



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

FUNDACIÓN SIAM

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
2015-2016**

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 2015

Cifras expresadas en Miles de pesos Colombianos



BALANCE GENERAL

ESTADO DE RESULTADOS

BALANCE GENERAL			ESTADO DE RESULTADOS		
DESCRIPCION	2015	2016	DESCRIPCION	2015	2016
1 ACTIVO			4 INGRESOS		
11 DISPONIBLE			41 OPERACIONALES		
1105 CAJA	1.320	1.800	4110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	12.939.205	17.079.157
1110 BANCOS	2.903.544	1.140.082	4175 DEVOLUCIONES	0	-13.200
1120 CUENTAS DE AHORRO	1.276.975	877.811	42 NO OPERACIONALES		
12 INVERSIONES			4210 FINANCIEROS	39.018	55.540
1205 ACCIONES	158.651	158.651	4250 RECUPERACIONES	8.272	51.331
1225 CERTIFICADOS	0	400.000	4265 INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	8.586.066	8.077
1245 DERECHOS FIDUCIARIOS	24.605	26.818	4295 DIVERSOS	1.078	27.656
1260 CUENTAS EN PARTICIPACION	798.120	185	51 OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		
1299 PROVISIONES	-23.550	-23.550	5105 GASTOS DE PERSONAL	378.419	492.382
13 DEUDORES			5110 HONORARIOS	1.103.903	1.306.952
1305 CLIENTES	12.442.786	16.129.491	5115 IMPUESTOS	45.474	35.792
1330 ANTICIPOS	9.556	162.755	5120 ARRENDAMIENTOS	32.356	51.521
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES (229.546	0	5125 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	21	39
1365 CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	5.944	0	5130 SEGUROS	18.378	48.491
1380 DEUDORES VARIOS	6.420	0	5135 SERVICIOS	89.061	44.913
1390 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	392.386	0	5140 GASTOS LEGALES	134	450
1399 PROVISIONES	-478.759	-1.047.281	5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.881	1.866
15 PROPIEDADES			5150 ADECUACION E INSTALACION	1.820	2.920
1504 TERRENOS	77.550	77.550	5155 GASTOS DE VIAJE	394	1.030
1516 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	360.950	360.950	5160 DEPRECIACIONES	68.589	86.452
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO	380	380	5195 DIVERSOS	47.415	23.833
1524 EQUIPO DE OFICINA	157.885	238.733	5199 PROVISIONES	53.561	508.789
1528 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	79.753	85.281	52 OPERACIONALES DE VENTAS		
1532 MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	32.247	60.268	5295 DIVERSOS	0	674.826
1540 EQUIPO DE TRANSPORTE	251.096	251.096	53 GASTOS NO OPERACIONALES		
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	-430.455	-536.752	5305 FINANCIEROS	12.960	20.984
16 INTANGIBLES			5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS	164.497	188.650
1635 LICENCIAS	0	14.508	5320 GASTOS EXTRAORDINARIOS EJERCICIOS ANTER	5.797.260	0
17 DIFERIDOS			5350 GASTOS DIVERSOS	920.074	565.459
1705 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	4.086	54 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		
1710 CARGOS DIFERIDOS	0	0	5405 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	41.755	0
18 OTROS ACTIVOS			61 COSTOS DE PRESTACIONES Y SERVICIOS		
1805 BIENES DE ARTE Y CULTURA	23.369	23.369	6110 UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	7.463.159	11.406.847

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 2015

Cifras expresadas en Miles de pesos Colombianos



BALANCE GENERAL			ESTADO DE RESULTADOS		
DESCRIPCION	2015	2016	DESCRIPCION	2015	2016
19 VALORIZACIONES					
1910 DE PROPIEDADES	618.770	618.770			
2 PASIVOS					
21 OBLIGACIONES FINANCIERAS					
2105 BANCOS NACIONALES	38.055	78.791			
22 PROVEEDORES					
2205 NACIONALES	3.658.364	6.272.616			
23 CUENTAS POR PAGAR					
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	118.770	572.013			
2360 DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES POR PAGAR	319.247	42.044			
2365 RETENCION EN LA FUENTE	74.923	13.267			
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	9.446	309			
2380 ACREEDORES VARIOS	508.874	0			
25 OBLIGACIONES POR PAGAR					
2505 SALARIOS POR PAGAR	4.962	722			
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS	20.398	27.705			
2515 INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.247	3.216			
2520 PRIMA DE SERVICIOS	5.718	1.188			
2525 VACACIONES CONSOLIDADAS	12.868	15.165			
26 OBLIGACIONES FISCALES					
2610 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	41.755	0			
28 OTROS PASIVOS					
2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	359.247	0			
2823 FONDOS DE TERCEROS O DONACIONES EN ADM	7.028.719	8.867.633			
31 CAPITAL SOCIAL					
3115 APORTES SOCIALES	73.807	73.807			
33 RESERVAS					
3310 RESERVAS ESTATUTARIAS	0	0			
34 REVALORIZACION DEL PATRIMONIO					
3405 AJUSTES POR INFLACION	2.735	2.735			
36 RESULTADOS DEL EJERCICIO					
3605 EXCEDENTES DEL EJERCICIO	5.331.527	1.746.364			
37 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
3705 EXCEDENTES ACUMULADOS	688.655	688.655			
38 SUPERAVIT POR VALORIZACIONES					

