



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

BOGOTÁ, CUNDINAMARCA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

En miles de pesos colombianos

A 31 de diciembre

Publicación: abril 30 de 2019

CONCEPTOS	NOTAS	2018	2017
ACTIVO		1,923,377	1,237,469
Activo corriente		1,803,970	1,106,836
1101 Efectivo	1	1,459,920	779,704
1102 Efectivo y equivalentes de efectivo de uso restringido	1	200	200
1103 Equivalentes al efectivo	1	275	759
1301 Deudores del sistema- precio de la transacción - valor nominal	2	269,807	247,534
1313 Activos no financieros-anticipos	2	4,811	13,056
1315 Reclamaciones	2	6	313
1401 Inventarios para ser vendidos	3	10,328	15,723
1403 Inventarios para ser consumidos en la prestación de servicios	3	58,623	49,547
Activo no corriente		119,407	130,633
1501 Propiedad planta y equipo al modelo del costo	4	625,024	607,806
1503 Depreciación acumulada propiedades planta y equipo modelo del costo (cr)	4	(505,617)	(477,173)
PASIVO Y FONDO SOCIAL		1,923,377	1,237,469
Pasivo corriente		170,814	119,114
2101 Obligaciones financieras al costo	5	4,182	1,193
2105 Cuentas por pagar-al costo	6	9,602	1,395
2120 Costos y gastos por pagar al costo	7	16,770	4,216
2201 Retención en la fuente	8	8,299	4,669
2203 Impuesto sobre las ventas por pagar	8	3,105	1,280
2204 De industria y comercio	8	-	78
2301 Beneficios a los empleados a corto plazo	9	97,491	97,050
2402 Para costos y gastos	10	6,350	-
2403 Para obligaciones fiscales	10	570	-
2501 Otros pasivos -anticipos y avances recibidos	11	24,445	9,233
FONDO SOCIAL		1,752,563	1,118,355
3103 Aportes sociales	12	25,000	25,000
3202 Donaciones	12	1,405,420	794,694
3303 Reservas ocasionales	12	244,864	283,931
3501 Resultados del ejercicio	12	23,482	(39,067)
3502 Resultados acumulados	12	-	-
3503 Transición al nuevo marco técnico normativo	12	53,797	53,797

VIGILADO Superintendencia

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

www.miratusalud.com.co



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

BOGOTÁ, CUNDINAMARCA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

En miles de pesos colombianos
De enero a diciembre

Publicación: abril 30 de 2019

CONCEPTOS	NOTAS	2018	2017
INGRESOS		3,325,721	3,282,801
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LAS ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SGSSS		1,849,601	1,972,874
4101 Ingresos de las IPS Unidad funcional de consulta externa	13	1,202,824	1,308,304
4101 Ingresos de las IPS Unidad funcional de apoyo diagnóstico	13	227,921	255,482
4101 Ingresos de las IPS Unidad funcional de apoyo terapéutico	13	144,592	134,972
4101 Ingresos de las IPS Unidad funcional de mercadeo	13	274,264	274,116
OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN		1,476,120	1,309,927
4201 Ganancias en inversiones e instrumentos financieros	14	43,598	2,010
4211 Recuperaciones	14	982	3,955
4212 Indemnizaciones	14	-	3,693
4214 Diversos	14-15	1,431,540	1,300,269
EGRESOS		3,302,239	3,321,868
COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS		1,767,744	1,796,374
6101 Prestación de servicios de salud Unidad funcional de consulta externa	16	1,375,075	1,353,782
6101 Prestación de servicios de salud Unidad funcional de apoyo diagnóstico	16	86,217	134,925
6101 Prestación de servicios de salud Unidad funcional de apoyo terapéutico	16	76,817	73,762
6101 Prestación de servicios de salud Unidad funcional de mercadeo	16	229,635	233,905
GASTOS DE SERVICIOS		1,534,495	1,525,494
5101 Sueldos y salarios	17	465,017	431,681
5102 Contribuciones imputadas	17	2,329	3,459
5103 Contribuciones efectivas	17	120,519	110,885
5104 Aportes sobre la nómina	17	23,622	21,685
5105 Prestaciones sociales	17	111,774	102,847
5106 Gastos de personal diversos	17	78,379	75,077
5107 Gastos por honorarios	17	21,920	11,082
5108 Gastos por impuestos distintos de gastos por impuestos a las ganancias	17	27,508	23,515
5109 Arrendamientos operativos	17	24,419	16,057
5111 Contribuciones y afiliaciones	17	485	528
5112 Seguros	17	19,374	19,356
5113 Servicios	17	269,672	260,082
5114 Gastos legales	17	1,026	789
5115 Gastos de reparación y mantenimiento	17	41,579	43,252
5117 Gastos de transporte	17	4,197	3,210
5118 Depreciación de propiedades, planta y equipo	17	16,417	16,091
5121 Deterioro de cuentas por cobrar	17	302	165,165
5122 Deterioro de inventarios	17	11,880	-
5123 Deterioro de propiedades, planta y equipo modelo del costo	17	245	-
5136 Otros gastos	17-20	193,323	116,314
5201 Sueldos y salarios	18	36,213	35,130
5202 Contribuciones imputadas	18	72	338
5203 Contribuciones efectivas	18	9,899	9,697
5204 Aportes sobre la nómina	18	1,866	1,770
5205 Prestaciones sociales	18	8,223	8,566
5206 Gastos de personal diversos	18	5,144	4,581
5207 Gastos por honorarios	18	2,940	1,530
5213 Servicios	18	2,424	5,324
5215 Gastos de reparación y mantenimiento	18	330	176
5217 Gastos de transporte	18	282	855
5218 Depreciación de propiedades, planta y equipo	18	510	549
5236 Otros gastos	18	1,837	6,072
5301 Gastos financieros	19	30,768	29,831
RESULTADO DEL EJERCICIO		23,482	(39,067)

VIGILADO Supersalud


Harrison Augusto Barón A.
Representante Legal
C.C. 79.793.400


Sandra Pinzón Gómez
Contador TP 120436-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

830.104.032-4

BOGOTÁ, CUNDINAMARCA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO


En miles de pesos colombianos

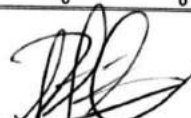
A 31 de diciembre

Publicación: abril 30 de 2019

2017	Fondo Social	Superávit Donado	Resultado del Ejercicio	Resultados Ejercicios Anteriores	Inversiones en propiedad y equipo	Reserva para capital de trabajo	Programas y proyectos Sociales	Adopción de NIIF	Donaciones para programas y proyectos sociales	Donaciones para infraestructura	Total
Saldos a 31 de diciembre de 2016	25,000	651,392	125,457	-105,895	283,931	0	2,255	53,797	0	0	1,035,937
Distribución Excedente 2017	0	0	-125,457	0	0	0	19,562	0	0	0	-105,895
Enjuagar Pérdidas	0	0	0	105,895	0	0	0	0	0	0	105,895
Donaciones para programas y proyectos sociales	0	0	0	0	0	0	0	0	210,000	0	210,000
Ejecución Programas y proyectos sociales	0	0	0	0	0	0	-21,817	0	-66,698	0	-88,515
Resultado del ejercicio	0	0	-39,067	0	0	0	0	0	0	0	-39,067
Saldo Final	25,000	651,392	-39,067	0	283,931	0	0	53,797	143,302		1,118,355

2018	Fondo Social	Superávit Donado	Resultado del Ejercicio	Resultados Ejercicios Anteriores	Inversiones en propiedad y equipo	Reserva para capital de trabajo	Programas y proyectos Sociales	Adopción de NIIF	Donaciones para programas y proyectos sociales	Donaciones para infraestructura	Total
Saldos a 31 de diciembre de 2017	25,000	651,392	-39,067	0	283,931	0	0	53,797	143,302	0	1,118,355
Distribución Excedente 2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Enjuagar Pérdidas	0	0	39,067	0	-39,067	0	0	0	0	0	0
Reserva para capital de trabajo	0	0	0	0	-244,864	244,864	0	0	0	0	0
Donaciones para programas y proyectos sociales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Donaciones para infraestructura	0	0	0	0	0	0	0	0	0	700,000	700,000
Ejecución programas y proyectos sociales	0	0	0	0	0	0	0	0	-89,274	0	-89,274
Resultado del ejercicio	0	0	23,482	0	0	0	0	0	0	0	23,482
Saldo Final	25,000	651,392	23,482	0	0	244,864	0	53,797	54,028	700,000	1,752,563


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


 Sandra Pinzón Gomez
 Contador TP 120936-T
 C.C. 52.868.660


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



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

830104032-4

BOGOTÁ, CUNDINAMARCA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO


En miles de pesos colombianos

A 31 de diciembre

Publicación: abril 30 de 2019

Actividades de operación, inversión y financiación	2018	2017
Aumento o disminución del efectivo	679,732	57,210
Actividades de operación	88,285	-41,849
Efectivo generado	56,976	-5,261
Resultado del periodo	23,482	-39,067
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciaciones	33,249	33,806
Retiro de propiedad y equipo	245	0
Cambios en activos y pasivos	31,309	-36,588
Disminución de inventarios	0	13,028
Disminución de cuentas por cobrar	0	67,433
Aumento de proveedores	8,207	0
Aumento de impuestos	5,377	229
Aumento de costos y gastos por pagar	12,554	0
Aumento de pasivos estimados y provisiones	6,920	0
Aumento de beneficios a empleados	441	17,783
Aumento de anticipos recibidos	15,212	0
Aumento de cuentas por cobrar	13,721	0
Aumento de inventarios	3,681	0
Disminución de proveedores	0	1,805
Disminución de costos y gastos por pagar	0	7,839
Disminución de impuestos	0	0
Disminución de beneficios a empleados	0	0
Disminución de pasivos diferidos	0	0
Disminución de activos diferidos	0	0
Disminución de anticipos recibidos	0	125,417


 Fundación Médica Mira tu Salud
Dr. Harrison A. Barón A.
 Director General
Harrison A. 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

830104032-4

BOGOTÁ, CUNDINAMARCA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En miles de pesos colombianos


A 31 de diciembre


Publicación: abril 30 de 2019


Actividades de operación, inversión y financiación	2018	2017
Actividades de inversión	-22,268	-15,756
Compra de inversiones temporales	0	0
Compra de propiedad y equipo	22,268	15,756
Aumento de intangibles	0	0
Venta de propiedad y equipo	0	0
Disminución de otros activos	0	0
Actividades de financiación	613,715	114,815
Nuevas obligaciones financieras	4,182	1,193
Adición a programas sociales	0	210,000
Donación para infraestructura	700,000	
Pago de obligaciones financieras	1,193	7,863
Ejecución de programas sociales	89,274	88,515

Resumen del flujo de efectivo

Actividades de operación, inversión y financiación	2018	2017
Efectivo al inicio del año (enero)	780,663	723,453
Efectivo al cierre del año (diciembre)	1,460,395	780,663
Aumento o disminución del efectivo	679,732	57,210


 Fundación Médica Mira tu Salud
Dr. Harrison A. Barón A.
 Director General
Harrison A. 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**

**Diciembre 31
de 2018 -2017**

Estados financieros



www.miratusalud.com.co



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros
(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

