



Centro Médico Jamundi S.A.

CENTRO MÉDICO JAMUNDÍ S.A.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
ENERO 01 A DICIEMBRE 31
2016 - 2015

	2016	2015	DIFERENCIA	%	Revelaciones
TOTAL DE INGRESOS	1.830.173.171	1.904.546.472	-74.373.301	-4%	No.1
INGRESOS OPERACIONALES	1.825.241.165	1.724.867.592	100.373.572	6%	
UNIDAD FUNCIONAL ATENCION PRIORITARIA	1.317.800	1.810.791	-492.991	-27%	
PROCEDIMIENTOS	1.317.800	1.810.791	-492.991	-27%	
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	1.302.133.748	1.237.384.125	64.749.623	5%	
MEDICINA GENERAL	586.160.921	555.445.834	30.715.087	6%	
ODONTOLOGIA	441.777.150	426.482.513	15.294.637	4%	
ODONTOLOGIA ESPECIALIZADA	48.295.000	50.350.000	-2.055.000	-4%	
CERTIFICADOS MEDICOS	642.000	879.100	-237.100	-27%	
PROMOCION Y PREVENCIÓN	112.714.660	107.822.313	4.892.347	5%	
COPAGOS CONSULTA EXTERNA	107.030.670	89.940.615	17.090.055	19%	
PROCEDIMIENTOS AMBULATORIOS	5.513.347	6.463.750	-950.403	-15%	
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	499.799.683	449.263.150	50.536.533	11%	
ELECTROS	7.556.752	6.810.861	745.891	11%	
IMAGENOLOGIA	100.729.986	126.277.728	-25.547.742	-20%	
LABORATORIO CLINICO GENERAL	367.587.905	293.648.567	73.939.338	25%	
CITOLOGIAS	15.897.290	11.293.042	4.604.248	41%	
LABORATORIOS	8.027.750	11.232.952	-3.205.202	-29%	
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	69.463.100	78.244.332	-8.781.232	-11%	
REHABILITACION (TERAPIAS)	69.463.100	78.244.332	-8.781.232	-11%	
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	2.996.021	3.142.614	-146.593	-5%	
MEDICAMENTOS	2.996.021	3.142.614	-146.593	-5%	
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICIOS	-50.469.187	-44.977.420	-5.491.767	12%	
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	-50.469.187	-44.977.420	-5.491.767	12%	
INGRESOS NO OPERACIONALES	4.932.007	179.678.880	-174.746.874	-97%	No.2
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2.064.487	11.849.565	-9.785.079	-83%	
INTERESES	2.064.487	11.849.565	-9.785.079	-83%	
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	161.519.686	-161.519.686	-100%	
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0	155.995.620	-155.995.620	-100%	
MAQUINARIA Y EQUIPO	0	4.948.841	-4.948.841	-100%	
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	0	575.225	-575.225	-100%	
RECUPERACIONES	110.653	0	110.653	0%	
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	110.653	0	110.653	0%	
INDEMNIZACIONES	269.305	0	269.305	0%	
POR INCAPACIDADES	269.305	0	269.305	0%	
DIVERSOS	2.487.562	6.309.630	-3.822.067	-61%	
VENTA DE DESPERDICIOS	0	13.100	-13.100	-100%	
APROVECHAMIENTOS	2.487.562	6.296.530	-3.808.967	-60%	
COSTOS DE VENTAS Y DE OPERACION	853.305.622	768.962.589	84.343.033	11%	No.3
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	853.305.622	768.962.589	84.343.033	11%	
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	434.295.656	411.361.094	22.934.562	6%	
MEDICINA GENERAL	240.025.520	210.515.667	29.509.853	14%	
ODONTOLOGIA	114.633.093	119.146.655	-4.513.562	-4%	
ODONTOLOGIA ESPECIALIZADA	34.647.400	39.312.500	-4.665.100	-12%	
PEDIATRIA	487.452	1.370.549	-883.097	-64%	
PROMOCION Y PREVENCIÓN	44.502.191	41.015.723	3.486.468	9%	
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	342.163.075	297.878.537	44.284.538	15%	
ELECTROS	6.630.609	1.965.000	4.665.609	237%	
IMAGENOLOGIA	47.326.398	60.728.041	-13.401.643	-22%	
LABORATORIO CLINICO GENERAL	274.911.756	225.901.165	49.010.591	22%	
CITOLOGIAS	9.338.730	6.604.500	2.734.230	41%	
LABORATORIOS	3.955.582	2.679.831	1.275.751	48%	
UNIDAD FUNCIONA DE APOYO TERAPEUTICO	29.617.674	28.243.522	1.374.152	5%	
REHABILITACION (TERAPIAS)	29.617.674	28.243.522	1.374.152	5%	
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	47.229.217	31.479.436	15.749.781	50%	
MEDICAMENTOS	47.229.217	31.479.436	15.749.781	50%	
MARGEN BRUTO	976.867.549	1.135.583.883	-158.716.334	-14%	

