



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

BOGOTÁ, CUNDINAMARCA

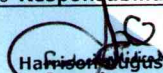
BALANCE GENERAL COMPARADO

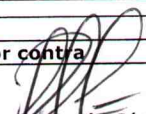
En miles de pesos colombianos

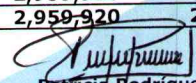
A 31 de diciembre

Publicación: abril 28 de 2017

| ACTIVO | NOTAS | 2016 | 2015 |
|---|-------|------------------|------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| 1105 Caja | 3 | 942 | 200 |
| 1120 Cuentas de ahorro | 3 | 721,936 | 512,083 |
| 1302 Clientes nacionales facturación radicada | 4 | 348,233 | 333,349 |
| 1330 Anticipos, avances y depósitos | 4 | 5,568 | 0 |
| 1370 Documentos por cobrar | 4 | 355 | 438 |
| 1380 Deudores varios | 4 | 1,492 | 4,581 |
| 1399 Provisiones | 4 | -31,035 | -14,069 |
| 1415 Medicamentos | 5 | 6,891 | 2,088 |
| 1420 Materiales médico quirúrgicos | 5 | 8,455 | 7,943 |
| 1421 Materiales reactivos y de laboratorio | 5 | 9,224 | 14,416 |
| 1422 Materiales odontológicos | 5 | 36,896 | 42,846 |
| 1430 Productos terminados | 5 | 16,832 | 18,779 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 1,125,789 | 922,654 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| 1520 Maquinaria y equipo | 6 | 45,200 | 48,273 |
| 1524 Equipo de oficina | 6 | 64,430 | 84,257 |
| 1528 Equipo de cómputo y comunicación | 6 | 203,630 | 155,576 |
| 1532 Maquinaria y equipo médico científico | 6 | 284,654 | 270,252 |
| 1556 Acueductos, plantas y redes | 6 | 0 | 33,254 |
| 1592 Depreciación acumulada | 6 | -449,231 | -473,868 |
| 1599 Provisiones | | -10,802 | 0 |
| 1635 Licencias | 7 | 88,306 | 86,566 |
| 1698 Amortización acumulada | 7 | -88,306 | -86,566 |
| 1705 Gastos pagados por anticipado | 8 | 4,078 | 1,517 |
| 1710 Cargos diferidos | 8 | 220 | 9,843 |
| 1910 De propiedades planta y equipo | 9 | 53,577 | 156,760 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 195,756 | 285,864 |
| TOTAL ACTIVO | | 1,321,545 | 1,208,518 |
| PASIVO Y PATRIMONIO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| 2105 Bancos nacionales | 10 | 7,863 | 1,516 |
| 2205 Proveedores nacionales | 11 | 3,200 | 362 |
| 2335 Costos y gastos por pagar | 12 | 12,055 | 15,154 |
| 2365 Retención en la fuente | 12 | 3,231 | 1,715 |
| 2367 Impuesto a las ventas retenido | 12 | 292 | 182 |
| 2368 Impuesto de industria y comercio retenido | 12 | 1,270 | 1,048 |
| 2370 Retenciones y aportes de nómina | 12 | 0 | 24 |
| 2380 Acreedores varios | 12 | 0 | 8 |
| 2408 Impuesto sobre las ventas por pagar | 13 | 951 | 370 |
| 2412 Impuesto de industria y comercio | 13 | 54 | 20 |
| 2505 Nómina por pagar | 14 | 1,101 | 62 |
| 2510 Cesantías consolidadas | 14 | 47,531 | 49,118 |
| 2515 Intereses sobre cesantías | 14 | 5,277 | 5,675 |
| 2525 Vacaciones consolidadas | 14 | 25,358 | 26,835 |
| 2805 Anticipos y avances recibidos | 15 | 12,660 | 19,970 |
| 2815 Ingresos recibidos para terceros | 15 | 1,990 | 2,738 |
| 2823 Fondo de terceros o donaciones en administración | 15 | 120,000 | 0 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 242,833 | 124,797 |
| PATRIMONIO | | | |
| 3140 Fondo social | 16 | 67,995 | 67,995 |
| 3210 Donaciones | 16 | 651,392 | 651,392 |
| 3305 Reservas obligatorias | 16 | 283,931 | 283,931 |
| 3320 Fondos | 16 | 2,255 | 29,538 |
| 3610 Resultado del ejercicio | 16 | 125,457 | -105,895 |
| 3710 Pérdidas o déficit acumulados | 16 | -105,895 | 0 |
| 3810 De propiedades, planta y equipo | 9 | 53,577 | 156,760 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 1,078,712 | 1,083,721 |
| TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO | | 1,321,545 | 1,208,518 |
| 9415 Responsabilidades contingentes | 22 | 2,959,920 | 2,853,802 |
| 9115 Responsabilidades contingentes por contra | | 2,959,920 | 2,853,802 |

Dr.  **Haroldo Augusto Barrón A.**
 Representante Legal
 C.C. 79.733.909
 Director General

 **Sandra Pinzón Gómez**
 Contador TP 420936-T
 C.C. 52.863.660

 **Patricia Rodríguez Vargas**
 Revisor Fiscal TP 84134-T
 C.C. 51.827.466

www.miratusalud.com.co


www.miratusalud.com.co

NIT 830.104.032-4
BOGOTÁ, CUNDINAMARCA
ESTADO DE RESULTADOS COMPARADO
 En miles de pesos colombianos
 De 01 de enero a 31 de diciembre

Publicación: abril 28 de 2017

| | NOTAS | 2016 | 2015 | |
|---|---|------|------------------|------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | | | |
| 4110 | Unidad de consulta externa | 17 | 1,105,108 | 1,191,467 |
| 4125 | Unidad de apoyo diagnóstico | 17 | 253,979 | 292,509 |
| 4130 | Unidad de apoyo terapéutico | 17 | 116,899 | 120,661 |
| 4135 | Unidad de mercadeo | 17 | 154,704 | 179,837 |
| 4170 | Otras actividades | 17 | 0 | 3,085 |
| | | | 1,630,690 | 1,787,559 |
| 4175 | Devoluciones, rebajas y descuentos | | -9,657 | -13,936 |
| | | | 1,621,033 | 1,773,623 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | | | |
| 4210 | Rendimientos financieros | 18 | 3,797 | 4,953 |
| 4225 | Comisiones | 18 | 221 | 2,143 |
| 4250 | Recuperaciones | 18 | 589 | 2,607 |
| 4255 | Indemnizaciones | 18 | 5,199 | 901 |
| 4295 | Diversos-donaciones | 18 | 1,266,882 | 823,492 |
| | | | 1,276,688 | 834,096 |
| TOTAL INGRESOS | | | 2,897,721 | 2,607,719 |
| COSTO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS | | | | |
| 6110 | Unidad de consulta externa | 19 | 1,173,323 | 1,114,736 |
| 6125 | Unidad de apoyo diagnóstico | 19 | 112,601 | 113,191 |
| 6130 | Unidad de apoyo terapéutico | 19 | 81,641 | 97,786 |
| 6135 | Unidad de mercadeo | 19 | 165,678 | 179,946 |
| | | | 1,533,243 | 1,505,659 |
| GASTOS DE SERVICIOS | | | | |
| 5105 | Gastos de administración | 20 | 1,136,509 | 1,109,375 |
| 5205 | Gastos de ventas | 20 | 68,552 | 67,001 |
| 5305 | Financieros | 21 | 30,377 | 31,044 |
| 5310 | Pérdida en venta y retiro de bienes | 21 | 2,865 | 519 |
| 5320 | Gastos extraordinarios de ejercicios anteriores | 21 | 714 | 0 |
| 5350 | Gastos diversos | 21 | 4 | 16 |
| | | | 1,239,021 | 1,207,955 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | | 125,457 | -105,895 |


 Fundación Médica Mira tu Salud
Dr. Harrison A. Barón A.
 Director General
 Harrison Augusto Barón A.
 Representante Legal
 C.C. 79.793.400


 Sandra Pinzón Gómez
 Contador TP 120936-T
 C.C. 52.863.660


 Patricia Rodríguez Vargas
 Revisor Fiscal TP 84134-T
 C.C. 51.827.466

VIGILADO Supersalud

www.miratusalud.com.co


NIT 830.104.032-4
BOGOTÁ, CUNDINAMARCA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARADO
 En miles de pesos colombianos
 A 31 de diciembre