Contenido

I. Estado de situación financiera.....	5
II. Estado de resultado integral.....	6
III. Estado de cambios en el patrimonio.....	7
IV. Estado de flujo de efectivo.....	8
V. Información general.....	10
Nota 1. Fundación Médica Mira Tu Salud.....	10
Nota 2. Principales políticas y prácticas contables.....	10
2.1. Base de preparación.....	11
2.2. Bases de contabilización y medición.....	14
2.3. Importancia relativa y materialidad.....	14
2.4. Uso de juicios y estimaciones.....	15
2.5. Moneda funcional.....	15
2.6. Preparación y presentación de estados financieros.....	15
2.7. Hechos posteriores.....	16
2.8. Cambios en políticas contables.....	17
2.9. Efectivo y equivalentes de efectivo.....	17
2.10. Instrumentos financieros.....	17
2.10.1 Cuentas por cobrar.....	17
2.10.2 Cuentas comerciales por pagar.....	18
2.11. Activos tangibles e intangibles.....	18
2.11.1. Propiedades y equipo.....	18
2.11.2. Inventarios.....	19
2.11.3. Activos intangibles.....	20
2.11.4. Deterioro del valor de los activos.....	20
2.12. Beneficios a empleados.....	21
2.13. Provisiones, activos y pasivos contingentes.....	21



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros

(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017

Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

2.14. Reconocimiento de ingresos y gastos	22
2.15. Fondo social o patrimonio	24
2.16. Ajuste al costo histórico por efecto de la inflación	24
2.17. Catálogo de información financiera	24
2.18. Unidades de servicio	25
2.19. Centros de costo	26
2.20. Régimen impositivo	26
Nota 3. Revelación de riesgos	27
Nota 4. Gobierno fundacional	28
VI. Notas explicativas a los estados financieros	30
Nota 1 Efectivo y equivalentes	30
Nota 2 Cuentas por cobrar	31
Nota 3 Inventarios	34
Nota 4 Propiedad y equipo	34
Nota 5 Obligaciones financieras	36
Nota 6 Proveedores	37
Nota 7 Costos y gastos por pagar	38
Nota 8 Impuestos	38
Nota 9 Beneficios a empleados	39
Nota 10 Pasivos estimados y provisiones	40
Nota 11 Anticipos recibidos	40
Nota 12 Fondo social	41
Nota 13 Ingreso por prestación de servicios de salud y actividades	43
Nota 14 Ingreso administrativo	45
Nota 15 Ingreso para ayuda social	46
Nota 16 Costo de prestación de servicios y actividades conexas	46
Nota 17 Gasto administrativo	49



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros

(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017

Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

Nota 18 Gasto de ventas	51
Nota 19 Gasto financiero.....	52
Nota 20 Gasto para ayuda social	52
Nota 21 Comodato	53

www.miratusalud.com.co



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros
(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

I. Estado de situación financiera

FUNDACIÓN MÉDICA MIRA TU SALUD ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre

Activo, pasivo y fondo social	Notas	2018	2017
Activo		1,923,377	1,237,469
Activo corriente		1,803,970	1,106,836
Efectivo y equivalentes	1	1,460,395	780,663
Cuentas por cobrar	2	274,624	260,903
Inventarios	3	68,951	65,270
Activo no corriente		119,407	130,633
Propiedad y equipo	4	119,407	130,633
Pasivo más fondo social		1,923,377	1,237,469
Pasivo corriente		170,814	119,114
Obligaciones financieras	5	4,182	1,193
Proveedores	6	9,602	1,395
Costos y gastos por pagar	7	16,770	4,216
Impuestos	8	11,404	6,027
Beneficios a empleados	9	97,491	97,050
Pasivos estimados y provisiones	10	6,920	0
Anticipos recibidos	11	24,445	9,233
Fondo social		1,752,563	1,118,355
Aporte social	12	25,000	25,000
Superávit donado	12	651,392	651,392
Reservas y fondos	12	244,864	283,931
Donaciones	12	754,028	143,302
Resultados del ejercicio	12	23,482	-39,067
Resultados acumulados - Adopción NIF	12	53,797	53,797

www.miratusalud.com.co



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros
(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

II. Estado de resultado integral

FUNDACIÓN MÉDICA MIRA TU SALUD ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

En miles de pesos colombianos
De 01 de enero a 31 de diciembre

Ingresos, gastos y costos	Notas	2018	2017
Ingresos		3,325,721	3,282,801
Prestación de servicios de salud	13	1,575,337	1,698,758
Venta de bienes	13	274,264	274,116
Administrativo	14	1,386,846	1,243,229
Ayuda social	15	89,274	66,698
Costos		1,767,744	1,796,374
Prestación de servicios de salud	16	1,538,109	1,562,469
Venta de bienes	16	229,635	233,905
Gastos		1,534,495	1,525,494
De Administración	17	1,351,292	1,361,647
De ventas	18	69,741	69,060
Financieros	19	24,188	28,089
Ayuda social	20	89,274	66,698
Resultado del ejercicio		23,482	-39,067

www.miratusalud.com.co



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros

(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017

Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

III. Estado de cambios en el patrimonio

FUNDACIÓN MÉDICA MIRA TU SALUD
830104032-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre

2017	Fondo Social	Superávit Donado	Resultado del Ejercicio	Resultados Ejercicios Anteriores	Inversiones en propiedad y equipo	Reserva para capital de trabajo	Programas y proyectos Sociales	Adopción de NIIF	Donaciones para programas y proyectos sociales	Donaciones para infraestructura	Total
Saldos a 31 de diciembre de 2016	25,000	651,392	125,457	-105,895	283,931	0	2,255	53,797	0	0	1,035,937
Distribución Excedente 2017	0	0	-125,457	0	0	0	19,562	0	0	0	-105,895
Enjugar Pérdidas	0	0	0	105,895	0	0	0	0	0	0	105,895
Donaciones para programas y proyectos sociales	0	0	0	0	0	0	0	0	210,000	0	210,000
Ejecución Programas y proyectos sociales	0	0	0	0	0	0	-21,817	0	-66,698	0	-88,515
Resultado del ejercicio	0	0	-39,067	0	0	0	0	0	0	0	-39,067
Saldo Final	25,000	651,392	-39,067	0	283,931	0	0	53,797	143,302	0	1,118,355
2018	Fondo Social	Superávit Donado	Resultado del Ejercicio	Resultados Ejercicios Anteriores	Inversiones en propiedad y equipo	Reserva para capital de trabajo	Programas y proyectos Sociales	Adopción de NIIF	Donaciones para programas y proyectos sociales	Donaciones para infraestructura	Total
Saldos a 31 de diciembre de 2017	25,000	651,392	-39,067	0	283,931	0	0	53,797	143,302	0	1,118,355
Distribución Excedente 2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Enjugar Pérdidas	0	0	39,067	0	-39,067	0	0	0	0	0	0
Reserva para capital de trabajo	0	0	0	0	-244,864	244,864	0	0	0	0	0
Donaciones para programas y proyectos sociales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Donaciones para infraestructura	0	0	0	0	0	0	0	0	0	700,000	700,000
Ejecución programas y proyectos sociales	0	0	0	0	0	0	0	0	-89,274	0	-89,274
Resultado del ejercicio	0	0	23,482	0	0	0	0	0	0	0	23,482
Saldo Final	25,000	651,392	23,482	0	0	244,864	0	53,797	54,028	700,000	1,752,563

www.miratusalud.com.co



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros

(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017

Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

IV. Estado de flujo de efectivo

FUNDACIÓN MÉDICA MIRA TU SALUD

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En miles de pesos colombianos

A 31 de diciembre

	2018	2017
Actividades de operación, inversión y financiación		
Aumento o disminución del efectivo	679,732	57,210
Actividades de operación	88,285	-41,849
Efectivo generado	56,976	-5,261
Resultado del periodo	23,482	-39,067
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciaciones	33,249	33,806
Retiro de propiedad y equipo	245	0
Cambios en activos y pasivos	31,309	-36,588
Disminución de inventarios	0	13,028
Disminución de cuentas por cobrar	0	67,433
Aumento de proveedores	8,207	0
Aumento de impuestos	5,377	229
Aumento de costos y gastos por pagar	12,554	0
Aumento de pasivos estimados y provisiones	6,920	0
Aumento de beneficios a empleados	441	17,783
Aumento de anticipos recibidos	15,212	0
Aumento de cuentas por cobrar	13,721	0
Aumento de inventarios	3,681	0
Disminución de proveedores	0	1,805
Disminución de costos y gastos por pagar	0	7,839
Disminución de anticipos recibidos	0	125,417



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros
(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

FUNDACIÓN MÉDICA MIRA TU SALUD

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En miles de pesos colombianos
A 31 de diciembre

Actividades de operación, inversión y financiación	2018	2017
Actividades de inversión	-22,268	-15,756
Compra de inversiones temporales	0	0
Compra de propiedad y equipo	22,268	15,756
Aumento de intangibles	0	0
Venta de propiedad y equipo	0	0
Disminución de otros activos	0	0
Actividades de financiación	613,715	114,815
Nuevas obligaciones financieras	4,182	1,193
Adición a programas sociales	0	210,000
Donación para infraestructura	700,000	
Pago de obligaciones financieras	1,193	7,863
Ejecución de programas sociales	89,274	88,515
Resumen del flujo de efectivo		
Actividades de operación, inversión y financiación	2018	2017
Efectivo al inicio del año (enero)	780,663	723,453
Efectivo al cierre del año (diciembre)	1,460,395	780,663
Aumento o disminución del efectivo	679,732	57,210

www.miratusalud.com.co



Fundación Médica Mira Tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros
(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

V. Información general

Nota 1. Fundación Médica Mira Tu Salud

La Fundación Médica Mira Tu Salud, es una institución prestadora de servicios de salud, de derecho privado sin ánimo de lucro con duración indefinida. La Fundación Médica Mira Tu Salud, fue constituida mediante Acta de constitución de julio 16 de 2001, cuya personería jurídica fue reconocida con la Resolución 594 de 16 de mayo de 2002 expedida por el Ministerio de Salud. La Fundación se encuentra inscrita en el Registro Especial Nacional de Prestadores de Servicios de Salud –REPS del Ministerio de Salud y ha sido debidamente habilitada para la prestación de servicios de salud. La Fundación es vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud, quien ejerce funciones de inspección, vigilancia y control.

La Fundación tiene su domicilio principal en la Calle 24A Sur número 68H-66 de la ciudad de Bogotá, D. C. Colombia; a 31 de diciembre de 2018 cuenta con 46 trabajadores con contrato laboral, 50 trabajadores con contrato de prestación de servicios y realiza sus funciones a nivel nacional a través de dos sedes, la sede principal en la ciudad de Bogotá y la segunda sede en la ciudad de Montería.

Los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2018, fueron aprobados, por el Consejo de Fundadores en sesión del 14 de febrero de 2019.

Los estados financieros serán reportados a la Superintendencia Nacional de Salud, para su labor de inspección, vigilancia y control.

Igualmente los estados financieros se enviarán a la Dirección de Impuestos Nacionales DIAN, con el propósito de actualizar el registro web de las entidades sin ánimo de lucro del régimen tributario especial.

Nota 2. Principales políticas y prácticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de la Fundación Médica Mira Tu Salud se detallan a continuación:

Los estados financieros de la Fundación Médica Mira Tu Salud fueron preparados con base en los principios establecidos en la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las

www.miratusalud.com.co



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros

(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017

Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad vigentes en Colombia¹, de conformidad con el marco contable establecido por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo en el decreto 3022 "Por el cual se reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2"

2.1. Base de preparación

Marco normativo

La Fundación Médica Mira Tu Salud, aplica el marco técnico normativo para el Grupo 2, PYMES, establecido en el Decreto 3022 de 2013, incorporado como anexo 2.1 al Decreto 2420 de 2015, Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información.