GASTOS OPERACIONALES	847.279.296	801.602.097	45.677.199	6% No.4
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	704.652.954	693.751.376	10.901.578	2%
DIRECCION ADMINISTRATIVA	704.652.954	693.751.376	10.901.578	2%
GASTOS DEL PERSONAL	284.383.963	295.811.673	-11.427.710	-4%
HONORARIOS	111.108.314	114.157.995	-3.049.681	-3%
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	3.081.270	5.660.749	-2.579.479	-46%
ARRENDAMIENTOS	13.710.220	41.045.441	-27.335.221	-67%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	5.772.186	-5.772.186	-100%
SEGUROS	5.186.981	7.184.611	-1.997.630	-28%
SERVICIOS	65.751.264	68.998.480	-3.247.216	-5%
LEGALES	2.707.260	3.082.713	-375.453	-12%
MANTENIMIENTO, REPARACION, ADECUACION E INSTALACION	100.626.483	74.213.548	26.412.935	36%
DEPRECIACIONES	46.165.095	6.696.173	39.468.922	589%
GASTOS DE VIAJE	1.248.690	0	1.248.690	0%
DIVERSOS	46.692.802	35.787.849	10.904.953	30%
PROVISION DEUDAS DIFICIL COBRO	23.990.612	35.339.958	-11.349.346	-32%
FINANCIEROS	54.691.342	18.552.656	36.138.686	195% No.5
ENTIDADES FINANCIERAS	27.315.334	13.864.545	13.450.789	97%
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	10.911.181	9.772.963	1.138.218	12%
INTERESES	16.068.921	3.623.206	12.445.716	344%
MULTAS Y SANCIONES	0	283.000	-283.000	-100%
DONACIONES A FUNDACIONES SIN ANIMO DE LUCRO	335.232	185.376	149.856	81%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	27.376.008	4.688.111	22.687.897	484%
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	24.824.985	100.785	24.724.200	24532%
IMPUESTOS ASUMIDOS	2.551.023	4.587.326	-2.036.303	-44%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	87.935.000	89.298.065	-1.363.065	-2%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	64.651.000	65.948.622	-1.297.622	-2%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIO VIGENCIA CORRIENTE	64.651.000	65.948.622	-1.297.622	-2%
IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	23.284.000	23.349.443	-65.443	0%
IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARA LA EQUIDAD (CREE)	23.284.000	23.349.443	-65.443	0%
UTILIDAD NETA DESPUES DE IMPUESTO	129.588.253	333.981.786	-204.393.533	-61% No.6

David Pinilla Calero
Representante Legal

Mónica María García Umaña
Contadora Pública Titulada
T.P. No.67326-T

William España Figueroa
Revisor Fiscal
T.P. No.51749-T



Centro Médico Jamundi S.A.

Centro Médico Jamundi S.A.