Publicación: abril 28 de 2017

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------|-----------------|
| FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Excedentes del periodo | 125,457 | -105,895 |
| Partidas que no afectan el efectivo | | |
| Depreciaciones | 42,596 | 53,821 |
| Retiro de propiedad planta y equipo | 2,865 | |
| Amortizaciones | 137,440 | 134,204 |
| Subtotal | 308,358 | 82,130 |
| Efectivo generado en actividades de operación | 308,358 | 82,130 |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES | | |
| Disminución inventarios | 7,774 | 0 |
| Disminución deudores | 0 | 11,845 |
| Aumento proveedores | 2,838 | 136 |
| Aumento impuestos y gravámenes | 615 | 206 |
| Aumento obligaciones laborales | 0 | 11,018 |
| Aumento otros pasivos | 111,942 | 0 |
| Aumento deudores | 314 | 0 |
| Aumento inventarios | 0 | 13,001 |
| Aumento activos diferidos | 128,637 | 118,671 |
| Disminución proveedores | 0 | 0 |
| Disminución cuentas por pagar | 1,283 | 24,450 |
| Disminución impuestos y gravámenes | 0 | 0 |
| Disminución obligaciones laborales | 2,423 | 0 |
| Disminución pasivos diferidos | 0 | 0 |
| Disminución otros pasivos | 0 | 4,930 |
| Flujo de efectivo neto en actividades de operación | 298,870 | -55,717 |

VIGILADO Supersalud


 Fundación Médica Mira tu Salud
Harrison Augusto Barón A.
 Representante Legal
 C.C. 79.793.400


Sandra Pinzón Gómez
 Contador T.P. 120936-T
 C.C. 52.863.660


Patricia Rodríguez Vargas
 Revisor Fiscal T.P. 84134-T
 C.C. 51.827.466



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4


BOGOTÁ, CUNDINAMARCA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARADO

En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre

Publicación: abril 28 de 2017

| | 2016 | 2015 |
|--|----------------|-----------------|
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Compra inversiones temporales | 0 | 0 |
| Compra propiedades planta y equipo | 65,599 | 20,519 |
| Aumento intangibles | 1,740 | 12,178 |
| Venta propiedades planta y equipo | 0 | 519 |
| Disminución otros activos | 0 | 0 |
| Flujo de efectivo neto en actividades de inversión | -67,339 | -32,178 |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | |
| Nuevas obligaciones financieras | 7,863 | 1,516 |
| Adición programas sociales | 0 | 0 |
| Pago de obligaciones financieras | 1,516 | 0 |
| Ejecución Programas Sociales y Apoyo a Montería | 27,283 | 72,143 |
| Flujo de efectivo neto en actividades de financiamiento | -20,936 | -70,627 |
| TOTAL AUMENTO DEL EFECTIVO | 210,595 | -158,522 |
| RESUMEN | | |
| Efectivo al inicio del año (enero) | 512,283 | 670,805 |
| Efectivo al cierre del año (diciembre) | 722,878 | 512,283 |
| Aumento del efectivo | 210,595 | -158,522 |


Fundación Médica Mira tu Salud
Dr. Harrison Augusto Barón A.
Representante Legal
C.C. 79.793.400


Sandra Pinzón Gómez
Contador T.P. 120936-T
C.C. 52.863.660


Patricia Rodríguez Vargas
Revisor Fiscal T.P. 84134-T
C.C. 51.827.466

VIGILADO Supersalud

www.miratusalud.com.co



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

BOGOTÁ, CUNDINAMARCA

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA COMPARADO


En miles de pesos colombianos

A 31 de diciembre

Publicación: abril 28 de 2017

| FUENTES | 2016 | | 2015 | |
|--|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| | Subtotal | Total | Subtotal | Total |
| Excedente neto | 125,457 | | -105,895 | |
| Adición programas sociales | 0 | | 0 | |
| Patrimonio | | 125,457 | | -105,895 |
| Otras fuentes: | | | | |
| Retiro propiedades, planta y equipo | 2,865 | | 519 | |
| Depreciación acumulada | 42,596 | | 53,821 | |
| Amortización diferidos | 137,440 | | 134,204 | |
| Disminución otros activos | 0 | | 0 | |
| Activo no corriente | | 182,901 | | 188,544 |
| Total fuentes | | 308,358 | | 82,649 |
| APLICACIONES | | | | |
| Adquisición propiedades, planta equipo | 65,599 | | 20,519 | |
| Adquisición intangibles | 1,740 | | 12,178 | |
| Adquisición diferidos | 128,637 | | 118,671 | |
| Activo no corriente | | 195,976 | | 151,368 |
| Ejecución programas sociales y apoyo a Montería. | 27,283 | | 72,143 | |
| Patrimonio | | 27,283 | | 72,143 |
| Total aplicaciones | | 223,259 | | 223,511 |
| Variación en el capital de trabajo | | 85,099 | | -140,862 |


 Fundación Médica Mira tu Salud
Dr. Harrison A. Barón A.
 Harrison Augusto Barón A.
 Representante Legal
 C.C. 79.793.400


Sandra Pinzón Gómez
 Contador TP 120936-T
 C.C. 52.863.660


Patricia Rodríguez Vargas
 Revisor Fiscal TP 84134-T
 C.C. 51.827.466

VIGILADO Supersalud

www.miratusalud.com.co



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

BOGOTÁ, CUNDINAMARCA

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA COMPARADO

En miles de pesos colombianos


A 31 de diciembre

Publicación: abril 28 de 2017

| Clasificaciones | 2016 | | 2015 | |
|---|----------|----------------|----------|-----------------|
| | Subtotal | Total | Subtotal | Total |
| Variaciones activo corriente | | | | |
| Disponible | 210,595 | | -158,522 | |
| Deudores | 314 | | -11,845 | |
| Inventarios | -7,774 | | 13,001 | |
| Total variaciones activo corriente | | 203,135 | | -157,366 |
| Variaciones pasivo corriente | | | | |
| Obligaciones financieras | 6,347 | | 1,516 | |
| Proveedores | 2,838 | | 136 | |
| Cuentas por pagar | -1,283 | | -24,450 | |
| Impuestos y gravámenes | 615 | | 206 | |
| Obligaciones laborales | -2,423 | | 11,018 | |
| Otros pasivos | 111,942 | | -4,930 | |
| Total variaciones pasivo corriente | | 118,036 | | -16,504 |
| Variación en el capital de trabajo | 0 | 85,099 | | -140,862 |
| Resumen | | | | |
| Capital de trabajo al inicio del año | 797,857 | | 938,719 | |
| Capital de trabajo al cierre del año | 882,956 | | 797,857 | |
| Variación en el capital trabajo | | 85,099 | | -140,862 |

VIGILADO Supersalud


 Fundación Médica Mira tu Salud
Dr. Harrison Augusto Barón A.
 Director General
 Representante Legal
 C.C. 79.793.400


Sandra Pinzón Gómez
 Contador TP 120936-T
 C.C. 52.863.660


Patricia Rodríguez Vargas
 Revisor Fiscal TP 84134-T
 C.C. 51.827.466

www.miratusalud.com.co



Fundación Médica Mira tu Salud
SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

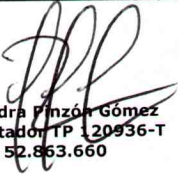
NIT 830.104.032-4
BOGOTÁ CUNDINAMARCA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARADO
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre


Publicación: abril 28 de 2017

| 2015 | Fondo Social | Superávit de Capital | Resultado del Ejercicio | Resultados Ejercicios Anteriores | Asignaciones Permanentes | Programas Sociales | Valorizaciones | Total |
|---|---------------|----------------------|-------------------------|----------------------------------|--------------------------|--------------------|----------------|------------------|
| Saldos a 31 de diciembre de 2014 | 67,995 | 651,392 | 44,967 | -38,042 | 283,931 | 94,756 | 156,760 | 1,261,759 |
| Distribución Excedente 2015 | 0 | 0 | -44,967 | 0 | 0 | 6,925 | 0 | -38,042 |
| Enjuagar Pérdidas | 0 | 0 | 0 | 38,042 | 0 | 0 | 0 | 38,042 |
| Asignaciones Permanentes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ejecución Programas Sociales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -72,143 | 0 | -72,143 |
| Excedente Neto | 0 | 0 | -105,895 | 0 | 0 | 0 | 0 | -105,895 |
| Valorización | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo Final | 67,995 | 651,392 | -105,895 | 0 | 283,931 | 29,538 | 156,760 | 1,083,721 |

| 2016 | Fondo Social | Superávit de Capital | Resultado del Ejercicio | Resultados Ejercicios Anteriores | Asignaciones Permanentes | Programas Sociales | Valorizaciones | Total |
|---|---------------|----------------------|-------------------------|----------------------------------|--------------------------|--------------------|----------------|------------------|
| Saldos a 31 de diciembre de 2015 | 67,995 | 651,392 | -105,895 | 0 | 283,931 | 29,538 | 156,760 | 1,083,721 |
| Distribución Excedente 2016 | 0 | 0 | 105,895 | -105,895 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Enjuagar Pérdidas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Asignaciones Permanentes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ejecución Programas Sociales y Apoyo a Montería | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -27,283 | 0 | -27,283 |
| Excedente Neto | 0 | 0 | 125,457 | 0 | 0 | 0 | 0 | 125,457 |
| Valorizaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -103,183 | -103,183 |
| Saldo Final | 67,995 | 651,392 | 125,457 | -105,895 | 283,931 | 2,255 | 53,577 | 1,078,712 |

Fundación Médica Mira tu Salud
Dr. Harrison A. Barón A.
Dirección General
Harrison Augusto Barón A.
Representante Legal
C.C. 79.793.400


Sandra Pinzón Gómez
Contador TP 120936-T
C.C. 52.863.660


Patricia Rodríguez Vargas
Revisor Fiscal TP 84134-T
C.C. 51.827.466

VIGILADO Supersalud

www.miratusalud.com.co

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

Contenido

| | |
|--|-----------|
| NOTA 1 ENTE ECONÓMICO | 3 |
| NOTA 2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES..... | 3 |
| <i>a. Sistema contable y estados financieros</i> | <i>3</i> |
| <i>b. Periodo contable.....</i> | <i>4</i> |
| <i>c. Unidad monetaria</i> | <i>4</i> |
| <i>d. Disponible</i> | <i>4</i> |
| <i>e. Deudores</i> | <i>4</i> |
| <i>f. Inventarios</i> | <i>5</i> |
| <i>g. Propiedad, planta y equipo</i> | <i>5</i> |
| <i>h. Intangibles.....</i> | <i>5</i> |
| <i>i. Diferidos</i> | <i>6</i> |
| <i>j. Obligaciones laborales</i> | <i>6</i> |
| <i>k. Ingresos, gastos y costos.....</i> | <i>6</i> |
| <i>l. Patrimonio</i> | <i>6</i> |
| <i>m. Régimen impositivo.....</i> | <i>7</i> |
| NOTA 3 DISPONIBLE..... | 8 |
| NOTA 4 DEUDORES | 8 |
| NOTA 5 INVENTARIOS | 10 |
| NOTA 6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO..... | 11 |
| NOTA 7 INTANGIBLES..... | 12 |
| NOTA 8 DIFERIDOS | 13 |
| NOTA 9 VALORIZACIONES | 14 |
| NOTA 10 OBLIGACIONES FINANCIERAS | 14 |
| NOTA 11 PROVEEDORES..... | 15 |
| NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR..... | 15 |
| NOTA 13 IMPUESTOS Y GRAVÁMENES | 16 |
| NOTA 14 OBLIGACIONES LABORALES..... | 17 |
| NOTA 15 OTROS PASIVOS..... | 18 |
| NOTA 16 PATRIMONIO | 19 |

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

| | |
|--|----|
| NOTA 17 INGRESOS OPERACIONALES..... | 20 |
| NOTA 18 INGRESOS NO OPERACIONALES..... | 21 |
| NOTA 19 COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS..... | 23 |
| NOTA 20 GASTOS OPERACIONALES..... | 27 |
| NOTA 21 GASTOS NO OPERACIONALES..... | 30 |
| NOTA 22 CUENTAS DE ORDEN..... | 31 |

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

NOTA 1 ENTE ECONÓMICO

La Fundación Médica Mira Tu Salud, es una institución sin ánimo de lucro, reconocida con Personería Jurídica, según Resolución Número 594 de 2002, otorgada por el Ministerio de Salud, y constituida como institución de carácter nacional.

La Fundación ejerce las funciones de prestador de servicios de atención en salud, debidamente registrada en el Registro Especial de Prestadores de Servicios de Salud REPS, del Ministerio de Salud, en el marco de la Ley 100 de 1993.

La Fundación tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá, D.C., y realiza sus funciones en el país a través de sedes.

NOTA 2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

a. Sistema contable y estados financieros

La contabilidad y los estados financieros reflejan las operaciones realizadas por La Fundación Médica Mira Tu Salud, ajustándose a las normas contables establecidas en el Decreto 2649 de 1993 y de manera específica en las Resoluciones 1474 de octubre de 2009, Resolución 1646 de noviembre de 2009, y 1121 de julio de 2013, expedidas por la Superintendencia Nacional de Salud.

La Fundación usa el sistema de contabilidad de causación o por acumulación para reconocer los hechos económicos.

De acuerdo con estas normas, la Fundación Médica Mira Tu Salud presenta los siguientes estados financieros: balance general, estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio, estado de cambios en la situación financiera y el estado de flujos de efectivo.

Se destaca que la Fundación Médica Mira Tu Salud, tomó la decisión de acoger el nuevo cronograma de aplicación de los estándares internacionales para los preparadores de información financiera del Grupo 2 que conforman el Sistema General de Seguridad Social en Salud, el cual establece como período de transición, el 1 de enero de 2016 al 31 de

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

diciembre de 2016 y lo informó a la Superintendencia Nacional de Salud, en atención a la Circular 1, de enero de 2016, expedida por la Superintendencia Nacional de Salud.

En este contexto la Fundación Médica Mira Tu Salud, presentará los primeros estados financieros comparados, a diciembre 31 de 2017, correspondientes al primer período de aplicación, comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2017.

b. Periodo contable

El periodo contable es de un año, que va desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre.

c. Unidad monetaria

De conformidad con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada para la elaboración de los Estados Financieros es el peso colombiano.

d. Disponible

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, con que cuenta la Fundación, dentro de los cuales están la caja y los depósitos en bancos.

e. Deudores

Agrupar el valor de las deudas a cargo de terceros, por concepto de prestación de servicios de salud, a través de convenios con personas naturales y jurídicas.

Incluye el valor de la provisión pertinente, de naturaleza crédito, constituida para cubrir las contingencias de pérdida la cual debe ser justificada, cuantificable y confiable.

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

f. Inventarios

Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros y productos, para ser utilizados en la prestación de servicios, consumo y venta dentro de las actividades propias del objeto social de la Fundación.

Los inventarios se contabilizan al costo de adquisición por el sistema de inventario permanente y su método de valoración es el promedio ponderado.

g. Propiedad, planta y equipo

Contiene el conjunto de cuentas que registran los bienes de propiedad de la Fundación, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del objeto social.

La propiedad planta y equipo, es registrada al costo de adquisición y es depreciada por el sistema de línea recta sobre las vidas útiles estimadas. El costo de las adiciones o mejoras que aumentan la eficiencia o prolongan la vida útil del activo, se capitalizan en la cuenta respectiva. El valor de la propiedad, planta y equipo se ajusta mediante avalúo técnico, según lo establecido en el decreto 2649 de 1993.

h. Intangibles

Agrupar el conjunto de bienes inmateriales, representados en derechos de uso, privilegios o ventajas de competencia que son valiosos porque contribuyen a un aumento en ingresos o utilidades por medio de su empleo en la Fundación.

Dentro de este grupo se incluye licencias, que la Fundación utiliza para el registro y control de sus operaciones sociales y empresariales.

Este grupo de activos, es objeto de amortización en el mismo periodo a la razón de los importes.

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

i. Diferidos

Constituido por el conjunto de cuentas que representan el valor de los gastos pagados por anticipado en que incurre la Fundación en desarrollo de sus actividades, así como aquellos otros gastos comúnmente denominados cargos diferidos, que representan bienes o servicios recibidos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en otros períodos futuros.