En consecuencia, los estados financieros de la Fundación han sido preparados aplicando las NIIF para las PYMES, contenidas en el marco normativo establecido en el anexo 2.1 del Decreto 2420 de 2015, cuya aplicación rige desde el 1 de enero de 2017.

Continuidad de la operación de la Fundación

Los estados financieros de la Fundación se preparan bajo el supuesto de "negocio en marcha" dado que "su duración será indefinida" conforme a lo establecido en el inciso primero del artículo 1º de su Estatuto Social; la NIIF para las PYMES, en el párrafo 3.8 del Marco Conceptual para la información financiera, determina:

"...Una entidad es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer que cesen sus operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que hacer esto..."

En el análisis de la continuidad de la escala de las operaciones de la Fundación, se ponderan los factores que afectan a la rentabilidad, a la liquidez, a la estabilidad en las fuentes de financiación y al cumplimiento legal y regulatorio, como el reciente Decreto 2150 de 2017, que reglamenta las donaciones de que trata el artículo 257 del Estatuto Tributario, y entre otros asuntos, el Régimen

¹ Contenidas en el Anexo técnico 2.1 del Decreto 2420 de diciembre de 2015, y sus modificaciones, emitido por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad de información financiera de aseguramiento de la información, aplicables en Colombia.



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros

(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017

Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

Tributario Especial en el impuesto sobre la renta y complementario de las Entidades Sin Ánimo de Lucro.

Al evaluar la continuidad del objeto social de la Fundación, en desarrollo de las actividades meritorias de que trata el artículo 359 del Estatuto Tributario, se han considerado los siguientes criterios financieros y operativos que sustentan su continuidad:

Financieros

- Apoyo financiero de miembros fundadores.
- Probabilidad de obtención de subvenciones y otras ayudas públicas y privadas.
- Posibilidad de cancelación de operaciones que produzcan flujos de caja negativos.

Operativos

- Posibilidad de reducir gastos, sin disminuir la escala de las operaciones de la Fundación.
- Capacidad para operar a niveles reducidos de actividad o para canalizar los recursos en la actividad meritoria.

Mantenimiento del Fondo Social (patrimonio)

La normativa contable y financiera vigente tiene su fundamento en el mantenimiento de capital financiero en términos nominales, aplicable a entidades con ánimo de lucro y sin ánimo de lucro; también el marco conceptual, considera el mantenimiento de capital en términos físicos, operativos, de capacidad de producción y de prestación de servicios.

Para la Fundación Médica Mira Tu Salud, reviste especial importancia, tanto el mantenimiento del Capital o Fondo Social en términos financieros nominales, como el mantenimiento del Capital o Fondo Social en términos de capacidad de prestación de servicios de salud, por lo cual ha destinado importantes recursos provenientes de excedentes, para la constitución de reservas para capital de trabajo, que le permitan el adecuado desarrollo de su objeto social.

La generación de beneficios en unidades monetarias nominales del Fondo Social, es una constante que logra la Fundación, teniendo al final del periodo un fondo social en unidades monetarias superior al del inicio; igualmente la generación de beneficios del Fondo Social en términos de capacidad productiva, es un propósito que alcanzamos al final del periodo teniendo una capacidad de prestación de servicios en salud, superior a la de inicio del periodo.

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros
(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

NIIF emitidas no vigentes al cierre del ejercicio

A la fecha de cierre de los estados financieros se habían publicado nuevas NIIF e interpretaciones de las mismas que no eran de obligatorio cumplimiento para la Fundación Médica Mira Tu Salud, a esta fecha; de una parte se encuentran las enmiendas a las NIIF emitidas por el IASB en español, que han sido incorporadas al marco contable aplicable a Colombia²; y de otra parte se encuentran aquellas NIIF en proceso de estudio por parte del Consejo Técnico de la Contaduría para recomendar su aplicación en Colombia.

A continuación, se presenta un resumen de las nuevas NIIF y sus modificaciones cuya aplicación rige a partir del año 2019, y que la Fundación no aplicó de forma anticipada; y las emitidas por el IASB que aún no hacen parte del marco contable colombiano, así:

1. NIIF y enmiendas incorporadas al Marco contable colombiano:

De conformidad con lo establecido en la Ley 1314 de 2009, el Consejo Técnico de la Contaduría Pública como organismo de normalización técnica de normas contables y de información financiera en Colombia, presenta a consideración de los Ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo, propuestas para la expedición y aplicación de las NIIF y sus interpretaciones.

Entre las modificaciones o enmiendas a las NIIF efectuadas por el IASB, que fueron incorporadas al marco contable de Colombia y de aplicación a partir del 1 de enero de 2019 y que podrían afectar los estados financieros de la Fundación se encuentran: i) NIIF 16 arrendamientos; y ii) NIC 40 propiedad de inversión.

Los cambios efectuados, en términos generales, a la anterior normativa comprenden:

NIIF 16 – Arrendamientos: La NIIF 16 reemplaza y deroga la actual NIC 17³, y elimina la distinción entre arrendamiento financiero y operativo para el arrendatario, para lo cual los arrendamientos tanto operativos como financieros deberán ser reconocidos en el estado de situación financiera simultáneamente como un activo por derecho de uso y pasivo por arrendamientos, con excepción de los arrendamientos de corto plazo y los arrendamientos de bajo valor, así como otros arrendamientos que se encuentran fuera del alcance de la norma.

²Incorporadas mediante Decreto 2170 del 22 de diciembre de 2017, aplicables en Colombia a partir del 1 de enero de 2019.

³ La NIIF 16 deroga adicionalmente, CINIIF 4 Determinación de si un Acuerdo contiene un Arrendamiento, SIC-15 Arrendamientos Operativos – Incentivos y SIC-27 Evaluación de la sustancia de las transacciones que implican la forma jurídica de un contrato de arrendamiento.

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros
(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

NIC 40 – Propiedades de inversión: los cambios se derivan como consecuencia de la emisión de los nuevos requerimientos aplicables a los arrendamientos (emisión nueva NIIF 16 y derogación de la NIC 17).

2. NIIF y enmiendas en proceso de estudio para ser incorporadas en el marco contable colombiano:

El IASB emitió en el año 2018 las enmiendas anuales, dentro de las cuales se proponen modificaciones a: i) NIC 16 Propiedad planta y equipo: deducción de costos procedentes de la venta; ii) NIC 1 – Presentación de estados financieros y NIC 8 – Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores: cambio en la definición de materialidad; y la aplicación de un cambio en política contable que procede de una decisión de agenda publicada.

Las anteriores NIIF y enmiendas no generan impacto en el reconocimiento y presentación de los elementos de los estados financieros de la Fundación en el futuro.

2.2. Bases de contabilización y medición

La base contable de preparación de estados financieros es de acumulación o devengo, excepto para la información de los flujos de efectivo. Por su parte, la base de medición utilizada por la Fundación es el costo histórico.

2.3. Importancia relativa y materialidad

La Fundación al establecer si una partida cumple los criterios para su reconocimiento en los estados financieros, así como para determinar la revelación de la información en dichos estados, tiene en cuenta las condiciones de materialidad o importancia relativa. La materialidad o importancia relativa para efectos contables se determina por su valor o por su naturaleza, o por una combinación de las dos.

La materialidad por valor se refiere a la cuantificación de la importancia de los elementos que conforman un componente de los estados financieros o un grupo de cuentas, en tal sentido La Fundación analiza si las omisiones o inexactitudes de partidas influyen (individual o en conjunto) en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros.

Respecto a la materialidad por su naturaleza, la Fundación relaciona aspectos cualitativos de la partida o grupo de cuentas y sus efectos no financieros, tales como imagen y cumplimiento de normas.

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros
(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

2.4. Uso de juicios y estimaciones

Los resultados del ejercicio y la determinación del Fondo Social de la Fundación, conforme a las políticas contables aplicadas, requieren en algunos casos hacer juicios, estimaciones y supuestos por parte de la administración, que se basan en la experiencia histórica y otros factores relevantes. Las principales estimaciones utilizadas para cuantificar algunos activos, pasivos, ingresos y gastos, se refieren a: i) vida útil de propiedad y equipo e intangibles; ii) pérdidas por deterioro de ciertos activos; y iii) compromisos y contingencias.

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

2.5. Moneda funcional

La moneda funcional y de presentación de la información financiera de la Fundación es el peso colombiano, en la medida en que corresponde al ambiente económico principal en el cual opera.

2.6. Preparación y presentación de estados financieros

La Fundación según lo establecido por la NIIF para las PYMES, presenta un juego completo de estados financieros anuales, expresados en pesos colombianos y todos los valores se han redondeado a la unidad de mil más próxima (miles de pesos), salvo cuando se indique lo contrario; de manera comparativa, con corte al 31 de diciembre, que comprende:

- **Un estado de situación financiera.**
- **Un estado de resultado integral.**
- **Un estado de cambios en el patrimonio.**
- **Un estado de flujos de efectivo.**
- **Notas**, que incluyen una descripción del marco contable basado en NIIF para las PYMES, un resumen de políticas contables más importantes, detalle de la información (respaldo para las partidas) presentada en los estados financieros, y otras revelaciones tales como: i) pasivos contingentes y compromisos contractuales no reconocidos, y ii) revelaciones de

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros

(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017

Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

información no financiera, por ejemplo, los objetivos y políticas de gestión del riesgo financiero, entre otros.

El Estado de situación financiera de la Fundación, se presenta teniendo en cuenta en primer término el criterio de exigibilidad, en donde sus componentes se agrupan en: activos, pasivos y fondo social (patrimonio). Cada uno de estos grupos está clasificado según el orden de liquidez o exigibilidad.

El Estado de resultado integral, se presenta teniendo en cuenta la función de los gastos dentro de la Fundación, sin perjuicio de realizar el análisis de una clasificación basada en la naturaleza de los gastos.

El estado de flujos de efectivo se prepara utilizando el método indirecto, y se define el efectivo y equivalentes de efectivo como el valor de aquellas partidas con liquidez inmediata tales como caja general, caja menor, bancos cuentas corrientes, bancos cuentas de ahorro, efectivo de uso restringido, equivalentes al efectivo.

La Fundación no presenta estados financieros intermedios; no obstante, prepara y presenta reportes financieros con periodicidad mensual sobre la situación financiera y el resultado del periodo e informes semestrales para la Superintendencia Nacional de Salud.

2.7. Hechos posteriores

La Fundación evalúa aquellos eventos que ocurren entre el final del período sobre el que se informa (diciembre 31) y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación, a fin de determinar si dicho evento conlleva a efectuar ajustes o revelaciones en los estados financieros del período en la medida que el evento tenga materialidad o importancia relativa; para tal fin, se tiene en cuenta lo establecido en:

- El literal i. del artículo 11 de los Estatutos de la Fundación, el cual indica que la Junta Directiva deberá presentar al Consejo de Fundadores para su aprobación los informes financieros, sociales y demás que éste le solicite; armonizado con
- lo establecido en el literal g. del artículo 21 de los Estatutos, funciones del revisor fiscal: “rendir al Consejo de Fundadores y a la Junta Directiva informes detallados sobre los estados económicos y financieros de la Fundación, por lo menos una vez año;
- y la función del Consejo de Fundadores establecida en el literal d. del artículo 6 de los Estatutos, “aprobar los estados financieros al cierre del ejercicio contable y fiscal; y aprobar



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros
(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

la destinación de la totalidad de los excedentes al desarrollo de su objeto social acorde con la normativa vigente.”