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 2015

Cifras expresadas en Miles de pesos Colombianos



BALANCE GENERAL

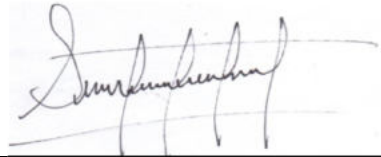
ESTADO DE RESULTADOS

DESCRIPCION	2015	2016	DESCRIPCION	2015	2016
3810 DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	618.770	618.770			

ESTADOS FINANCIEROS AUTORIZADOS POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD



CESAR AUGUSTO BUENO SERRANO
GERENTE GENERAL
C.C 91.218.144



SANDRA CRISTINA ORTIZ VILLAMIZAR
CONTADORA PUBLICA
T.P-200766-T



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



Certificación sobre los Estados Financieros de “FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION MEDICA SIAM” en cumplimiento a lo establecido en el artículo 37 de la ley 222 de 1995

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

Que para la emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y 31 de Diciembre de 2015, que comprenden el balance general, el estado de resultados, de flujos de efectivos, de cambios en el patrimonio y de cambios en la situación financiera, que conforme a la Ley vigente se ponen a disposición del ente control que corresponda, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:


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

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

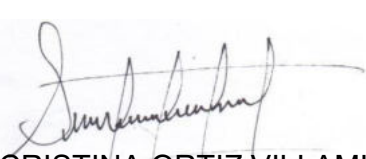
Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan compromisos económicos futuros, obtenidos o a cargo de “**FUNDACION PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION MEDICA SIAM**” en la fecha de corte.

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

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



CESAR AUGUSTO BUENO SERRANO
Representante Legal
C.C. 91.218.144



SANDRA CRISTINA ORTIZ VILLAMIZAR
Contador Público
T.P 200766-T



**FUNDACIÓN PARA EL SERVICIO INTEGRAL DE ATENCION
MÉDICA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS A DICIEMBRE 31 DE 2016 Y 2015
(En pesos colombianos)**

NOTA 1-ENTIDAD REPORTANTE

OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

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

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

NOTA 2-PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

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

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



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

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

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

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

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

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

NOTA 3. DISPONIBLE

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

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



CUENTA	2016	2015	VARIACION
Caja	0	0	0
Caja (*)	1,800,000	1,320,000	480,000
Bancos	856,209,850	2,124,736,119	-1,248,526,269
Bancos (*)	283,872,523	778,807,600	-494,935,077
Cuentas de Ahorro	877,810,387	1,276,855,193	-399,044,807
Cuentas de Ahorro (*)	0	120,000	-120,000
TOTAL DISPONIBLE	2,019,692,760	4,181,838,913.13	-2,142,146,153

NOTA No. 4. INVERSIONES

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

CUENTA	2016	2015	VARIACION
Acciones	158,650,880	158,650,880	0
Certificados	400,000,000	0	400,000,000
Derechos fiduciarios	26,818,302	24,605,456	2,212,846
Cuentas en Participación	185,118	798,119,790	-797,934,672
Provisión Acciones	-23,549,730	-23,549,730	0
TOTAL INVERSIONES	562,104,570	957,826,396	-395,721,826

NOTA No. 5. DEUDORES

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

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

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



CUENTA	2016	2015	VARIACION
Cientes	10,986,184,452	7,113,952,712	3,872,231,740
Cientes (*)	5,143,306,306	5,328,833,200	-185,526,894
Anticipos y Avances	162,755,320	3,000,000	159,755,320
Anticipos y Avances (*)	0	6,556,000	6,556,000
Anticipos de impuestos y contribuciones	0	400,000	400,000
Anticipos de impuestos y contribuciones (*)	0	229,146,400	229,146,400
Cuentas por cobrar a trabajadores	0	2,254,310	2,254,310
Cuentas por cobrar a trabajadores (*)	0	3,689,600	3,689,600
Deudores varios	0	6,299,000	6,299,000
Deudores varios (*)	0	120,800	120,800
Deudas de difícil cobro	0	0	0
Deudas de difícil cobro (*)	0	392,385,600	392,385,600
Provisiones	-573,710,210	-86,373,303	-487,336,907
Provisiones (*)	-473,570,899	-392,385,600	-81,185,299
TOTAL DEUDORES	15,244,964,969	12,607,878,719	3,918,789,670