Estos activos son objeto de amortización o extinción gradual correspondiente a las alícuotas mensuales resultantes del tiempo en que se considera se va a utilizar o recibir el beneficio del activo diferido, con cargo a resultados.

j. Obligaciones laborales

Comprende el valor de los pasivos a favor de los trabajadores, originados en virtud de relaciones contractuales laborales.

k. Ingresos, gastos y costos

De acuerdo con el artículo 2 de los Estatutos, constituirán ingresos, costos y gastos de la Fundación los siguientes:

Todos los relacionados con las actividades de la prestación de servicios de salud, venta de bienes (medicamentos, productos de óptica, productos médicos y odontológicos) y donaciones.

Los gastos administrativos de personal, honorarios, vigilancia, mantenimiento, servicios generales y demás de funcionamiento para el cumplimiento de las actividades que la Fundación desarrolla.

l. Patrimonio

De acuerdo con los Estatutos de la Fundación, el patrimonio está conformado por las donaciones efectuadas por sus fundadores, los auxilios que reciba de entidades públicas o

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

privadas, donaciones, herencias o legados que reciba de personas naturales o jurídicas, los beneficios que obtenga en el desarrollo de sus actividades.

Igualmente, forma parte del patrimonio de la Fundación, el superávit generado por valorizaciones de propiedad, planta y equipo.

Adicionalmente, el saldo de la cuenta revalorización del patrimonio vigente a 31 de diciembre de 2009, se destinó a incrementar el capital.

m. Régimen impositivo

Impuesto sobre la renta y complementarios

De acuerdo con lo establecido en el artículo 6 Decreto 841 de 1998, la Fundación Médica Mira Tu Salud, es una entidad de salud no contribuyente del impuesto sobre la renta, hecho que se ratifica en los incisos 1 y 3 del artículo 23 del Estatuto Tributario Nacional.

Impuesto de industria y comercio

Conforme a lo establecido en el literal d, numeral 2, artículo 39 de la Ley 14 de 1983, se prohíbe gravar con el impuesto de industria y comercio, a las clínicas y hospitales, por lo cual la Fundación goza de este beneficio tributario en el territorio nacional.

Gravamen a los Movimientos Financieros

El hecho generador lo constituye la realización de las transacciones financieras, mediante las cuales se disponga de recursos depositados en cuentas corrientes o de ahorros.

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

NOTA 3 DISPONIBLE

A 31 de diciembre, este grupo está conformado por las siguientes cuentas:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>Variación \$</u> | <u>Variación %</u> |
|-------------------|----------------|----------------|---------------------|--------------------|
| Cuentas de ahorro | 721,936 | 512,083 | 209,853 | 41 |
| Caja | 942 | 200 | 742 | 371 |
| Disponible | 722,878 | 512,283 | 210,595 | 41 |

(1)Corresponde a saldos en cuentas de ahorro en los Bancos Colpatria 99% y Bancolombia 1%.

El incremento en los saldos de las cuentas de ahorro corresponde a depósitos de donaciones recibidas.

(2)Representa el importe de las bases de caja general establecidas para cambio y el valor recibido por prestación de servicios el día 29 de diciembre de 2016.

NOTA 4 DEUDORES

El monto de deudores a diciembre 31, se encuentra discriminado de la siguiente manera:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>Variación \$</u> | <u>Variación %</u> |
|--|----------------|----------------|---------------------|--------------------|
| Clientes nacionales facturación radicada (1) | 348,233 | 333,349 | 14,884 | 4 |
| Anticipos (2) | 5,568 | 0 | 5,568 | 100 |
| Deudores varios (3) | 1,492 | 4,581 | -3,089 | -67 |
| Documentos por cobrar (4) | 355 | 438 | -83 | -19 |
| Provisiones (5) | -31,035 | -14,069 | -16,966 | 121 |
| Deudores | 324,613 | 324,299 | 314 | 0 |

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

- (1) El saldo de clientes para 2016, está representado en cuentas por cobrar a EPS régimen contributivo con una participación del 28%, convenios para la prestación de servicios de salud con personas jurídicas, 72%.
- (2) El saldo de anticipos corresponde a desarrollo e implementación del programa "construcción de marca".
- (3) El rubro de deudores varios para 2016 y 2015, corresponde a cuentas por cobrar a entidades de salud, originadas en el pago de lo no debido y reclamos de incapacidades, valor que está en reclamación ante la respectiva EPS.
- (4) La cuenta de documentos por cobrar representa los servicios facturados y cancelados con medio de pago tarjetas débito y crédito.
- (5) La provisión de cartera para efectos fiscales, se realizó de acuerdo al artículo 75, Decreto 187 de 1975, de la siguiente manera:
"Cinco por ciento para las deudas que en el último día del ejercicio gravable lleven más de tres meses de vencidas sin exceder de seis meses. El diez por ciento para las deudas que en el último día del ejercicio gravable lleven más de seis meses de vencidas sin exceder de un año. El quince por ciento para las deudas que en el último día del ejercicio gravable lleven más de un año de vencidas".

El valor provisionado por cartera para 2016 es de \$31.035, el cual se discrimina a continuación por edades y por clientes:

Cartera discriminada por edades – superior a 90 días

| Cliente | De 91 a 180 | De 181 a 360 | Superior a 360 |
|--|---------------|--------------|----------------|
| Consulpet Representaciones y Servicios de Petróleos SAS ESP | 0 | 722 | 137 |
| Hombresolo S. A. | 0 | 0 | 1,503 |
| Ingeniería de Servicios Públicos y Soluciones Ambientales Limpiaductos | 444 | 0 | 0 |
| S L Research Colombia EU | 0 | 0 | 3 |
| Optimizar Servicios Temporales S.A. | 0 | 0 | 152,078 |
| Instrumentación & Metrología Industrial SAS | 3,637 | 0 | 0 |
| Empresa de Acueducto Alcantarillado y Aseo de Colombia S.A. ESP | 0 | 45 | 0 |
| Personal y Servicios Oportunos S.A. | 0 | 588 | 39,156 |
| Hotel Macao Colombia SAS | 0 | 35 | 0 |
| Coomeva Entidad Promotora de Salud S.A. | 18,642 | 7,136 | 765 |
| Cartera superior a 90 días | 22,724 | 8,525 | 193,642 |

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

Provisión de cartera superior a 90 días

| Cliente | Provisión 5% | Provisión 10% | Provisión 15% |
|--|--------------|---------------|---------------|
| Consulpet Representaciones y Servicios de Petróleos SAS ESP | 0 | 72 | 20 |
| Hombresolo S. A. | 0 | 0 | 226 |
| Ingeniería de Servicios Públicos y Soluciones Ambientales Limpiaductos | 22 | 0 | 0 |
| S L Research Colombia EU | 0 | 0 | 0 |
| Optimizar Servicios Temporales S.A. | 0 | 0 | 22,812 |
| Instrumentación & Metrología Industrial SAS | 182 | 0 | 0 |
| Empresa de Acueducto Alcantarrillado y Aseo de Colombia S.A. ESP | 0 | 5 | 0 |
| Personal y Servicios Oportunos S.A. | 0 | 59 | 5,873 |
| Hotel Macao Colombia SAS | 0 | 3 | 0 |
| Coomeva Entidad Promotora de Salud S.A. | 932 | 714 | 115 |
| Provisión de cartera superior a 90 días | 1,136 | 853 | 29,046 |

NOTA 5 INVENTARIOS

Los saldos a diciembre 31, están agrupados de la siguiente manera:

| | 2016 | 2015 | Variación \$ | Variación % |
|--|---------------|---------------|---------------|-------------|
| Materiales odontológicos (1) | 36,896 | 42,846 | -5,950 | -14 |
| Productos terminados (2) | 16,832 | 18,779 | -1,947 | -10 |
| Materiales reactivos y laboratorio (1) | 9,224 | 14,416 | -5,192 | -36 |
| Materiales médico quirúrgicos (1) | 8,455 | 7,943 | 512 | 6 |
| Medicamentos (2) | 6,891 | 2,088 | 4,803 | 230 |
| Inventarios | 78,298 | 86,072 | -7,774 | -9 |

(1) Estos inventarios serán utilizados en la prestación de servicios de atención en salud.

(2) Estos inventarios están disponibles para la venta.