2.8. Cambios en políticas contables

Para el año 2018, no se presentaron cambios en las políticas contables aplicables a la Fundación.

2.9. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se definen como el valor de aquellas partidas con liquidez inmediata tales como caja menor, bancos del país.

2.10. Instrumentos financieros

La Fundación incorpora en los estados financieros aquellas partidas o hechos económicos que cumplan con las características esenciales de los activos y pasivos. Para la categoría de instrumentos financieros se requiere además que los derechos y obligaciones se conviertan en parte obligada de un contrato que dé lugar a un activo o pasivo financiero, o a un instrumento de patrimonio en otra entidad y cumplan con la condición de ser, ya sea: un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio.

Reconocimiento y valoración inicial

La Fundación mide un activo financiero o un pasivo financiero, al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción.

2.10.1. Cuentas por cobrar

La prestación de servicios de atención en salud y la venta de bienes, que se realizan a crédito, se realiza en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables y si se identifica tal evidencia, se reconoce de inmediato una pérdida por deterioro del valor en resultados.



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros

(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017

Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

2.10.2. Cuentas comerciales por pagar

En la Fundación las cuentas comerciales por pagar (proveedores, y costos y gastos por pagar) son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

2.11. Activos no financieros

Los activos no financieros están conformados por los elementos de propiedad y equipo; activos no corrientes mantenidos para la venta; propiedades de inversión; inventarios; y activos intangibles que la Fundación posee con el fin de producir bienes, suministrar servicios y para propósitos administrativos.

2.11.1. Propiedades y equipo

La Fundación reconoce dentro del rubro propiedad y equipo los activos muebles utilizados para la prestación de servicios de atención en salud y propósitos administrativos.

El costo inicial de un elemento de propiedad y equipo incluye todos los costos atribuibles a su adquisición, ubicación en el lugar y condiciones necesarias de uso previsto.

Las partidas de propiedades y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

La Fundación utiliza como metodología de medición posterior para la propiedad y equipo el modelo del costo, donde el elemento se refleja en los estados financieros por su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

La vida útil de los elementos de propiedad y equipo, se determina tomando como base los factores físicos o económicos que sustentan el uso o desgaste normal de los activos, la cual se revisa al final de cada período contable. Los efectos de los cambios en la vida útil estimada se reconocen en los estados financieros prospectivamente.

Las estimaciones de vidas útiles para esta clase de activos de la Fundación conforme a los métodos de depreciación determinados, están definidos sobre los siguientes rangos y tasas anuales:



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros

(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

Concepto	Equipo médico	Equipo de cómputo	Equipo de oficina	Maquinaria y equipo
Vida útil	10 años	5 años	10 años	10 años
Tasa anual	10%	20%	10%	10%

El método de depreciación seleccionado refleja la mejor estimación del consumo del potencial de servicio del activo. La base para el cálculo de la depreciación será el costo del activo.

La depreciación comienza cuando el activo esté disponible en el lugar y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista; y cesa en la fecha en que el mismo sea clasificado como mantenido para la venta, como propiedad de inversión medido al valor razonable, o cuando el activo es dado de baja.

Un elemento de propiedad y equipo se da de baja en cuentas por su disposición (venta o permuta), o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

Los desembolsos por mantenimiento y conservación de bienes de propiedad y equipo, se cargan a las cuentas de resultado del período en que se incurren.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos no financieros corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado integral del período.

2.11.2. Inventarios

La Fundación reconoce como inventarios para producción aquellos elementos correspondientes a materiales para la prestación de servicios de salud, los materiales de mantenimiento y repuestos consumibles en el corto plazo; y como inventarios destinados para la venta, los elementos para la venta como lo son medicamentos, monturas para lentes oftálmicos y lentes de contacto con fórmula médica.

El costo inicial de los inventarios está representado por los costos atribuibles a su adquisición y ubicación en el lugar y condiciones necesarias de uso permitidos por las NIIF para las PYMES.

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros
(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

Dentro de los costos de prestación de servicios de salud, se encuentran los costos directamente relacionados con los servicios prestados, tales como honorarios de profesionales de la salud, los costos de materiales, costos indirectos, variables o fijos.

En general, los inventarios se valúan al costo promedio ponderado. El costo de los inventarios de materiales para la prestación de servicios de salud será el costo promedio; igualmente el costo en libros de los inventarios para la venta será el costo promedio.

2.11.3. Activos intangibles

Los activos intangibles están conformados por programas informáticos en operación adquiridos de forma separada y licencias de uso.

El costo inicial de los activos intangibles corresponde a los costos atribuibles a su adquisición, producción, preparación y ubicación en el lugar y condiciones necesarias de uso.

La Fundación determinó utilizar como metodología de medición posterior para sus activos intangibles el modelo del costo, donde el elemento se refleja en los estados financieros por su costo de adquisición, menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

2.11.4. Deterioro del valor de los activos

En el proceso de preparación de estados financieros en cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor y si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Así mismo, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos de venta. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de venta, y de manera inmediata se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Por tanto, si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros
(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce de manera inmediata en resultados.

2.12. Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados corresponden a todas las contraprestaciones, originadas en contratos laborales, a término fijo e indefinido. Los beneficios comprenden todas las retribuciones realizadas directamente a los empleados, cuya liquidación se realiza mediante pagos en efectivo.

Los costos de otorgar beneficios a los empleados se reconocen en el período en el cual el beneficio es ganado por el empleado.

Los beneficios a corto plazo son reconocidos y medidos en el orden en que el trabajador presta sus servicios, por el valor acordado.

2.13. Provisiones, activos y pasivos contingentes

La Fundación reconoce un pasivo por provisión cuando existe una obligación (legal o implícita) presente, generada de sucesos pasados, sobre la cual sea probable la salida de recursos (mayor 50%) y su costo pueda ser estimado de forma fiable. Para ello, tiene en cuenta toda la información cualitativa y cuantitativa del suceso disponible, la información estadística histórica sobre sucesos similares y el juicio y criterio profesional de los expertos.

Cuando no sea probable la salida de recursos o cuando no sea posible obtener una medición fiable de la obligación, se revela un pasivo contingente.

El valor presente de la obligación se determina teniendo en cuenta la mejor estimación de los siguientes elementos: i) importe futuro de la obligación; ii) fecha de cancelación; iii) factor de indexación; y iv) tasa de descuento.

Al final de cada período se revisan los cambios en el grado de probabilidad, los cambios en los elementos de medición inicial y se ajusta el valor presente de la obligación reconociendo su costo financiero.

www.miratusalud.com.co

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros
(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

2.14. Reconocimiento de ingresos y gastos

En la Fundación el ingreso por actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios de atención en salud y la venta de bienes se reconoce cuando se prestan los servicios y se entregan los bienes.

Así para el reconocimiento de ingresos y gastos la Fundación utiliza el sistema de acumulación o devengo, es decir, reconoce los hechos económicos en el momento en que ocurren, excepto para la información relacionada con el Estado de Flujos de Efectivo. A continuación, se resumen los criterios más relevantes utilizados por la Fundación para su reconocimiento en los estados financieros:

- Los ingresos se reconocen cuando su importe se puede medir fiablemente y es probable que los beneficios económicos fluyan a la Fundación en el futuro.
- Los ingresos, costos y gastos no financieros se reconocen en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente.

De acuerdo con el inciso primero del artículo 2 de los Estatutos de la Fundación, constituirán ingresos y egresos de la Fundación los originados en el desarrollo de su objeto social y la realización de actividades medio o conexas.

Ingreso y costo de prestación de servicios de salud

- Ingresos originados en la prestación de servicios de atención en salud, debidamente registrados en el Registro Especial de Prestadores de Servicios de Salud –REPS del Ministerio de Salud, con el cumplimiento de los estándares de habilitación en las modalidades y niveles de atención definidos, en el marco de un Programa de Mejoramiento de la Calidad.
- Los honorarios de profesionales de la salud, los costos de materiales y los costos de servicios directos, constituyen los costos de prestación de servicios de atención en salud.
- El beneficio a empleados y gastos de personal, mantenimiento, publicidad, transporte, restaurante, útiles y papelería, aseo, acueducto y alcantarillado, honorarios y depreciación constituyen costos comunes de la prestación de servicios de atención en salud.



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros

(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017

Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

Ingreso y costo de venta de bienes

- Ingresos originados en la venta de bienes, medicamentos y dispositivos médicos sobre medida para la salud visual y ocular en la óptica con consultorio, como actividades medio o conexas con el objeto social de la Fundación.
- El costo promedio de venta de bienes, medicamentos y dispositivos médicos sobre medida para la salud visual y ocular en la óptica con consultorio, constituyen el costo de venta.
- El beneficio a empleados y gastos de personal, mantenimiento, arrendamiento, transporte, restaurante, útiles y papelería, aseo, acueducto y alcantarillado, honorarios y depreciación constituyen costos comunes de la venta de bienes.

Ingresos por donaciones y gastos de administración

- Ingresos originados en las donaciones efectuadas por personas jurídicas y personas naturales cuya destinación es cubrir los costos y gastos de funcionamiento que la administración considere necesarios para la continuidad de la prestación de los servicios de salud.
- El beneficio a empleados y gastos de personal, honorarios, vigilancia, mantenimiento, comunicaciones, energía y gas, aseo, acueducto y alcantarillado, transporte, arrendamiento, impuestos, seguros, útiles y papelería, restaurante, legales, viáticos, avisos y publicaciones, suscripciones, contribuciones, representación, software y licencias, depreciación y deterioro, constituyen los gastos de administración y ventas.

Ingresos por donaciones y gastos de ayuda social

- Ingresos originados en las donaciones efectuadas por personas jurídicas y personas naturales cuya destinación es cubrir los costos de los programas y proyectos de la red social de apoyo en salud.
- El costo de consultas y procedimientos, costo materiales, medicamentos, dispositivos médicos de óptica, y gastos de personal, constituyen los costos de los programas y proyectos de la red social de apoyo en salud.

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros
(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

2.15. Fondo social o patrimonio

Según el artículo 22 de los Estatutos de la Fundación, el patrimonio inicial está conformado por las donaciones efectuadas por los fundadores, consistentes en dinero en efectivo, así como propiedad y equipo, los cuales constituyen el aporte social; además está integrado por donaciones en efectivo para inversión en propiedad y equipo; reservas para capital de trabajo; donaciones recibidas para ayuda social y para mejoramiento de la infraestructura; y resultados acumulados entre otros que incluye *adopción de NIIF para las PYMES*.

El aporte social no es reembolsable bajo ninguna modalidad, ni genera derecho de retorno para el aportante, ni directa, ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y liquidación.

Adicionalmente, el saldo de la cuenta revalorización del patrimonio vigente al 31 de diciembre de 2009, se consideró como un ajuste de la conversión inicial, contra utilidades retenidas, de conformidad con el concepto 304 de 2013, del Consejo Técnico de la Contaduría Pública.

La destinación total del beneficio neto es aprobada por el Consejo de Fundadores, dentro de los tres primeros meses de cada año, de conformidad con lo previsto en el literal d. del artículo 6 del Estatuto Social de la Fundación y el numeral 3 del artículo 1.2.1.5.1.27. del Decreto 1625 de 2016.