Nit.890322787

Balance General

Comparativo 2016-2015

	2016	2015	DIFERENCIA	%	Revelaciones
ACTIVO CORRIENTE					
DISPONIBLE					No.7
Caja General	4.091.712	2.948.300	1.143.412	39%	
Banco	104.127.057	5.570.885	98.556.172	1769%	
Derechos Fiduciarios	43.064.650	172.574.554	-129.509.904	-75%	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	151.283.419	181.093.739	-29.810.320	-16%	
ACTIVO NO CORRIENTE					
INVERSIONES					No.8
Acciones	0	1.839.475	-1.839.475	0	
TOTAL INVERSIONES	0	1.839.475	-1.839.475	0	
DEUDORES					No.9
Cientes Nacionales Facturación Radicada	335.104.012	323.631.802	11.472.210	4%	
Cuentas por Cobrar Accionistas	69.501	69.501	0	0%	
Anticipos-Avances y Depósitos	109.809.231	367.470.313	-257.661.082	-70%	
Anticipos de Impuestos y Contribuciones o Sa	56.885.657	91.706.515	-34.820.858	-38%	
Autoretención para la Equidad - Cree	14.664.000	4.774.000	9.890.000	207%	
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	84.900	500.000	-415.100	-83%	
Deudores Varios	5.920	2.323.000	-2.317.080	-100%	
Deudas Difícil Cobro	-67.502.704	-44.003.491	-23.499.213	53%	
TOTAL DEUDORES	449.120.517	746.471.640	-297.351.123	-40%	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					No.10
Terrenos	30.000.000	30.000.000	0	0%	
Construcciones en Curso	0	321.838.226	-321.838.226	-100%	
Construcciones y Edificaciones	1.193.469.066	0	1.193.469.066	0%	
Maquinaria y Equipo	54.143.331	49.946.367	4.196.964	8%	
Equipo de Oficina	84.206.828	83.875.617	331.211	0%	
Equipo de Computo y Comunicación	171.295.118	168.493.063	2.802.055	2%	
Maquinaria y Equipo Médico Científico	97.849.429	97.389.429	460.000	0%	
Depreciación Acumulada	-441.881.198	-395.716.106	-46.165.092	12%	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.189.082.574	355.826.596	833.255.978	234%	
VALORIZACIONES					No.11
De inversiones	478.499	478.499	0	0	
de Propiedad - planta y equipo	425.690.000	425.690.000	0	0	
TOTAL VALORIZACIONES	426.168.499	426.168.499	0	0	
TOTAL ACTIVO	2.215.655.009	1.711.399.949	504.255.060	29%	
PASIVO					
CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR					No.12
Retención en la Fuente	2.326.236	3.003.853	-677.617	-23%	
Retención Ica por pagar	560.872	864.247	-303.375	-35%	
Obligaciones Financieras	1.297.547	70.502.808	-69.205.261	-98%	
Proveedores Nacionales	27.379.975	17.295.169	10.084.806	58%	
Costos y Gastos por pagar	41.260.554	31.987.445	9.273.109	29%	
Retención y Aportes a la nómina	5.011.237	4.282.761	728.476	17%	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	77.836.421	127.936.283	-50.099.862	-39%	
NOMINA POR PAGAR					No.13
Cesantías Consolidadas	16.616.892	14.361.710	2.255.182	16%	
Intereses a las Cesantías	2.031.455	1.723.405	308.050	18%	
Vacaciones Consolidadas	6.027.491	5.732.568	294.923	5%	
TOTAL NOMINA POR PAGAR	24.675.838	21.817.683	2.858.155	13%	
PROVISIONES					No.14
Obligaciones Fiscales	93.096.000	89.298.000	3.798.000	0,04	
TOTAL PROVISIONES	93.096.000	89.298.000	3.798.000	0,04	
OTROS PASIVOS					No.15
Anticipos	17.381.955	40.271.441	-22.889.486	-57%	
TOTAL OTROS PASIVOS	17.381.955	40.271.441	-22.889.486	-57%	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	212.990.214	279.323.407	-66.333.193	-24%	