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

NOTA 6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo, a 31 de diciembre, están representadas en los siguientes grupos:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>Variación \$</u> | <u>Variación %</u> |
|-----------------------------------|----------------|----------------|---------------------|--------------------|
| Maquinaria y equipo médico | 284,654 | 270,252 | 14,402 | 5 |
| Equipo de cómputo y comunicación | 203,630 | 155,576 | 48,054 | 31 |
| Equipo de oficina | 64,430 | 84,257 | -19,827 | -24 |
| Maquinaria y equipo | 45,200 | 48,273 | -3,073 | -6 |
| Acueductos plantas y redes | 0 | 33,254 | -33,254 | -100 |
| Subtotal | 597,914 | 591,612 | 6,302 | -94 |
| Depreciación acumulada | -449,231 | -473,868 | 24,637 | -5 |
| Provisiones | -10,802 | 0 | -10,802 | 100 |
| Propiedad, planta y equipo | 137,881 | 117,744 | 20,137 | 17 |

El incremento del equipo de cómputo y la disminución de plantas y redes, corresponde a la reclasificación de una UPS online, por \$33.254.

En 2016, se dio fin al proceso de depuración del inventario de propiedades, planta y equipo, con el resultado siguiente:

- Propiedades, planta y equipo de propiedad de la Fundación, \$137.881, el cual incluye provisiones por \$10.802, resultantes del avalúo técnico realizado en 2014.
- Propiedades, planta y equipo recibido en comodato, \$106.118.

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

Igualmente, destacamos del inventario de propiedades, planta y equipo de la Fundación, tuvo un gran impacto en el resultado del avalúo técnico realizado en 2014, impacto que se originó en los siguientes hechos:

El inventario de propiedades, planta y equipo, al cierre de 2014, incluía muebles y equipos, por \$106.118, recibidos en comodato para ser usados en la prestación de servicios de atención en salud.

Asimismo, al finalizar este proceso de depuración de los inventarios de propiedad, planta y equipo, la Fundación cuenta con información por cada una de las unidades funcionales, a las cuales se encuentran asignados los respectivos bienes, lo cual conlleva la aplicación de la depreciación a cada una de estas unidades:

| Unidad | Importe | % Participación |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| Consulta externa | 64,284 | 43 |
| Administrativa | 44,636 | 30 |
| Apoyo diagnóstico | 35,636 | 24 |
| Mercadeo | 3,808 | 3 |
| Apoyo terapéutico | 320 | 0 |
| Propiedad y equipo | 148,683 | |

NOTA 7 INTANGIBLES

Los saldos a diciembre 31, están conformados por los siguientes conceptos:

| | 2016 | 2015 | Variación \$ | Variación % |
|------------------------|----------|----------|--------------|-------------|
| Licencias | 88,306 | 86,566 | 1,740 | 2 |
| Amortización acumulada | -88,306 | -86,566 | -1,740 | 2 |
| Licencias | 0 | 0 | 0 | 0 |

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

NOTA 8 DIFERIDOS

A diciembre 31 los saldos, están conformados por los siguientes conceptos:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>Variación \$</u> | <u>Variación %</u> |
|------------------------|--------------|---------------|---------------------|--------------------|
| Publicidad (1) | 2,320 | 0 | 2,320 | 100 |
| Seguros (2) | 1,758 | 1,517 | 241 | 16 |
| Útiles y papelería (3) | 0 | 4,186 | -4,186 | -100 |
| Aseo y cafetería (3) | 0 | 5,477 | -5,477 | -100 |
| De personal (3) | 220 | 180 | 40 | 22 |
| Diferidos | 4,298 | 11,360 | -7,062 | -62 |

- (1) Cifra que corresponde a valor pagado por anticipado para publicidad de enero de 2017.
- (2) Este rubro corresponde a la prima de seguros de enero y febrero de 2017, de la póliza todo riesgo que cubre hasta febrero de 2017.
- (3) Cifra representada en existencias a diciembre 31 de 2015; para 2016, estos rubros se cargaron a gastos, de acuerdo a los consumos de las áreas.
- (4) Representa los bonos Sodexo canasta y gasolina, que se encuentran en custodia del área de tesorería.

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

NOTA 9 VALORIZACIONES

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>Variación \$</u> | <u>Variación %</u> |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------------------|--------------------|
| Maquinaria y equipo médico | 20,955 | 56,149 | -35,194 | -63 |
| Equipo de oficina | 18,240 | 43,044 | -24,804 | -58 |
| Equipo de cómputo y comunicaciones | 13,342 | 13,976 | -634 | -5 |
| Maquinaria y equipo | 1,040 | 42,516 | -41,476 | -98 |
| Acueductos, plantas y redes | 0 | 1,075 | -1,075 | -100 |
| Valorizaciones | 53,577 | 156,760 | -103,183 | -66 |

Esta cuenta registra el resultado del avalúo técnico, realizado a la propiedad, planta y equipo, en 2014, el cual presenta valorizaciones por \$156.760, y los ajustes realizados, por \$103.183, como consecuencia de la depuración de inventarios en 2016, obteniendo así una valorización, por \$53.577. En el proceso de depuración del inventario de propiedades, planta y equipo, se encontró que este incluía muebles y equipos recibidos a través de contrato de comodato.

NOTA 10 OBLIGACIONES FINANCIERAS

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>Variación \$</u> | <u>Variación %</u> |
|---------------------------------|--------------|--------------|---------------------|--------------------|
| Tarjetas de crédito | 7,863 | 0 | 7,863 | 100 |
| Sobregiros | 0 | 1,516 | -1,516 | -100 |
| Obligaciones financieras | 7,863 | 1,516 | 6,347 | 419 |

El saldo de 2015 por la suma de \$1.516, corresponde a sobregiro contable por un cheque girado en julio de 2015 y que no ha sido cobrado, por estar en proceso jurídico. El saldo de 2016,

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

corresponde a una cuenta por pagar, por compras realizadas con tarjeta de crédito empresarial del Banco Colpatría.

NOTA 11 PROVEEDORES

Los saldos de proveedores, a diciembre 31, son los siguientes:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>Variación \$</u> | <u>Variación %</u> |
|-----------------|-------------|-------------|---------------------|--------------------|
| Proveedores (1) | 3,200 | 362 | 2,838 | 784 |

(1) El saldo de 2015, corresponde a compra de insumos para la prestación de servicios, y el saldo de 2016, corresponde a la compra de sillas de ruedas.

NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>Variación \$</u> | <u>Variación %</u> |
|---|---------------|---------------|---------------------|--------------------|
| Costos y gastos por pagar (1) | 12,055 | 15,154 | -3,099 | -20 |
| Retención en la fuente (2) | 3,231 | 1,715 | 1,516 | 88 |
| Impuesto a las ventas retenido (2) | 292 | 182 | 110 | 60 |
| Impuesto de industria y comercio retenido (2) | 1,270 | 1,048 | 222 | 21 |
| Otros (3) | 0 | 32 | -32 | -100 |
| Cuentas por pagar | 16,848 | 18,131 | -1,283 | -7 |

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

- (1) Los costos y gastos por pagar, están compuestos por honorarios, servicios, y arrendamientos.
- (2) Las retenciones de impuestos, corresponden a retención en la fuente renta, retención de impuesto a las ventas, que fueron practicadas en el mes de diciembre; y la retención de impuesto de industria y comercio efectuada en el periodo de noviembre y diciembre del respectivo año.

NOTA 13 IMPUESTOS Y GRAVÁMENES

El saldo a diciembre 31, corresponde a los siguientes conceptos:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>Variación \$</u> | <u>Variación %</u> |
|-------------------------------------|--------------|-------------|---------------------|--------------------|
| Impuesto sobre las ventas por pagar | 951 | 370 | 581 | 157 |
| Impuesto de industria y comercio | 54 | 20 | 34 | 170 |
| Total impuestos y gravámenes | 1,005 | 390 | 615 | 158 |

Corresponde a impuesto sobre las ventas y a impuesto de industria y comercio, generado por las ventas de noviembre y diciembre.

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

NOTA 14 OBLIGACIONES LABORALES

A diciembre 31, se registran los siguientes conceptos:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>Variación \$</u> | <u>Variación %</u> |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------------|--------------------|
| Cesantías consolidadas (1) | 47,531 | 49,118 | -1,587 | -3 |
| Vacaciones consolidadas (2) | 25,358 | 26,835 | -1,477 | -6 |
| Intereses sobre cesantías (3) | 5,277 | 5,675 | -398 | -7 |
| Nómina por pagar (4) | 1,101 | 62 | 1,039 | 1,676 |
| Obligaciones laborales | 79,267 | 81,690 | -2,423 | -3 |

- (1) Cifras correspondientes a las cesantías devengadas por los trabajadores, originadas en su relación laboral con la fundación, las cuales se consignan en febrero del año siguiente.
- (2) Estas cifras corresponden a las vacaciones causadas y pendientes de disfrutar por parte de los trabajadores.
- (3) Concepto que contiene los intereses sobre las cesantías devengadas por los trabajadores, originadas en la relación laboral con la Fundación, los cuales se consignan a más tardar el 31 de enero del siguiente año.
- (4) El saldo que registra este concepto, corresponde a la liquidación del contrato laboral, por renuncia de uno de los trabajadores al cierre de 2016.