2.16. Ajuste al costo histórico por efecto de la inflación

De acuerdo con el artículo 51 del Decreto 2649 de 1993 (modificado por el Decreto 1536 de 2007), incorporado por la Superintendencia Nacional de Salud en la Circular Única Externa 47 de 2007, la Fundación Médica Mira Tu Salud no está sujeto en materia del reajuste al costo histórico.

2.17. Catálogo de información financiera

La Fundación diseñó e implementó su propio catálogo de información financiera, con el fin de efectuar el reconocimiento de sus actividades en desarrollo de su objeto social y sus actividades conexas, para disponer de información pertinente, oportuna y confiable que sustente el proceso de toma de decisiones informado por parte de la Administración.

El diseño del catálogo de información financiera, tiene su origen en el análisis del registro de transacciones de la Fundación, de conformidad con el plan de cuentas establecido por la Superintendencia Nacional de Salud y de obligatorio cumplimiento, en los últimos diez años, el cual no atendía las necesidades de información de la Administración para la toma de decisiones.

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros
(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

El catálogo de información financiera de la Fundación, tiene como propósito satisfacer entre otras las siguientes necesidades administrativas de información:

- Información financiera por sedes
- Información por Unidades de servicio
- Información por Centros de Costo
- Información de costos y gastos (fijos y variables)
- Requerimientos de la autoridad tributaria
- Requerimientos de información financiera y estadística de las entidades de inspección, vigilancia y control.

Para los efectos de aplicación de este Catálogo, la codificación del mismo está estructurada sobre la base de los siguientes niveles:

Clase	Grupo	Cuenta	Subcuenta
El primer dígito	Los dos primeros dígitos	Los cuatro primeros dígitos	Los seis primeros dígitos

El primer nivel, "clase" del catálogo de información financiera se encuentra determinado de la siguiente manera:

Clase	1	2	3	4	5	6
Nombre	Activo	Pasivo	Fondo Social	Ingreso	Gasto	Costo

2.18. Unidades de servicio

La Fundación definió Unidades de servicio por área, tanto Médica como Administrativa y Social, las cuales tienen claramente identificados sus ingresos, costos y gastos, estructura que permite ejercer un control directo y específico a las operaciones de prestación de servicios de salud y a sus respectivos resultados, así como la formulación de planes de mejoramiento continuo.



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros
(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

Unidad / Área	Médica	Social	Administrativa
Consulta externa	✓		
Odontología	✓		
CreSer	✓		
Salud ocupacional	✓		
Óptica	✓		
Ayuda social		✓	
Apoyo administrativo			✓

2.19. Centros de costo

La Fundación Médica Mira Tu Salud identifica financiera y contablemente el ingreso, el costo y el gasto, que corresponde a sus principales actividades: prestación de servicios de atención en salud; venta de bienes derivados de la prestación de servicios de salud; recepción de contribuciones para la financiación de costos y gastos administrativos, la financiación de ayuda social en salud y el mejoramiento de infraestructura; y las respectivas actividades conexas a estas.

Para tal efecto, los ingresos, costos y gastos directos están claramente identificados con la actividad respectiva y se registran contablemente a cada una de éstas de acuerdo con el catálogo de información financiera.

Los costos y gastos que no están directamente identificados con las actividades antes descritas (gastos generales y de personal), se asignan contablemente a las mismas utilizando bases de distribución fundamentadas en el álgebra matricial que proporciona una formulación clara y concisa para la obtención de unos resultados por actividad coherente, procedimiento que constituye, además, una herramienta fundamental para el control administrativo de los costos y gastos de la Fundación.

2.20. Regímenes de impuestos aplicables a la Fundación

Impuesto sobre la renta y complementario

La Fundación Médica Mira Tu Salud, como Institución Prestadora de Servicios de Salud -IPS, Entidad Sin Ánimo de Lucro -ESAL, es contribuyente del Régimen Tributario Especial -RTE, régimen establecido en el Decreto 2150 de 2017, que sustituye el Capítulo 5 del Título 1 de la Parte 2 del Libro 1 del Decreto 1625 de 2016, Único Reglamentario en Materia Tributaria, el cual reglamenta la permanencia, calificación y actualización de las Entidades Sin Ánimo de Lucro, en el Régimen Tributario Especial -RTE.

www.miratusalud.com.co



Fundación Médica Mira Tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros

(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017

Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

Valga destacar la trayectoria que ha llevado el régimen del impuesto sobre la renta aplicable para la Fundación Médica Mira Tu Salud:

Tipo de contribuyente	Norma
Entidad de salud no contribuyente del impuesto sobre la renta	Artículo 6 del decreto 841 de 1998 Inciso 3 del Artículo 23 del Estatuto Tributario
Admisión y calificación al Régimen Tributario Especial	Parágrafo transitorio segundo del artículo 19 del Estatuto Tributario (Artículo 140 de la Ley 1819 de 2016)
Permanencia en el Régimen Tributario Especial	Parágrafo transitorio segundo del artículo 19 del Estatuto Tributario (Artículo 140 de la Ley 1819 de 2016)
Actualización de la información en el Registro Web	Artículo 1.2.1.5.4.11. Actualización del Registro Único Tributario -RUT, publicación de información de los contribuyentes de que tratan los artículos 19 y 19-4 del Estatuto Tributario, del Decreto 2150 de 2017

Impuesto sobre las ventas -IVA

Los servicios médicos, odontológicos, hospitalarios, clínicos y de laboratorio, para la salud humana, están excluidos del impuesto sobre las ventas -IVA, de conformidad con el numeral 1 del artículo 476 del Estatuto Tributario.

Impuesto de industria y comercio -ICA

La Fundación como Institución Prestadora de Servicios de Salud -IPS, goza del beneficio de la exclusión del impuesto de industria y comercio -ICA, de conformidad con la prohibición establecida en el literal d. del numeral 2 del artículo 39 de la Ley 14 de 1983.

Nota 3. Revelación de riesgos

De conformidad con la Constitución Política y la Ley 100 de 1993, la Fundación Médica Mira Tu Salud es una Institución Prestadora de Servicios de Salud -IPS. Sus funciones como IPS están determinadas en el artículo 185 de la Ley 100 de 1993, en el marco de esta ley; la Fundación ha establecido en sus estatutos como objeto social principal la prestación de servicios de atención en salud, actividad



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros
(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

meritoria establecida en el numeral 2 del artículo 359 del Estatuto Tributario, actividad de interés general a la cual tiene libre acceso la comunidad.

La Fundación ha registrado en debida forma el portafolio de servicios de atención en salud, en el Registro Especial de Prestadores de Servicios de Salud –REPS del Ministerio de Salud y ha sido debidamente habilitada para la prestación de servicios de salud. La Fundación cuenta con reglamentos en los cuales se detalla los procesos que deben atender las distintas áreas que hacen parte de la Institución.

En cuanto a la gestión del riesgo operativo, La Fundación ha establecido un sistema de control regido bajo dos instancias, la primera corresponde a las áreas, quienes son responsables por la gestión de los riesgos asociados a los procesos a su cargo y deben implementar acciones correctivas para mitigar las posibles deficiencias; la segunda corresponde a la Dirección General, que se encarga de la administración del sistema de gestión de riesgos, facilitando la implementación de prácticas de gestión del riesgo eficaces, el reporte del mismo y la implementación de medidas de tratamiento.

Nota 4. Gobierno fundacional

El Estatuto Social de la Fundación establece que el máximo órgano de gobierno y/o máxima autoridad de la Fundación es su Consejo de Fundadores, el cual tiene a su cargo determinar la orientación general de la Fundación entre otras funciones en desarrollo de su objeto social. Igualmente establece el Estatuto de la Fundación como órganos de administración a la Junta Directiva y al Director General.

Por disposición del Estatuto Social de la Fundación, el Consejo de Fundadores delega algunas funciones en la Junta Directiva, principalmente aquellas relacionadas con las políticas de administración y operación de la Fundación. A la Junta Directiva le compete estar al tanto de la marcha administrativa y programática de la Fundación, definir las políticas de conformidad con el estatuto y mandatos del Consejo de Fundadores.

El Director General por disposición del Estatuto Social, tiene la función de crear y reglamentar Comités y/o Comisiones de ley o aquellos que por estatutos resulten necesarios para el buen funcionamiento de la Fundación, cuando lo estime conveniente y en la forma que lo determine. Dichos comités funcionan como instancias técnicas de planeación, consultoría y/o evaluación, y presentan conceptos o recomendaciones que sirven de base para la toma de decisiones.

El Consejo de Fundadores y la Junta Directiva fijan las políticas generales que orientan la gestión del riesgo en las actividades de la Fundación, de acuerdo con sus competencias.



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros
(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

El proceso de toma de decisiones siempre involucra una evaluación de los distintos riesgos en que podría incurrir la Fundación, aspectos que son evaluados por las distintas instancias y comités de la administración; éstos se encargan de formular y/o establecer las directrices y criterios generales para el tratamiento de los riesgos, los cuales son desarrollados e implementados operativamente por cada área.

Se tienen establecidos los mecanismos para informar al Consejo de Fundadores, a la Junta Directiva, y al Director General, según corresponda, los resultados de las principales actividades.

De otra parte, la estructura organizacional de la Fundación permite una clara independencia de funciones y responsabilidades entre las áreas de operación, de contabilización y las instancias de control. Adicionalmente, se rige bajo principios básicos de administración del recurso humano, tales como la debida segregación de funciones, intervención de diferentes competencias, conciliaciones y/o espacios de notificación en los casos que se requiera.

Con respecto al recurso humano, La Fundación cuenta con personal altamente calificado y preparado a nivel académico con la experiencia profesional requerida. Los profesionales han sido vinculados mediante procesos técnicos y psicométricos de selección. Adicionalmente, se tienen establecidos procesos de inducción al cargo y planes de capacitación, que aseguran el alto nivel profesional de las personas involucradas en los diferentes procesos.

Los procesos y procedimientos de la Fundación se encuentran amplia y detalladamente documentados en manuales que incluyen los mecanismos de control y de seguridad necesarios para garantizar que las diferentes operaciones se tramitan en las condiciones pactadas y a través de los medios establecidos.

www.miratusalud.com.co



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros
(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

VI. Notas explicativas a los estados financieros

Nota 1 Efectivo y equivalentes

A 31 de diciembre, este grupo está conformado por de la siguiente manera:

Concepto	Diciembre 31		Variación	
	2018	2017	Valor	Porcentaje
Efectivo y equivalentes	1,460,395	780,663	679,732	87
Caja (1)	0	1,422	-1,422	-100
Bancos (2)	1,459,920	778,282	681,638	88
Efectivo de uso restringido (3)	200	200	0	0
Equivalentes al efectivo (4)	275	759	-484	-64

(1) Corresponde al valor recibido en efectivo el 28 de diciembre de 2017, por concepto de prestación de servicios de salud y actividades conexas a la prestación de los mismos.

(2) Comprende los saldos en la cuenta corriente y cuentas de ahorro a 31 de diciembre de 2018 y 2017 respectivamente. El incremento obedece a donaciones recibidas durante el año 2018 por valor de 700 millones de pesos, destinados para apoyar la ejecución del proyecto de adecuación de infraestructura y dotación, que garanticen óptimas condiciones en la prestación del servicio de salud en cumplimiento del objeto social de la Fundación.

(3) Representa el importe del efectivo de uso restringido, correspondiente a la base de cambio en cajas registradoras.