NOTA No. 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

Dentro de este contrato se encuentran los rubros correspondientes a la participación del 10% que se tiene con la UNION TEMPORAL HAART (*)

CUENTA	2016	2015	VARIACION
Terrenos	77,550,000	77,550,000	0
Construcciones y Edificaciones	360,950,000	360,950,000	0
Maquinaria y Equipo (*)	380,000	380,000	0
Equipo de Oficina	63,726,177	63,726,177	0
Equipo de Oficina (*)	175,006,594	94,158,800	80,847,794
Equipo de Computación y Comunicación	10,980,000	7,500,000	3,480,000
Equipo de Computación y Comunicación (*)	74,300,992	72,252,800	2,048,192
Maquinaria y Equipo Médico Científico	43,613,495	15,592,535	28,020,960
Maquinaria y Equipo Médico Científico (*)	16,654,755	16,654,800	-45
Equipo de Transporte	251,096,100	251,096,100	0
Depreciación	-381,155,030	-294,702,823	-86,452,207
Depreciación (*)	-155,597,145	-135,752,400	-19,844,745
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	537,505,938	529,405,989	8,099,949

NOTA No. 7 INTANGIBLES

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

CUENTA	2016	2015	VARIACION
Licencias (*)	14,508,000	0	14,508,000
TOTAL INTANGIBLES	14,508,000	0	14,058,000

NOTA No. 8 DIFERIDOS

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

CUENTA	2016	2015	VARIACION
Gastos pagados por anticipado (*)	4,085,654	0	4,085,654
TOTAL DIFERIDOS	4,085,654	0	4,085,654

NOTA No. 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

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

CUENTA	2016	2015	VARIACION
Bancos Nacionales	78,791,439	38,055,279	40,736.160
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	78,791,439	38,055,279	40,736,160

NOTA No. 10 PROVEEDORES

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

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

CUENTA	2016	2015	VARIACION
Nacionales	430,600,620	246,813,499	183,787,121
Nacionales (*)	5,842,015,861	3,411,550,800	2,430,465,061
TOTAL PROVEEDORES	6,272,616,481	3,658,364,299	2,614,252,182

NOTA No. 11 CUENTAS POR PAGAR

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

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

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

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

CUENTA	2016	2015	VARIACION
Costos y Gastos Por Pagar	538,443,707	103,505,062	434,938,695
Costos y Gastos Por Pagar (*)	33,569,024	15,264,800	18,304,274
Dividendos o Participaciones por Pagar	308,678	319,247,287	-318,938,609
Retención en la Fuente	27,654,013	64,288,082	-36,634,069
Retención en la Fuente (*)	14,389,648	10,635,200	3,754,448
Retenciones y Aportes de Nómina	9,905,913	9,446,163	459,750
Retenciones y Aportes de Nómina (*)	3,361,010	0	3,361,010
Acreedores Varios	0	508,874,181	-508,874,181
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	627,632,043	1,031,260,775	-403,628,682

NOTA No. 12 OBLIGACIONES LABORALES

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

CUENTA	2016	2015	VARIACION
Salarios por Pagar	722,400	4,962,086	-4,239,686
Cesantías Consolidadas	19,580,355	16,325,30	3,255,047
Cesantías Consolidadas (*)	8,124,665	4,072,400	4,052,265
Intereses Sobre Cesantías	2,264,460	1,853,248	411,212
Intereses Sobre Cesantías (*)	951,817	393,600	558,217
Prima de Servicios	1,188,294	5,718,360	-4,530,066
Vacaciones Consolidadas	9,894,309	10,959,216	1,064,907
Vacaciones Consolidadas (*)	5,270,290	1,909,200	3,361,090
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	47,966,590	46,193,418.00	1,803,172

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

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

CUENTA	2016	2015	VARIACION
Fondos de Terceros o Donaciones	0	41,755,000	41,755,000
TOTAL OTROS PASIVOS	0	41,755,000	41,755,000



NOTA No. 13 OTROS PASIVOS

Esta cuenta corresponde al fondo corresponde a los proyectos de distribución de los excedentes de los ejercicios anteriores.