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

NOTA 15 OTROS PASIVOS

Los siguientes conceptos, comprenden el saldo a diciembre 31:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>Variación \$</u> | <u>Variación %</u> |
|--------------------------------------|----------------|---------------|---------------------|--------------------|
| Donaciones en administración (1) | 120,000 | 0 | 120,000 | 100 |
| Anticipos y avances recibidos (2) | 12,660 | 19,970 | -7,310 | -37 |
| Ingresos recibidos para terceros (3) | 1,990 | 2,738 | -748 | -27 |
| Otros pasivos | 134,650 | 22,708 | 111,942 | 493 |

- (1) Corresponde a consignación anticipada de donación correspondiente a enero de 2017, para gastos de funcionamiento.
- (2) Este saldo corresponde a sumas recibidas por concepto de anticipos a tratamientos odontológicos, servicios médicos y productos de óptica.
- (3) Estas cifras corresponden al recaudo de cuotas moderadoras por la prestación de servicios de atención en salud, a usuarios de Coomeva EPS.

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

NOTA 16 PATRIMONIO

A diciembre 31, los componentes del patrimonio son los siguientes:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>Variación \$</u> | <u>Variación %</u> |
|--|------------------|------------------|---------------------|--------------------|
| Fondo social (1) | 67,995 | 67,995 | 0 | 0 |
| Donaciones (2) | 651,392 | 651,392 | 0 | 0 |
| Reservas obligatorias (3) | 283,931 | 283,931 | 0 | 0 |
| Fondos (3) | 2,255 | 29,538 | -27,283 | -92 |
| Resultado del ejercicio (4) | 125,457 | -105,895 | 231,352 | -218 |
| Resultado de ejercicios anteriores (5) | -105,895 | 0 | -105,895 | 100 |
| Superávit valorizaciones (6) | 53,577 | 156,760 | -103,183 | -66 |
| Patrimonio | 1,078,712 | 1,083,721 | -5,009 | 0 |

(1) Está compuesto por recursos aportados por los socios fundadores, artículo 22 de los estatutos: en dinero efectivo \$5.000, y bienes muebles, enseres y equipos, por \$20.000; igualmente un rubro capitalizado por concepto de revalorización de patrimonio por \$42.995.

(2) Superávit de capital, corresponde a donaciones de propiedades, planta y equipo para el uso en la prestación de servicios de salud.

(3) El rubro de reservas y fondos está compuesto de los siguientes conceptos:

Asignaciones permanentes: por \$283.931, importe para 2016 y 2015, constituido para la adquisición de propiedad, planta y equipo.

Fondos de programas y proyectos: constituidos para distribución de excedentes en los diferentes programas y proyectos que tiene la Fundación, para 2016 registra un saldo de \$2.255 y para 2015, \$29.538.

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

Durante 2016 se ejecutaron excedentes por valor de \$27.283, en los diferentes programas de la red social de apoyo en salud.

Durante 2015 se ejecutaron excedentes por \$72.143, en los distintos programas de la red social de apoyo en salud, 73%, y apoyo económico para el funcionamiento de la sede en Montería, 27%.

- (4) El resultado del ejercicio, corresponde al valor generado por las transacciones económicas, financieras y sociales de la Fundación (los ingresos menos los costos y gastos incurridos en la prestación de servicios) en el respectivo ejercicio económico.
- (5) Corresponde al déficit del ejercicio económico de 2015.
- (6) Esta cuenta registra el resultado del avalúo técnico, realizado a la propiedad, planta y equipo, en 2014, el cual presenta valorizaciones por \$156.760, y los ajustes realizados, por \$103.183, como consecuencia de la depuración de inventarios en 2016, obteniendo así una valorización definitiva, por \$53.577. En el proceso de depuración del inventario de propiedades, planta y equipo, se encontró que éste incluía muebles y equipos recibidos a través de contrato de comodato.

NOTA 17 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos se originaron en las unidades funcionales siguientes:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>Variación \$</u> | <u>Variación %</u> |
|---------------------------------|------------------|------------------|---------------------|--------------------|
| Unidad de consulta externa (1) | 1,105,108 | 1,191,467 | -86,359 | -7 |
| Unidad de apoyo diagnóstico (2) | 253,979 | 292,509 | -38,530 | -13 |
| Unidad de apoyo terapéutico (3) | 116,899 | 120,661 | -3,762 | -3 |
| Unidad de mercadeo (4) | 154,704 | 179,837 | -25,133 | -14 |
| Otras actividades | 0 | 3,085 | -3,085 | -100 |
| Devoluciones | -9,657 | -13,936 | 4,279 | -31 |
| Ingresos operacionales | 1,621,033 | 1,773,623 | -152,590 | -9 |

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

- (1) Ingresos originados en la prestación de servicios de odontología general y sus especialidades (odontopediatría, ortodoncia, periodoncia, rehabilitación, endodoncia y cirugía maxilofacial), así como los ingresos generados por facturación de consultas de medicina general, medicina interna, nutrición, ginecología, ortopedia, psicología, optometría y salud ocupacional.

La unidad de consulta externa presenta una disminución de \$86.359, 7%, comparado con 2015, originada principalmente en servicios de odontología (por trabajos de adecuación del área).

- (2) Ingresos generados en la prestación de servicios de laboratorio clínico y salud ocupacional, que presentan una disminución de \$38.530, 13%, correspondiente a menor cantidad de servicios de laboratorio de salud ocupacional.
- (3) Ingresos generados en la prestación de servicios de terapia física, fonoaudiología, terapia ocupacional y psicología, registrando una reducción de 3%, que corresponde a menores atenciones durante 2016.
- (4) Ingresos por la venta de medicamentos, vacunas y productos de óptica. Existe una disminución en la unidad, por menor cantidad de ventas de vacunas.

NOTA 18 INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales se originaron en los siguientes conceptos:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>Variación \$</u> | <u>Variación %</u> |
|------------------------------|-------------|-------------|---------------------|--------------------|
| Donaciones (1) | 1,263,019 | 820,716 | 442,303 | 54 |
| Diversos (2) | 3,863 | 2,776 | 1,087 | 39 |
| Indemnizaciones (3) | 5,199 | 901 | 4,298 | 477 |
| Rendimientos financieros (4) | 3,797 | 4,953 | -1,156 | -23 |
| Recuperaciones (5) | 589 | 2,607 | -2,018 | -77 |
| Comisiones (6) | 221 | 2,143 | -1,922 | -90 |

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
 A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

| | | | | |
|---------------------------|-----------|---------|---------|----|
| Ingresos no operacionales | 1,276,688 | 834,096 | 442,592 | 53 |
|---------------------------|-----------|---------|---------|----|

- (1) Donaciones recibidas de personas jurídicas, para cubrir costos y gastos de funcionamiento de la Fundación. La variación está representada en un aumento en el valor mensual de la donación.
- (2) Está representado por aprovechamientos como papel reciclable, entre otros.
- (3) Las indemnizaciones son generadas por la recuperación de incapacidades y licencias de maternidad.
- (4) Rendimientos financieros recibidos de entidades financieras, por depósitos durante 2016 y 2015 respectivamente.
- (5) Para 2016, esta partida representa los valores recibidos por reintegro de provisiones por recuperación de cartera.
- (6) Refleja el valor de la utilidad que generan los convenios con adscritos, por la prestación de servicios.

www.miratusalud.com.co

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

NOTA 19 COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Unidad de consulta externa

Costos de prestación de servicios de odontología general y sus especialidades (odontopediatría, ortodoncia, periodoncia, rehabilitación, endodoncia y cirugía maxilofacial), así como los costos generados por facturación de consultas de medicina general, medicina interna, nutrición, ginecología, ortopedia, psicología, optometría y salud ocupacional.