(4) Las cifras equivalentes al efectivo están compuesta por dos conceptos:

- Voucher expedidos en razón al pagos de servicios de atención en salud y actividades conexas con tarjetas débito y crédito por parte de los pacientes, y que fueron recibidas el 28 de diciembre de 2017.
- Saldos correspondientes a Bonos de sodexo disponibles a diciembre 31, de cada año.

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros

(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017

Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

Nota 2 Cuentas por cobrar

El monto de deudores a diciembre 31 se encuentra detallado a continuación:

Concepto	Diciembre 31		Variación	
	2018	2017	Valor	Porcentaje
Cuentas por cobrar	274,624	260,903	13,721	5
Por prestación de servicios de salud y actividades conexas (1)	269,807	247,534	22,273	9
Anticipos a contratistas (2)	3,035	11,280	-8,245	-73
Gastos pagados por anticipado (3)	1,776	1,776	0	0
Deudores varios (4)	6	313	-307	-98

(1) Estos saldos corresponden a créditos otorgados a las siguientes entidades:

- Convenios con personas jurídicas para la prestación de servicios de salud y actividades conexas a estos, con una representación del 62% para los dos periodos.
- Entidad prestadora de servicios de salud del régimen contributivo, con una participación del 38% para el 2018 y del 37% para el periodo del 2017.
- Personas naturales con tratamientos de odontología especializada, con una representación del 1% para el año 2017.

El estado de facturación a diciembre 31 se encuentra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Facturación radicada	242,349	247,534
Facturación no radicada	27,458	0

Concentración de la cartera:

Para el año 2018 hay una participación del 85% concentrada en seis (6) clientes que corresponde a las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios de salud y actividades conexas, incluyendo cartera radicada y no radicada. Las entidades son las siguientes:



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros
(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

Tercero	Valor	Participación/total
Comeva Entidad Promotora de Salud S.A.	103,806	38%
Aguas de Bogotá S.A. E.S.P	64,444	24%
Aseo Internacional S.A. E.S.P.	20,332	8%
Telcos Ingeniería S.A.	14,811	5%
Alambres y Mallas S.A.	14,280	5%
Servicios Generales Empresa de Servicios Públicos de Carácter Privado	12,505	5%
Demás cartera	39.629	15%

Para el año 2017, la concentración de la cartera está representada en nueve (9) clientes con una participación del 86% del total de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud, detallados de la siguiente manera:

Tercero	Valor	Participación/total
Comeva Entidad Promotora de Salud S.A.	90,635	37%
Consortio Aseo Capital S.A.	36,867	15%
Toronto de Colombia Ltda.	19,635	8%
Servicios Generales Empresa de Servicios Públicos de Carácter Privado	14,251	6%
Sanautos S.A.	13,296	5%
Telcos Ingeniería S.A.	13,173	5%
Servitunja S.A. E.S.P	9,364	4%
Aguas de Bogotá S A E.S.P.	9,217	4%
Aseo Internacional S.A. E.S.P.	7,647	3%
Demás cartera	33.449	14%

Edades de la cartera:

El informe por edades de cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud y actividades conexas a diciembre de cada periodo se encuentra relacionado a continuación:

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros
(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

Concepto	Diciembre 31		Variación	
	2018	2017	Valor	Porcentaje
Por prestación de servicios de salud y actividades conexas	269,807	247,534	22,273	9%
Sin Vencer	155,890	147,348	8,542	6%
De 1 a 30	25,103	30,357	-5,254	-17%
De 31 a 60	7,449	13,682	-6,233	-46%
De 61 a 90	5,029	12,079	-7,050	-58%
De 91 a 180	16,233	36,686	-20,453	-56%
De 181 a 360	26,066	5,399	20,667	383%
Superiores a 360	34,037	1,983	32,054	1616%

En relación a la cuenta por cobrar con mayor edad que corresponde a Coomeva Entidad Promotora de Salud S.A., la Administración decide no provisionar, en razón a los pagos efectuados en el transcurso del año 2018, así como las negociaciones efectuadas con la Entidad.

(2) El saldo de anticipos entregados a contratistas para el 2017, corresponde al desarrollo e implementación del "Programa construcción de Marca" y para el 2018 equivale a un anticipo para adecuaciones (ascensor sede Bogotá).

(3) El saldo de gastos pagados por anticipado para 2018 y 2017, refiere al pago de la póliza todo riesgo y responsabilidad civil.

(4) El rubro de deudores varios para 2017 corresponde a cuentas por cobrar a entidades de salud, originadas en el pago de lo no debido, este saldo es deteriorado en un 100%, durante el periodo de 2018, por valor de 279 mil.

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros

(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017

Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

Nota 3 Inventarios

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

Concepto	Diciembre 31		Variación	
	2018	2017	Valor	Porcentaje
Inventarios	68,951	65,270	3,681	6
Para la venta (1)	10,328	15,723	-5,395	-34
Para el consumo en servicios (2)	58,623	49,547	9,076	18

(1) Los inventarios para la venta al 2018 están representados en medicamentos y para el 2017, en monturas para lentes oftálmicos, lentes de contacto con fórmula médica y medicamentos.

(2) Hace referencia a las existencias a diciembre 31 del respectivo periodo, que serán utilizadas en la prestación de servicios de atención en salud para el siguiente periodo y la componen insumos médicos, odontológicos y de laboratorio.

El movimiento de los inventarios durante 2018 y 2017 se encuentra establecido a continuación:

Concepto	Diciembre 31		Variación	
	2018	2017	Valor	Porcentaje
Saldo inicial	65,270	78,298	-13,028	-17%
Compras	323,671	194,399	129,272	66%
Consumos, ventas y retiros	319,990	207,427	112,563	54%
Saldo final	68,951	65,270	3,681	6%

Para el año 2018 la Fundación retiró de los inventarios, el grupo ópticos por cierre de la unidad. El valor retirado fue de \$9.983



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros

(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017

Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

Nota 4 Propiedad y equipo

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

Concepto	Diciembre 31		Variación	
	2018	2017	Valor	Porcentaje
Propiedad y equipo	625,024	607,806	17,218	3
Maquinaria y equipo médico	300,564	295,502	5,062	2
Equipo de cómputo y comunicación	221,850	211,263	10,587	5
Equipo de oficina	65,264	64,424	840	1
Maquinaria y equipo	36,617	36,617	0	0
Equipo de comunicación	729	0	729	100
Depreciación acumulada	-505,617	-477,173	-28,444	6
Maquinaria y equipo médico	-230,135	-220,851	-9,284	4
Equipo de cómputo y comunicación	-185,043	-168,394	-16,649	10
Equipo de oficina	-57,825	-56,291	-1,534	3
Maquinaria y equipo	-32,505	-31,637	-868	3
Equipo de comunicación	-109	0	-109	-100
Propiedad y equipo	119,407	130,633	-11,226	-9

Los activos se deprecian por línea recta de acuerdo a la vida útil estimada.

El gasto y costo de la depreciación del año 2018 equivale a 33.249 y para el 2017 su valor es de 33.806.

En 2018, se registra la baja de un activo por daño total, y se asume como pérdida 245 mil pesos.

El movimiento de la propiedad y equipo durante el año 2018 está representado de la siguiente manera:



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros

(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017

Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

Concepto	Costos			Depreciación			Saldo Final 31-dic-2018
	Saldo final 31- 12-2017	Adiciones	Retiros	Saldo acumulada al 31-12- 2017	Gasto y costo del periodo	Otros Movimientos	
Maquinaria y equipo	36,617	0	0	31,637	868	0	4,112
Equipo de oficina	64,424	840	0	56,291	1,534	0	7,439
Equipo de cómputo	211,263	13,312	2,724	168,394	19,128	2,479	36,808
Equipo de comunicación	0	729	0	0	109	0	620
Equipo médico	295,502	7,387	2,326	220,851	11,610	2,326	70,428
Propiedad y equipo	607,806	22,268	5,050	477,173	33,249	4,805	119,407

Nota 5 Obligaciones financieras

Son saldos de cuentas por pagar resultantes de las compras realizadas con tarjeta de crédito empresarial, el valor pendiente de pago a diciembre de cada año es el siguiente:

Concepto	Diciembre 31		Variación	
	2018	2017	Valor	Porcentaje
Obligaciones financieras	4,182	1,193	2,989	251
Tarjetas empresariales	4,182	1,193	2,989	251

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros

(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017

Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

Nota 6 Proveedores

Los saldos de proveedores se relacionan a continuación:

Concepto	Diciembre 31		Variación	
	2018	2017	Valor	Porcentaje
Proveedores	9,602	1,395	8,207	588
Inventarios para el consumo en servicios (1)	0	1,182	-1,182	-100
Inventarios para la venta (2)	4,201	0	4,201	100
Laboratorio dental (3)	996	0	996	100
Laboratorio óptico (4)	0	138	-138	-100
Laboratorio clínico (5)	2,969	21	2,948	14,038
Servicios médicos (6)	1,436	54	1,382	2,559

(1) Este concepto registra el saldo pendiente de pago a proveedores que suministran insumos para la prestación de servicios de salud, tales como materiales médicos, odontológicos y de laboratorio.

(2) Este valor corresponde a los montos pendientes de pago a proveedores que suministran medicamentos para la venta.

(3) El saldo de las cuentas por pagar de laboratorios dental se derivan de trabajos de odontología especializada realizados en diciembre de 2018.

(4) El saldo de las cuentas por pagar de laboratorios ópticos corresponden a lentes oftálmicos, derivados de la prestación de servicios del área de óptica con consultorio de optometría.

(5) En este grupo se encuentran los saldos por pagar por concepto de exámenes de laboratorio clínico, producto de la prestación de servicios del área de salud ocupacional.

(6) En este concepto se encuentran los saldos de cuentas por pagar de servicios médicos prestados en el área de salud ocupacional.



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros

(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017

Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

Nota 7 Costos y gastos por pagar

El saldo de cuentas por pagar a final de cada periodo corresponde a:

Concepto	Diciembre 31		Variación	
	2018	2017	Valor	Porcentaje
Cuentas por pagar	16,770	4,216	12,554	298
Honorarios (1)	11,722	4,216	7,506	178
Software y licencias (2)	5,009	0	5,009	100
Seguros (3)	39	0	39	100

(1) Este rubro representa los honorarios por pagar a profesionales de salud por prestación de servicios.

(2) Representa la cuantía por pagar al proveedor de software por concepto de contrato de mantenimiento de software administrativo y asistencial.

(3) Este concepto representa el valor por pagar por adquisición de póliza del área de Salud Ocupacional.

Nota 8 Impuestos

La composición de los impuestos por pagar a diciembre 31, está detallado de la siguiente manera:

Concepto	Diciembre 31		Variación	
	2018	2017	Valor	Porcentaje
Impuestos y gravámenes	11,404	6,027	5,377	89
Impuesto sobre las ventas IVA (1)	3,104	1,280	1,824	143
Impuesto de Industria y comercio (2)	0	78	-78	-100
Retención en la fuente renta (3)	5,793	2,508	3,285	131
Retención en la fuente ICA (4)	2,507	2,161	346	16



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros
(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

- (1) El saldo registrado a diciembre 31, hace referencia al impuesto al valor agregado IVA, del periodo noviembre y diciembre del respectivo año, valor declarado y cancelado en enero del siguiente año.
- (2) Este valor corresponde a los saldos pendientes de pago por concepto de impuestos de industria y comercio del respectivo año, los cuales fueron declarados y cancelados en enero del siguiente año.
- (3) Representa el valor por pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales por retenciones en la fuente renta practicadas en diciembre del respectivo año, valor declarado y cancelado según calendario tributario.
- (4) Corresponde al monto de retenciones en la fuente ICA, practicadas en noviembre y diciembre de 2017 y 2018 respectivamente, valor declarado y cancelado a la Secretaría de Hacienda de Bogotá.