CUENTA	2016	2015	VARIACION
Anticipos y avances	0	359,246,800	-359,246,800
Fondos de Terceros o Donaciones	8,867,632,943	7.028.718.917	1,838,914,02
TOTAL OTROS PASIVOS	8,867,632,943	7,387,965,717	1,479,667,22

NOTA No. 14 PATRIMONIO

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

Hay que resaltar que los excedentes correspondientes al año 2015 son los siguientes:

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

Sin embargo en la comparación de los patrimonios de los dos años los excedentes correspondientes al año 2015 son \$5.331.527.129

El Patrimonio quedo conformado de la siguiente forma:

CUENTA	2016	2015	VARIACION
Aportes Sociales	73,806,565	73,806,565	0
Reservas	0	0	0
Revalorización del Patrimonio	2,735,473	2,735,473	0
Excedentes del Ejercicio	1,746,363,995	5,331,527,129	-1,749,420,118
Excedentes de Ejercicios Anteriores	688,654,917	688,654,917	0
Superávit por Valorizaciones	618,769,504	618,769,504	0
TOTAL PATRIMONIO	3,130,330,454	6,715,493,588	-1,749,420,118

NOTA No. 15. INGRESOS OPERACIONALES

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

CUENTA	2016	2015	VARIACION
Unidad funcional de consulta externa	8,667,274,000	6,758,496,500	1,895,577,500
Unidad funcional de consulta externa (*)	8,425,083,049	6,180,708,175	2,244,374,874
Devoluciones	-13,200,000	0	-13,200,000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	17,065,957,049	12,939,204,675	4,126,752,374

NOTA No. 16. COSTOS DE VENTAS

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

CUENTA	2016	2015	VARIACION
Unidad funcional de consulta externa	11,406,847,143	2,727,229,924	2,727,229,924
Unidad funcional de consulta externa (*)	0	4,735,928,751	4,735,928,751
TOTAL COSTO DE VENTAS	11,406,847,143	7,463,158,675	3,943,688,468

NOTA No. 17. GASTOS OPERACIONALES

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

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

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

CUENTA	2016	2015	VARIACION
Gastos de Personal	492,382,139	378,418,639	113,963,500
Honorarios	839,795,508	237,780,948	602,014,560
Honorarios (*)	467,156,067	866,121,911	-398,965,844
Impuestos	35,792,098	45,473,968	-9,681,870
Arrendamientos	51,521,478	32,356,457	19,165,021
Contribuciones y Afiliaciones	39,427	21,197	18,230
Seguros	48,491,189	18,378,228	30,112,961
Servicios	44,913,009	89,061,176	-44,148,167
Gastos Legales	450,059	134,220	315,839
Mantenimiento y Reparaciones	1,865,624	2,881,207	1,015,583
Adecuación e Instalación	2,919,838	1,819,573	1,100,265
Gastos de Viaje	1,030,530	394,200	636,330
Depreciaciones	86,452,207	68,588,989	17,863,218
Diversos	23,832,681	47,415,219	-23,582,538
Provisiones	508,788,907	53,561,033	455,227,874
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	2,605,430,761	1,842,406,965	763,023,796

CUENTA	2016	2015	VARIACION
Diversos(*)	674,825,695	0	674,825,695
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	674,825,695	0	674,825,695

NOTA No. 18. INGRESOS NO OPERACIONALES

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

CUENTA	2016	2015	VARIACION
Financieros	55,540,159	39,018,241	16,521,918
Recuperaciones	51,331,064	8,272,473	43,058,591
Ingresos de Ejercicios Anteriores	8,077,183	0	8,077,183
Ingresos de Ejercicios Anteriores (*)	0	8,586,065,553	-8,586,065,553
Diversos	27,655,766	1,078,250	1,062,044
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	142,604,172	8,634,434,517	-8,491,830,346

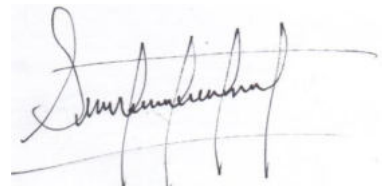
NOTA No. 19. GASTOS NO OPERACIONALES

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

CUENTA	2016	2015	VARIACION
Financieros	20,983,891	12,960,113	8,023,778
Gastos Extraordinarios	1,922,759	164,497,250	-162,574,491
Gastos Extraordinarios de ejercicios anteriores	186,727,134	26,558,630	160,168,504
Diversos	532,068,482	5,770,701,571	-5,238,633,089
Diversos (*)	33,391,361	920,073,859	-886,682,498
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	775,093,627	6,894,791,423	-6,119,697,796



CESAR AUGUSTO BUENO SERRANO
Representante Legal
C.C. 91.218.144



SANDRA CRISTINA ORTIZ VILLAMIZAR
Contador Público
T.P 200766-T



OLGA JULIANA CARVAJAL NIÑO
Revisor fiscal
T.P 131275-T



INFORME DEL REVISOR FISCAL

Bogotá D.C, marzo 04 del 2017

A la Asamblea General Ordinaria FUNDACION SIAM

He auditado el balance general de FUNDACION SIAM al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de Diciembre de 2015, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los asociados, cambios en la situación financiera y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, 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 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 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 2016 y al 31 de Diciembre de 2015 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 2016 y 2015 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 2016 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