El costo de consulta externa, incluye los siguientes conceptos:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>Variación \$</u> | <u>Variación %</u> |
|-----------------------------------|------------------|------------------|---------------------|--------------------|
| Honorarios | 560,841 | 547,090 | 13,751 | 3 |
| Personal | 295,645 | 240,722 | 54,923 | 23 |
| Servicios | 171,580 | 175,165 | -3,585 | -2 |
| Materiales y suministros | 74,115 | 72,281 | 1,834 | 3 |
| Mantenimiento y reparaciones | 18,543 | 15,508 | 3,035 | 20 |
| Depreciaciones | 16,001 | 0 | 16,001 | 100 |
| Diversos | 11,817 | 38,341 | -26,524 | -69 |
| Amortizaciones | 11,560 | 10,440 | 1,120 | 11 |
| Costos de viaje | 9,710 | 13,018 | -3,308 | -25 |
| Arrendamientos | 3,511 | 2,171 | 1,340 | 62 |
| Unidad de consulta externa | 1,173,323 | 1,114,736 | 58,587 | 5 |

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

Los costos más representativos se encuentran en los conceptos de:

Honorarios: Por la prestación de servicios profesionales del personal médico y odontológico; el incremento corresponde a mayor número de horas contratadas con profesionales para atender demanda de servicios y atenciones en salud.

Personal: Importes que corresponden a salarios, prestaciones sociales y aportes de seguridad social y parafiscales, del personal contratado por nómina, para realizar funciones de administración y apoyo en la prestación de servicios de salud. La variación se origina en el incremento de salarios al inicio de 2016.

Servicios: Registra los laboratorios de odontología y sus especialidades, así como los servicios contratados con IPS Santa Clara para atención de usuarios de servicios de salud ocupacional.

Unidad de apoyo diagnóstico

Los costos de la unidad de apoyo diagnóstico están asociados a la prestación de servicios de laboratorio clínico y laboratorios de salud ocupacional, representados en los siguientes conceptos:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>Variación \$</u> | <u>Variación %</u> |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------------------|--------------------|
| Servicios | 37,873 | 41,808 | -3,935 | -9 |
| Personal | 31,077 | 29,060 | 2,017 | 7 |
| Materiales y suministros | 29,411 | 34,176 | -4,765 | -14 |
| Depreciaciones | 4,610 | 0 | 4,610 | 100 |
| Arrendamientos | 3,480 | 4,176 | -696 | -17 |
| Mantenimiento y reparaciones | 3,345 | 771 | 2,574 | 334 |
| Otros | 2,805 | 3,200 | -395 | -12 |
| Unidad de apoyo diagnóstico | 112,601 | 113,191 | -590 | -1 |

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

Los costos más representativos se encuentran en los conceptos de:

Servicios: Corresponde a los laboratorios especializados que deben ser enviados a proveedores para su respectivo análisis.

Personal: Importes que corresponden a salarios, prestaciones sociales y aportes de seguridad social y parafiscales, del personal contratado por nómina, para realizar funciones de prestación de servicios de atención en salud. La variación se origina en el incremento de salarios en 2016.

Materiales y suministros: Registra los insumos usados para la prestación del servicio de laboratorio clínico general y laboratorio salud ocupacional; el menor valor registrado para 2016, corresponde a la disminución de pacientes atendidos en salud ocupacional.

Unidad de apoyo terapéutico

Los costos de la unidad de apoyo terapéutico, corresponden a la prestación de servicios de terapia física, fonoaudiología, terapia ocupacional y psicología, discriminados a continuación:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>Variación \$</u> | <u>Variación %</u> |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------------|--------------------|
| Honorarios | 73,734 | 63,502 | 10,232 | 16 |
| Servicios | 4,553 | 1,061 | 3,492 | 329 |
| Mantenimiento y reparaciones | 1,209 | 1,574 | -365 | -23 |
| Personal | 1,198 | 28,979 | -27,781 | -96 |
| Otros | 947 | 2,670 | -1,723 | -65 |
| Unidad de apoyo terapéutico | 81,641 | 97,786 | -16,145 | -17 |

Los costos más representativos se encuentran en los conceptos de:

Honorarios: Representa la contratación de profesionales de la salud, mediante contrato por prestación de servicios. El incremento corresponde a contratación de coordinador del programa Creser, mediante contrato por prestación de servicios.

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

Servicios: Corresponde a publicidad realizada para ofrecer los servicios del programa Creser.
Personal: En este concepto se evidencia una disminución del 96% por terminación de contrato por nómina del coordinador del área.

Unidad de mercadeo

Refleja los costos de venta de bienes de la unidad de mercadeo, representados por la venta de medicamentos, vacunas y productos de óptica.

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>Variación \$</u> | <u>Variación %</u> |
|---------------------------|----------------|----------------|---------------------|--------------------|
| Personal | 71,548 | 74,212 | -2,664 | -4 |
| Inventarios óptica | 59,720 | 50,622 | 9,098 | 18 |
| Medicamentos | 10,440 | 31,831 | -21,391 | -67 |
| Honorarios | 9,725 | 9,020 | 705 | 8 |
| Amortizaciones | 7,820 | 6,390 | 1,430 | 22 |
| Servicios | 3,845 | 3,470 | 375 | 11 |
| Depreciaciones | 1,000 | 0 | 1,000 | 100 |
| Otros | 1,580 | 4,401 | -2,821 | -64 |
| Unidad de mercadeo | 165,678 | 179,946 | -14,268 | -8 |

Personal: Cifras que corresponden a salarios, prestaciones sociales y aportes de seguridad social y parafiscales, del personal contratado por nómina, para realizar funciones de venta de bienes. La variación se origina en el incremento de salarios al inicio de 2016.

Inventarios de óptica: Registra los costos de venta de monturas, lentes de contacto y lentes oftálmicos.

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

NOTA 20 GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales administrativos están discriminados en los conceptos siguientes:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>Variación \$</u> | <u>Variación %</u> |
|---------------------------------|------------------|------------------|---------------------|--------------------|
| Personal | 596,127 | 566,499 | 29,628 | 5 |
| Servicios | 253,710 | 257,352 | -3,642 | -1 |
| Amortizaciones | 111,770 | 110,573 | 1,197 | 1 |
| Mantenimiento y reparaciones | 42,300 | 35,775 | 6,525 | 18 |
| Impuestos, tasas y gravámenes | 24,443 | 24,540 | -97 | 0 |
| Depreciaciones | 20,199 | 53,821 | -33,622 | -62 |
| Honorarios | 18,956 | 6,289 | 12,667 | 201 |
| Provisiones | 17,114 | 14,062 | 3,052 | 22 |
| Arrendamientos | 11,402 | 11,495 | -93 | -1 |
| Otros gastos | 40,488 | 28,969 | 11,519 | 40 |
| Gastos de administración | 1,136,509 | 1,109,375 | 27,134 | 2 |

Personal: Estas cifras corresponden a salarios, prestaciones sociales, aportes de seguridad social y aportes parafiscales, del personal contratado por nómina para realizar labores de administración y financieras de la entidad. La variación se origina en el incremento de salarios al inicio de 2016.

Servicios: Incluye servicios de vigilancia y monitoreo, los cuales representan 66% en 2015, y 61% en 2016, servicios públicos, servicios de telecomunicaciones, entre otros.

Amortizaciones: Este concepto de gasto administrativo operacional, está constituido por el conjunto de cuentas que representan el valor de los gastos pagados por anticipado en que incurre la Fundación en desarrollo de sus actividades, así como aquellos otros gastos comúnmente denominados cargos diferidos, que representan bienes o servicios recibidos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en períodos futuros.

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

| Concepto | 2016 | | 2015 | |
|-----------------------------|--------|----|--------|----|
| | Valor | % | Valor | % |
| De personal – bonos canasta | 46,830 | 42 | 46,340 | 42 |
| Aseo y cafetería | 23,531 | 21 | 20,455 | 18 |
| Papelería | 20,733 | 19 | 14,594 | 13 |
| Seguros | 18,936 | 17 | 17,006 | 15 |
| Licencias de software | 1,740 | 2 | 12,178 | 11 |

Estos activos son objeto de amortización o extinción gradual correspondiente a las cuotas partes mensuales, resultantes del tiempo en que se considera se va a utilizar o recibir el beneficio del activo diferido, con cargo a resultados.

Mantenimiento y reparaciones: cifras que representan los gastos operacionales de mantenimiento y reparación de ascensor, edificaciones, maquinaria y equipo, equipo de cómputo, equipo de oficina, entre otros.