Nota 9 Beneficios a empleados

A diciembre 31, se registran los siguientes conceptos:

Concepto	Diciembre 31		Variación	
	2018	2017	Valor	Porcentaje
Beneficios a empleados	97,491	97,050	441	0
Cesantías (1)	60,545	55,320	5,225	9
Vacaciones (2)	29,968	29,769	199	1
Intereses sobre cesantías (3)	6,978	6,374	604	9
Liquidación de contratos (4)	0	5,587	-5,587	-100

- (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) Estos valores refieren a las vacaciones causadas y pendientes de disfrutar por parte de los trabajadores.
- (3) Son los intereses sobre las cesantías devengadas por los trabajadores, originadas en la relación laboral con la Fundación, pagados en mes de enero del siguiente año.

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros
(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

(4) El saldo que registra este concepto corresponde a la liquidación de contratos laborales, por terminación de los mismos al cierre de 2017.

Nota 10 Pasivos estimados y provisiones

Los pasivos estimados y provisiones se encuentran agrupados de la siguiente forma:

Concepto	Diciembre 31		Variación	
	2018	2017	Valor	Porcentaje
Pasivos estimados y provisiones	6,920	0	6,920	100
Para costos y gastos (1)	6,350	0	6,350	100
Obligaciones fiscales (2)	570	0	570	100

(1) Las provisiones están compuestas por los servicios públicos del mes de diciembre de 2018, las cuales se liquidaron teniendo en cuenta el promedio anual, en razón a que a la fecha de cierre no se conocía el valor exacto de la obligación.

(2) Las obligaciones fiscales están representadas en una provisión calculada para el impuesto de Industria y Comercio de 2018.

Nota 11 Anticipos recibidos

Los siguientes conceptos, comprenden el saldo a diciembre 31:

Concepto	Diciembre 31		Variación	
	2018	2017	Valor	Porcentaje
Anticipos recibidos	24,445	9,233	15,212	165
Anticipos y avances recibidos (1)	24,445	9,231	15,214	165
Ingresos recibidos para terceros (2)	0	2	-2	-100

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros
(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

(1) Este saldo corresponde a sumas recibidas por concepto de anticipos a tratamientos odontológicos, servicios médicos y de salud ocupacional.

(2) Saldo correspondiente al recaudo de cuotas moderadoras por la prestación de servicios de atención en salud, a usuarios de la EPS con la que se tiene convenio.

Nota 12 Fondo social

A diciembre 31, los componentes del fondo social son los siguientes:

Concepto	Diciembre 31		Variación	
	2018	2017	Valor	Porcentaje
Fondo social	1,752,563	1,118,355	634,208	57
Aporte social (1)	25,000	25,000	0	0
Superávit donado (2)	651,392	651,392	0	0
Reservas (3)	244,864	283,931	-39,067	-14
Donaciones para red social (4)	54,028	143,302	-89,274	-62
Donaciones para infraestructura (5)	700,000	0	700,000	100
Resultado del ejercicio (6)	23,482	-39,067	62,549	-160
Adopción de NIIF (7)	53,797	53,797	0	0

(1) Está compuesto por recursos aportados por los socios fundadores, según lo indica el artículo 22 de los estatutos: "El patrimonio inicial de la Fundación equivale a la suma de VEINTICINCO MILLONES DE PESOS (\$25.000.000), que corresponde a las donaciones efectuadas por los Fundadores".

El aporte está representado en efectivo por un valor de \$5 millones, y en propiedad y equipo \$20 millones.

(2) Superávit donado, corresponde a donaciones en dinero para la adquisición de propiedad y equipo requerido en la prestación de servicios de salud.

(3) Las reservas son la asignación de excedentes para capital de trabajo, según disposición del Consejo de Fundadores.

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros
(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

(4) Este concepto corresponde a donaciones recibidas en el año 2017 para programas y proyectos establecidos por la Fundación siendo su comportamiento:

Descripción	2017	2018
Valor recibido por donaciones	210,000	143,302
Ejecución de donaciones	66,698	89,274
Apoyando Tus Pasos	650	3,916
CreSiendo Juntos	5,164	5,471
Mirando Otra Vez	4,328	7,280
Salud Integral	54,286	69,395
Sonreír No Tiene Edad	2,270	3,212
Saldo a diciembre	143,302	54,028

El saldo de 54.028 a diciembre de 31 de 2018, se encuentra a disposición del Consejo de Fundadores.

(5) Representa las donaciones recibidas y que por disposición del Consejo de Fundadores tiene como destinación el proyecto de adecuación de infraestructura y dotación, que garanticen la calidad en la prestación de los servicios de salud, en cumplimiento del objeto social de la Fundación.

(6) El resultado del ejercicio, corresponde al valor generado por las transacciones económicas, financieras y sociales de la Fundación en el respectivo ejercicio económico.

(7) Corresponde a la Adopción de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), detallados a continuación:

Adopción de NIIF	53,797
Provisiones de propiedad y equipo	10,802
Revalorización de patrimonio	42,995



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros

(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017

Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

Nota 13 Ingreso por prestación de servicios de salud y actividades conexas

Los ingresos de la Fundación Médica Mira Tu Salud fueron generados por las unidades de servicio, las cuales están compuestas por Consulta externa, Odontología, Salud Ocupacional, Creser y Óptica.

La conformación de cada unidad está determinada de la siguiente manera:

Consulta Externa:

Concepto	Diciembre 31		Variación	
	2018	2017	Valor	Porcentaje
Consulta externa	198,591	241,868	-43,277	-18
Ginecología y obstetricia	4,500	4,429	71	2
Medicina general	61,895	72,894	-10,999	-15
Medicina interna	3,916	5,901	-1,985	-34
Nutrición y dietética	880	1,208	-328	-27
Ortopedia y/o traumatología	4,473	6,054	-1,581	-26
Pediatría	3,569	6,289	-2,720	-43
Laboratorio Clínico	86,339	110,129	-23,790	-22
Procedimientos generales de enfermería	1,016	331	685	207
Promoción y prevención	5,298	10,981	-5,683	-52
Terapia respiratoria	261	157	104	66
Fisioterapia	19,175	14,579	4,596	32
Medicamentos	6,493	7,038	-545	-8
Vacunas	758	703	55	8
Aseo y cuidado personal	18	1,175	-1,157	-98

www.miratusalud.com.co



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros

(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017

Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

Odontología:

Concepto	Diciembre 31		Variación	
	2018	2017	Valor	Porcentaje
Odontología	532,107	541,735	-9,628	-2
Odontología	156,753	148,083	8,670	6
Endodoncia	25,312	24,133	1,179	5
Ortodoncia	177,908	199,717	-21,809	-11
Periodoncia	41,350	18,902	22,448	119
Rehabilitación oral	124,631	120,554	4,077	3
Cirugía maxilofacial	6,153	30,346	-24,193	-80

Salud Ocupacional:

Concepto	Diciembre 31		Variación	
	2018	2017	Valor	Porcentaje
Salud Ocupacional	948,854	927,236	21,618	2
Medicina del trabajo y medicina laboral	577,337	647,123	-69,786	-11
Laboratorio clínico general	141,582	145,353	-3,771	-3
Vacunas	229,935	134,760	95,175	71

Creser:

Concepto	Diciembre 31		Variación	
	2018	2017	Valor	Porcentaje
Creser	125,155	120,237	4,918	4
Psicología	47,389	44,115	3,274	7
Fonoaudiología y/o terapia del lenguaje	36,896	36,867	29	0
Terapia ocupacional	40,870	39,255	1,615	4

www.miratusalud.com.co



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros
(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

Óptica:

Concepto	Diciembre 31		Variación	
	2018	2017	Valor	Porcentaje
Óptica	44,894	140,065	-95,171	-68
Optometría	7,833	11,358	-3,525	-31
Monturas para lentes oftálmicos	14,488	26,186	-11,698	-45
Lentes de contacto	2,341	4,337	-1,996	-46
Lentes oftálmicos	19,743	97,938	-78,195	-80
Accesorios para monturas	489	246	243	99

Se destaca que la Junta Directiva decidió cerrar esta unidad de servicios a partir de abril de 2018.

Por concepto de Productos Institucionales el saldo es de \$1.733 para 2017

Nota 14 Ingreso administrativo

Los ingresos administrativos Están conformados por:

Concepto	Diciembre 31		Variación	
	2018	2017	Valor	Porcentaje
Ingreso administrativo	1,386,846	1,243,229	143,617	12
Contribuciones-donaciones (1)	1,340,973	1,231,175	109,798	9
Intereses (2)	43,598	2,009	41,589	2,070
Recuperaciones-Indemnizaciones- descuentos-Redondeo cifras	983	7,652	-6,669	-87
Aprovechamientos	1,292	2,393	-1,101	-46

(1) Donaciones recibidas de personas jurídicas, para cubrir gastos de funcionamiento de la Fundación.



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros
(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

(2) Rendimientos financieros recibidos de entidades bancarias, por depósitos durante 2018 y 2017 respectivamente.

Nota 15 Ingreso para ayuda social

Los ingresos para ayuda social provienen de las donaciones destinadas para programas y proyectos en desarrollo del objeto social de la Fundación.

El valor ejecutado durante las vigencias 2018 y 2017 están representadas de la siguiente manera:

Concepto	Diciembre 31	
	2018	2017
Ingreso para ayuda social	89,274	66,698
Apoyando tus pasos	3,916	650
CreSiendo juntos	5,471	5,164
Mirando otra vez	7,280	4,328
Salud Integral	69,395	54,286
Sonreír no tiene edad	3,212	2,270

Nota 16 Costo de prestación de servicios y actividades conexas

El costo de la prestación de servicios de salud y actividades conexas está conformado por los siguientes conceptos, los cuales aplica a cada una de las unidades de servicio:

Beneficios a empleados: Está compuesto por salarios, prestaciones sociales, 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.

Honorarios: Incorpora la prestación de servicios profesionales del personal médico que atiende consulta en cada una de las unidades según corresponda.

Materiales y costo de ventas: Contiene los insumos usados para la prestación del servicio de la unidad, así como el costo de venta de los productos de inventarios como lo son vacunas, medicamentos, monturas para lentes oftálmicos y lentes de contacto con formula médica.

www.miratusalud.com.co

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros

(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017

Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

Servicios: Se encuentran los servicios prestados por laboratorios ópticos, dentales, clínicos y servicios médicos, necesarios para la prestación del servicio.

Costos comunes: incluye costos complementarios de cada una de las unidades de servicio, tales como mantenimiento de equipos, depreciación, publicidad, transporte y arrendamiento de equipos médicos entre otros.

Consulta externa

Los costos de consulta externa, se componen por los servicios de ginecología, medicina general, medicina interna, nutrición y dietética, ortopedia, pediatría, laboratorio clínico, procedimientos generales de enfermería, promoción y prevención, fisioterapia, terapia respiratoria, medicamentos y vacunas, elementos de aseo y cuidado personal.

