899	565.459.843	-41.952.944
Total	566.932.786	775.093.627	-208.160.841

NOTA 16. RESULTADO DEL EJERCICIO

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

CUENTA	2017	2016	VARIACIÓN
Excedentes del Ejercicio	845.847.072	1.746.363.995	- 900.516.923
TOTAL	845.847.072	1.746.363.995	- 900.516.923



LEIDY ROCIO ARDILA PINTO
CONTADOR PUBLICO
TP 226459-T



OLGA JULIANA CARVAJAL NIÑO
REVISOR FISCAL
TP 131275- T



CESAR AUGUSTO BUENO SERRANO
DIRECTOR GENERAL
CC 91.218.144

CERTIFICACION SOBRE ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016.

Nosotros CESAR AUGUSTO BUENO SERRANO como Director general y LEIDY ROCIO ARDILA PINTO 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 2017 y 2016 , de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo NO 2 , al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

Se ponen a disposición de los accionistas y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

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

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

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

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

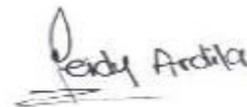
Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

El presente certificado se expide en la ciudad Bogotá D.C a los 22 días del mes de marzo del 2018

En constancia firman:



CESAR AUGUSTO BUENO SERRANO
CC 91.218.144
DIRECTOR GENERAL



LEIDY ROCIO ARDILA PINTO
TP 226459-T
CONTADOR PUBLICO

Bogotá D.C, marzo 22 del 2018

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores

ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA

FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION MEDICA

FUNDACION SIAM

ENTIDAD Y PERIODO DEL DICTAMEN

He examinado los Estados Financieros preparados conforme a la Sección 3 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, que es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes , por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016 (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa).

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

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

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL

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

seguridad razonable de sí los estados de situación financiera están libres de errores de importancia relativa.

Una auditoria de los estados de Situación financiera comprende, entre otras cosas, realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los valores y revelaciones en los estados de situación financiera. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia relativa en los estados de situación financiera. En la evaluación de estos riesgos, el Revisor Fiscal considera el control interno relevante de la Fundación SIAM para la preparación y razonable presentación de los estados de situación financiera con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoria también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y de las estimaciones contables realizadas por la Administración de la entidad, así como evaluar la presentación de los estados de situación financiera en conjunto. Considero que la evidencia de auditoria que obtuve me proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que les expreso:

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

En mi opinión, los estados de situación financiera auditados por mí, que fueron fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente, en todo aspecto significativo, la situación financiera de FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION MEDICA, por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016 y estado integral de resultados de sus operaciones, terminado en esa fecha, de conformidad con NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF.

Con base en el desarrollo de mis demás labores de revisoría fiscal, conceptúo que durante los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016 de mi examen en la contabilidad de Fundación SIAM, se llevó de conformidad con la Normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y las decisiones del máximo organismo social.

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

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

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

Cordialmente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Olga J. Carvajal Niño', with a horizontal line underneath.

OLGA JULIANA CARVAJAL NIÑO
REVISOR FISCAL
T.P NO. 131275 – T
C.C 63.364.266
Calle 2B No. 29-26 Bogotá D.C
e-mail olga_juliana1@hotmail.com

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Bogotá D.C, marzo 22 del 2018

A la Asamblea General Ordinaria FUNDACION SIAM

He auditado el Estado de situación Financiera, Estado Integral de resultados, Flujo de efectivo, Estado de cambios en el patrimonio de la FUNDACION SIAM al 31 de diciembre de 2017, así como el resumen de las políticas contables más importantes Indicadas en la Nota 2 y otras notas aclaratorias a los estados financieros.

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y razonable presentación de los estados financieros con el objeto que estén libres de errores importantes, ya sea por fraude o error, seleccionando y aplicando las políticas apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

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

Una auditoría de los estados financieros comprende, entre otras cosas, realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los valores y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia relativa en los estados financieros. En la evaluación de estos riesgos, el Revisor Fiscal considera el control interno relevante de la Fundación SIAM para la preparación y razonable presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y de las estimaciones contables realizadas por la Administración de la entidad, así como evaluar la presentación de los estados financieros en conjunto. Considero que la evidencia de auditoría que obtuve me proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que les expreso:

En mi opinión, los estados financieros auditados por mí, que fueron fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente, en todo aspecto significativo, la situación financiera de Fundación SIAM al 31 de diciembre de 2017 y los resultados de sus operaciones, y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia.

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

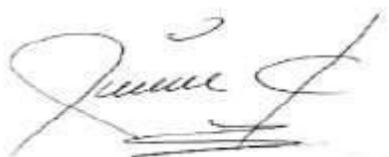
Los comprobantes de las cuentas, así como la correspondencia y los libros de actas se llevaron y se conservaron debidamente; se observaron medidas de control interno de conservación y custodia de los bienes de la entidad y de los terceros que están en su poder. La Fundación SIAM se encuentra al día por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

La Fundación SIAM ha dado cumplimiento a la normatividad consagrada en la circular externa No. 000009 del 21 de abril de 2.016 emitida por la Superintendencia Nacional de Salud, en la que se establecen los criterios y procedimientos relacionados con la evaluación y medición, controles, identificación del riesgo, seguimiento y monitoreo, diseño y manejo e implementación del Sistema de Administración del Riesgo del Lavado de Activos y de Financiación del Terrorismo (SARLAFT). Así como los elementos integrales que lo constituyen tales como las políticas, y sus procedimientos, nombramiento del oficial de cumplimiento incluyendo sus funciones y requisitos para serlo.

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

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

Cordialmente,



OLGA JULIANA CARVAJAL NIÑO
REVISOR FISCAL
T.P NO. 131275 – T
C.C 63.364.266
Calle 2B No. 29-26 Bogotá D.C
e-mail olga_juliana1@hotmail.com