Impuestos, tasas y gravámenes: cifras que corresponden aproximadamente al 99% del impuesto sobre las ventas, de los gastos operacionales administrativos por compra de bienes y contratación de servicios (imputables a todas las áreas de la Fundación), las cuales no son descontables en la declaración bimestral del respectivo impuesto, por las siguientes razones:

1. El 99% de los ingresos de la Fundación, son originados en la venta de bienes excluidos y en la prestación de servicios de atención en salud, servicios excluidos del impuesto sobre las ventas.
2. El 1% de los ingresos de la Fundación, corresponde a la venta de bienes gravados con el impuesto sobre las ventas, a la tarifa general del 16%, como es el caso de las monturas y el kit de ortodoncia entre otros.
3. Los impuestos descontables en las operaciones gravadas, excluidas y exentas se imputan de conformidad con la norma tributaria, proporcionalmente al monto de tales operaciones del periodo fiscal correspondiente.

Depreciaciones: una vez finalizado el proceso de depuración de los inventarios de propiedad, planta y equipo, la Fundación cuenta con información por cada una de las unidades funcionales, a las

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

cuales se encuentran asignados los respectivos bienes, lo cual conlleva a la aplicación de la depreciación a cada una de estas unidades.

Los gastos operacionales de ventas, están representados en los siguientes conceptos:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>Variación \$</u> | <u>Variación %</u> |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------------|--------------------|
| Personal (1) | 42,785 | 46,615 | -3,830 | -8 |
| Arrendamientos (2) | 10,942 | 4,616 | 6,326 | 137 |
| Servicios (3) | 8,183 | 5,229 | 2,954 | 56 |
| Honorarios | 0 | 6,300 | -6,300 | -100 |
| Amortizaciones | 3,810 | 2,200 | 1,610 | 73 |
| Otros | 2,832 | 2,041 | 791 | 39 |
| Gastos de ventas | 68,552 | 67,001 | 1,551 | 2 |

Personal: corresponden a salarios, prestaciones sociales, aportes a seguridad social y aportes parafiscales del personal contratado por nómina para el desempeño de labores de ventas de bienes y el mercadeo de servicios de salud.

Arrendamientos: cifras que corresponden al arrendamiento de equipo médico para el procesamiento de información de servicios de atención en salud ocupacional, en 2015 durante cuatro meses y en 2016 todo el año.

Servicios: cifras que comprenden servicios de telefonía, transportes, fletes y acarreos y suscripción de servicios financieros prestados por Datacrédito.

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

NOTA 21 GASTOS NO OPERACIONALES

A diciembre 31, los gastos no operacionales corresponden a los siguientes conceptos:

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>Variación \$</u> | <u>Variación %</u> |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------------|--------------------|
| Gravamen financiero | 11,685 | 10,819 | 866 | 8 |
| Banca virtual | 8,110 | 7,501 | 609 | 8 |
| Comisiones bancarias | 7,631 | 7,645 | -14 | 0 |
| Retiro propiedades y equipo | 2,865 | 519 | 2,346 | 452 |
| Otros | 3,669 | 5,095 | -1,426 | -28 |
| Gastos no operacionales | 33,960 | 31,579 | 2,381 | 8 |

Gravamen financiero: cifras que corresponden al impuesto a los movimientos financieros sobre las operaciones realizadas a través del sistema financiero.

Banca virtual: cifras correspondientes a los servicios de banca virtual empresarial contratados por la Fundación para la realización de sus transacciones financieras.

Comisiones bancarias: este concepto corresponde a comisiones sobre transacciones con usuarios de tarjetas débito y crédito, como medios de pago de servicios de atención en salud, entre otros conceptos.

NIT 830.104.032-4
Bogotá, Cundinamarca
Notas a los estados financieros
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre de 2016-2015

Publicación: abril 28 de 2017

NOTA 22 CUENTAS DE ORDEN


| | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>Variación \$</u> | <u>Variación %</u> |
|-------------------------------------|------------------|------------------|---------------------|--------------------|
| Edificios (1) | 2,853,802 | 2,853,802 | 0 | 0 |
| Equipo médico (2) | 28,861 | 0 | 28,861 | 100 |
| Maquinaria y equipo (2) | 50,855 | 0 | 50,855 | 100 |
| Equipo de oficina (2) | 24,473 | 0 | 24,473 | 100 |
| Equipo de cómputo (2) | 1,929 | 0 | 1,929 | 100 |
| Bienes recibidos en comodato | 2,959,920 | 2,853,802 | 106,118 | 4 |

(1) Esta cifra corresponde al edificio de la calle 24A sur No. 68H-66, recibido a través de contrato de comodato, con el propósito de que sea usado en la prestación integral de servicios de atención en salud.

(2) Esta cifra comprende equipo médico, maquinaria y equipo, equipo de oficina y equipo de cómputo, recibido a través de contrato de comodato, con el propósito de que sea usado en la prestación integral de servicios de atención en salud.

Las notas a los Estados Financieros hacen parte integral de los mismos.


Fundación Médica Mira tu Salud
Dr. Harrison A. Barón A.
Representante Legal


SANDRA PINZÓN GÓMEZ
Contador
T.P. 120936 - T

DICTÁMEN DE REVISORIA FISCAL

Bogotá, D. C., Marzo 10 de 2017

Señores
CONSEJO DE FUNDADORES
FUNDACIÓN MÉDICA MIRA TU SALUD
Ciudad.

Respetados señores:

He auditado los Estados Financieros de la **Fundación Médica Mira Tu Salud** a 31 de diciembre de 2016 y 2015, correspondientes a Balance General, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Cambios en la Situación Financiera y Flujo de Efectivo, por los años terminados en esas fechas y las revelaciones manifiestas a través de las Notas que han sido preparadas como lo establece el Decreto 2649 de 1993 y forman con ellos un todo indivisible.

Las cifras incluidas en los Estado Financieros citados, se tomaron fielmente de los libros de la **Fundación Médica Mira Tu Salud**, estos Estados Financieros fueron preparados y certificados bajo la responsabilidad de la administración. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los estados financieros, que estén libres de errores de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables. Una de mis obligaciones es la de expresar con base en mi auditoría, una opinión sobre dichos estados financieros y si entre ellos existe la debida concordancia.

Realicé mi auditoría de acuerdo con normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia; en consecuencia, mi trabajo se planificó y llevó a cabo de manera tal que me permitiese obtener una seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están exentos de errores importantes en su contenido, incluyó la obtención de la información necesaria para el fiel cumplimiento de mis funciones, la práctica de las pruebas de documentos y registros de contabilidad, así como otros procedimientos de auditoría, examiné, sobre una base selectiva y obtuve evidencia que respalda las cifras y las notas informativas en los Estados Financieros. Una auditoría también incluye la evaluación de las normas y principios contables utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

Los estados financieros arriba mencionados presentan en forma confiable la situación financiera de la **Fundación Medica Mira Tu Salud** al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, respectivamente; los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los Cambios en la Situación Financiera y los Flujos de Efectivo por los años terminados en los citados periodos se

Patricia Rodríguez Vargas
Contadora Pública

confeccionaron bajo los preceptos establecidos en los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, aplicados uniformemente.

Así mismo, dejo constancia que la entidad ha adelantado el proceso de convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera, conforme las disposiciones legales y ha tenido en cuenta el Decreto 2496 de Diciembre 23 de 2015 sobre su aplazamiento para el año 2017, decisión adoptada por el Consejo de Fundadores en Acta No. 001 de 2016.

La Fundación ha venido cumpliendo con el pago de los aportes a la seguridad social de sus trabajadores y ha cancelado oportunamente sus obligaciones fiscales.

En cumplimiento de las normas en cuanto a la propiedad intelectual, posee las licencias de los sistemas operativos que utiliza. La Fundación ha venido invirtiendo los excedentes de cada ejercicio, en el desarrollo de actividades propias de su objeto social, dando así cumplimiento a los estatutos y las normas fiscales que regulan las entidades sin ánimo de lucro y de utilidad común.

Finalmente, en mi opinión, La **Fundación Médica Mira Tu Salud** ha llevado su contabilidad en forma razonable, conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores de La Fundación, se ajustan a los estatutos y a las decisiones del Consejo de Fundadores; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas, se llevan y se conservan debidamente.

Cordialmente,



PATRICIA RODRIGUEZ VARGAS
C.C. No. 51.827.466 de Bogotá.
T.P. 84134-T
Revisor Fiscal