El costo de consulta externa, incluye los siguientes conceptos:

Concepto	Diciembre 31		Variación	
	2018	2017	Valor	Porcentaje
Consulta externa	385,937	435,367	-49,430	-11
Beneficios a empleados	142,021	176,948	-34,927	-20
Honorarios	143,630	154,778	-11,148	-7
Materiales	29,933	25,369	4,564	18
Servicios	36,289	54,857	-18,568	-34
Costos comunes	34,064	23,415	10,649	45

Odontología:

Los costos de prestación de servicios de odontología incluye las áreas de odontología general, endodoncia, ortodoncia, periodoncia, rehabilitación oral y cirugía maxilofacial.

Estos costos se encuentran discriminados de la siguiente manera:



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros

(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017

Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

	2018	2017	Valor	Porcentaje
Odontología	487,125	492,312	-5,187	-1
Beneficios a empleados	154,746	160,585	-5,839	-4
Honorarios	190,668	198,375	-7,707	-4
Materiales	58,923	58,417	506	1
Servicios	55,666	49,151	6,515	13
Costos comunes	27,122	25,784	1,338	5

Salud Ocupacional:

Los costos de Salud Ocupacional incluyen los servicios de Medicina del trabajo y laboratorio clínico general.

Concepto	Diciembre 31		Variación	
	2018	2017	Valor	Porcentaje
Salud Ocupacional	771,944	654,796	117,148	18
Beneficios a empleados	140,510	125,502	15,008	12
Honorarios	314,911	336,571	-21,660	-6
Materiales y costo de ventas	197,386	109,266	88,120	81
Servicios	59,915	33,032	26,883	81
Costos comunes	59,222	50,425	8,797	17

Creser

Las áreas que se involucran en los costos del programa Creser son psicología, fonoaudiología y/o terapia del lenguaje, terapia ocupacional, los cuales están conformados de la siguiente forma:

Concepto	Diciembre 31		Variación	
	2018	2017	Valor	Porcentaje
Creser	60,732	59,170	1,562	3
Honorarios	58,032	55,408	2,624	5
Materiales	405	79	326	413
Costos comunes	2,295	3,683	-1,388	-38



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros

(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017

Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

Óptica

Los costos de la unidad de óptica, incluyen los servicios de optometría, monturas para lentes oftálmicos, lentes oftálmicos, lentes de contacto según fórmula médica y accesorios para montura distribuidos de la siguiente manera:

Concepto	Diciembre 31		Variación	
	2018	2017	Valor	Porcentaje
Óptica	62,006	152,957	-90,951	-59
Beneficios a empleados	12,256	53,068	-40,812	-77
Honorarios	20,209	21,051	-842	-4
Materiales y costo de ventas	24,606	63,543	-38,937	-61
Costos comunes	4,935	15,295	-10,360	-68

Los costos por productos institucionales para el año 2017 fueron de 1.772

Nota 17 Gasto administrativo

El gasto administrativo está compuesto por los siguientes conceptos:

Concepto	Diciembre 31		Variación	
	2018	2017	Valor	Porcentaje
Gasto Administrativo	1,351,292	1,361,647	-10,355	-1
Beneficios a empleados	801,640	745,636	56,004	8
Honorarios	21,920	11,082	10,838	98
Vigilancia	183,308	173,320	9,988	6
Mantenimiento	41,579	43,252	-1,673	-4
Comunicaciones	18,965	16,986	1,979	12
Energía y gas	47,688	40,412	7,276	18
Aseo acueducto y alcantarillado	31,776	24,595	7,181	29
Transporte	11,624	9,227	2,397	26



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros

(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017

Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

Arrendamiento	24,419	16,057	8,362	52
Impuestos	40,348	35,939	4,409	12
Seguros	19,374	19,356	18	0
Útiles y papelería	12,768	15,029	-2,261	-15
Restaurante	17,204	18,560	-1,356	-7
Publicidad	0	80	-80	-100
Legales	1,026	789	237	30
Viáticos	3,278	2,441	837	34
Avisos y publicaciones	2,625	3,290	-665	-20
Servicios técnicos	740	661	79	12
Suscripciones	2,649	2,301	348	15
Contribuciones	485	528	-43	-8
Representación	669	238	431	181
Software y licencias	19,323	613	18,710	3,052
Estudios* investigaciones y proyectos	19,040	0	19,040	100
Depreciación	16,417	16,090	327	2
Deterioro	12,427	165,165	-152,738	-92

Los gastos administrativos más representativos son:

Beneficios a empleados: Esta agrupación contiene 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.

Vigilancia: Corresponde a servicios de vigilancia y monitoreo contratados con empresa vigilada por la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada.

www.miratusalud.com.co

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros
(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

Nota 18 Gasto de ventas

Los rubros más significativos para 2018 se detallan a continuación:

Concepto	Diciembre 31		Variación	
	2018	2017	Valor	Porcentaje
Gasto de ventas	69,741	69,060	681	1
Beneficios a empleados	61,417	60,082	1,335	2
Honorarios	2,940	1,530	1,410	92
Mantenimiento	330	176	154	88
Comunicaciones	1,944	2,535	-591	-23
Aseo acueducto y alcantarillado	32	36	-4	-11
Transporte	753	835	-82	-10
Útiles y papelería	1,362	471	891	189
Restaurante	95	63	32	51
Publicidad	0	1,987	-1,987	-100
Viáticos	258	796	-538	-68
Servicios técnicos	100	0	100	100
Depreciación	510	549	-39	-7

Beneficios a empleados: Esta agrupación es de las más relevantes y la componen los rubros de salarios, prestaciones sociales, aportes de seguridad social y aportes parafiscales del personal contratado por nómina para realizar labores de comercialización de productos y servicios de la Fundación.

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros
(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

Nota 19 Gasto financiero

El gasto financiero a 31 de diciembre, está compuesto por los siguientes conceptos:

Concepto	Diciembre 31		Variación	
	2018	2017	Valor	Porcentaje
Gastos financiero	24,188	28,089	-3,901	-14
Gastos bancarios	17,928	17,407	521	3
Descuentos	693	5,148	-4,455	-87
Garantías	5,222	5,506	-284	-5
Glosas	1	23	-22	-96
Sanciones	332	0	332	100
Redondeo de cifras	12	5	7	140

Gastos bancarios: Registra comisiones bancarias, manejo de páginas virtuales, chequeras.

Descuentos: Corresponde a descuentos otorgados a pacientes en tratamientos médicos.

Garantías: Reconoce las garantías por tratamientos odontológicos.

Nota 20 Gasto para ayuda social

Detalla la ejecución de programas y proyectos en desarrollo del objeto social de la Fundación.

El valor empleado durante el año de 2017 fue de \$66.698, y para el año 2018 fue de \$89,274 en los siguientes proyectos:

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros
(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

Concepto	Diciembre 31	
	2018	2017
Ayuda social	89,274	66,698
Apoyando tus pasos	3,916	650
CreSiendo juntos	5,471	5,164
Mirando otra vez	7,280	4,328
Salud Integral	69,395	54,286
Sonreír no tiene edad	3,212	2,270

Nota 21 Comodato

La Fundación Médica Mira Tu Salud, ha recibido en comodato los siguientes bienes muebles e inmuebles:

1. La edificación ubicada en la calle 24A sur No. 68H-66 de Bogotá, recibido a título de comodato precario o préstamo de uso gratuito, para el funcionamiento de las dependencias administrativas y operativas de la Fundación, respecto del objeto social que esta persigue de conformidad con sus estatutos.

El bien inmueble será restituido según las causales establecidas en el respectivo contrato.

El término de duración del contrato es de cinco (5) años, contados a partir de la fecha de entrega del inmueble. Concluido el periodo contractual pactado, el contrato se prorrogará de modo tácito. En el caso que alguna de las partes no desee prorrogar el contrato, notificará por escrito a la otra parte, con una antelación de diez (10) días a la fecha de vencimiento del contrato o de alguna de sus eventuales prórrogas, su deseo de darlo por terminado.

2. Bienes muebles tales como equipos médicos, maquinaria y equipo, equipo de oficina y equipo de cómputo.

El valor asignado mediante avalúo técnico es el siguiente:



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

NIT 830.104.032-4

Notas explicativas y políticas contables a los estados financieros
(Valores expresados en miles de COP)

A 31 de diciembre de 2018-2017
Bogotá, Cundinamarca

Publicación: abril 30 de 2019

Concepto	Diciembre 31		Variación	
	2018	2017	Valor	Porcentaje
Comodato	106,118	106,118	0	0
Equipo médico	28,861	28,861	0	0
Maquinaria y equipo	50,855	50,855	0	0
Equipo de oficina)	24,473	24,473	0	0
Equipo de cómputo)	1,929	1,929	0	0

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

Fundación Médica Mira tu Salud
Dr. Harrison A. Barón A.
Director General

HARRISON AUGUSTO BARÓN ÁVILA
Representante Legal

SANDRA PINZÓN GÓMEZ
Contador
T.P. 120936 - T



Fundación Médica Mira tu Salud

SALUD CON CALIDEZ Y CALIDAD HUMANA

830.104.032 - 4

Bogotá, Cundinamarca

Certificación de los Estados Financieros

Publicación: abril 30 de 2019

A los señores Consejo de Fundadores de la Fundación Médica Mira Tu Salud:


Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la Fundación Médica Mira Tu Salud, NIT 830104032, certificamos que los estados financieros de la Fundación a 31 de diciembre de 2018 y 2017, han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Fundación a 31 de diciembre de 2018 y 2017 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados financieros se han realizado durante los años terminados en estas fechas.
- Todos los hechos económicos, realizados por la Fundación durante los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017, han sido reconocidos en los estados financieros.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Fundación a 31 de diciembre de 2018 y 2017.
- Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- Todos los hechos económicos que afectan a la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros a 31 de diciembre de 2018 y 2017.

Dado en Bogotá, D.C., el 13 de febrero de 2019.

Atentamente,


Fundación Médica Mira tu Salud
Dr. Harrison A. Barón A.
Directivo General
HARRISON AUGUSTO BARÓN ÁVILA
Representante Legal


SANDRA PINZÓN GÓMEZ
Contador
TP No. 120936-T

www.miratusalud.com.co

Patricia Rodríguez Vargas
Contadora Pública
I.P. 84134-I

DICTÁMEN DE REVISORIA FISCAL

Publicación: abril 30 de 2019

Bogotá, D. C., Marzo 28 de 2019

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 2018 y 2017, correspondientes a Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, por los años terminados en esas fechas y las revelaciones manifiestas a través de las Notas que han sido preparados con base en los principios establecidos en la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB, por su sigla en inglés) y Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, las cuales se definen en el artículo 3 de la Ley 1314 de 2009, y fueron reglamentadas a través del Decreto 3022 de 2013, comprenden la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) vigentes, emitidas en 2009, por el IASB; marco técnico normativo, que se incorpora como anexo 2.1 al Decreto 2420 de 2015, Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información.

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

Calle 150C No. 117 -71 Apto. 202 Cel. 3152137894
Bogotá D.C.

Patricia Rodríguez Vargas
Contadora Pública
T.P. 84134-T

Publicación: abril 30 de 2019

presentación global de los estados financieros. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

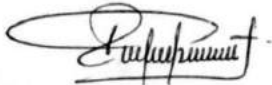
Los estados financieros arriba mencionados presentan en forma confiable la situación financiera de la **Fundación Médica Mira Tu Salud** al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, respectivamente; los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo por los años terminados en los citados periodos se confeccionaron bajo los preceptos establecidos en los Principios y normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptados en Colombia, aplicados uniformemente.

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