PASIVO NO CORRIENTE
Otros Pasivos
Otras Obligaciones
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE

129.389.441	129.389.441	0	0	No.16
191.000.000	0	191.000.000	0	
320.389.441	129.389.441	191.000.000	148%	

PATRIMONIO
CAPITAL SOCIAL

Aportes Sociales

189.813.794	170.622.705	19.191.089	11%	No.17
-------------	-------------	------------	-----	-------

SUPERAVIT DE CAPITAL

Prima en colocación de acciones

230.808.911	0	230.808.911	0	
-------------	---	-------------	---	--

RESERVAS Y FONDOS

Reservas Obligatorias

11.314.506	11.314.506	0	0	No.18
------------	------------	---	---	-------

Reservas Ocasiones

694.581.391	360.599.605	333.981.786	93%	
-------------	-------------	-------------	-----	--

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Utilidad o Excedente del Ejercicio

129.588.253	334.517.672	-204.929.419	-61%	No.19
-------------	-------------	--------------	------	-------

Pérdida o Deficit del ejercicio

0	-535.886	535.886	-100%	
---	----------	---------	-------	--

SUPERAVIT POR VALORIZACIONES

De inversiones

478.499	478.499	0	0%	No.20
---------	---------	---	----	-------

De propiedad, planta y equipo

425.690.000	425.690.000	0	0%	
-------------	-------------	---	----	--

TOTAL PATRIMONIO

1.682.275.354	1.302.687.101	379.588.253	29%	
----------------------	----------------------	--------------------	------------	--

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

2.215.655.009	1.711.399.949	504.255.060	29%	No.21
----------------------	----------------------	--------------------	------------	-------

David Pinilla Calero
Representante Legal

Mónica María García Umaña
Contadora Pública Titulada
T.P. No.67326 - T

William España Figueroa
Revisor Fiscal
T.P. No.51749-T



Centro Médico Jamundí S.A.

CENTRO MÉDICO JAMUNDÍ S.A.
ESTADO DE RESULTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2016
REVELACIONES

El Centro Médico Jamundí S.A., con Nit.890322787-9, inicia el proceso de adopción al nuevo marco técnico contable en las Normas Internacionales de Información Financiera – Estándar Internacional para Pymes y el marco conceptual para la información financiera emitidas en español en julio del año 2009 por el Consejo de Normas Internacionales de Información Financiera – IASB por sus siglas en inglés.

La IPS inicia el proceso de convergencia en el año 2014, realizando las respectivas clasificaciones y ajustes bajo el acompañamiento del Asesor Jorge Andrés Rincón del Fondo de Garantías S.A.- Confé. Dicho proceso inicia con la revisión de los estados financieros con corte a Diciembre 31 del año 2012, los ajustes se realizaron en los años 2014 y 2015. Lo que se tradujo en los Estados Financieros ajustados a la realidad económica del Sector Salud.

Además la Superintendencia Nacional de Salud, emitió la circular externa No.000001 de Enero 19 de 2016, donde da la opción de acogerse a la aplicación de los Estados Financieros bajo Norma Internacional ampliando un año más, se aclara que la IPS se acogió a esta circular dando inicio a los Estados Financieros bajo esta norma desde Enero 01 a Diciembre 31 de 2016. Por ese motivo la información financiera de la institución se presenta comparada con el año 2015 y entregando las respectivas revelaciones.

Revelaciones

Nota No.1 Los INGRESOS OPERACIONALES de la IPS presentan un incremento del 6% de un año a otro, comparando 2016 v/s 2015, lo cual se demuestra en el aumento de la capitación en el valor de la UPC cuyo valor estaba en \$35.985.00 hasta julio 24 de 2016 y a partir de julio 25 de 2016 aumenta el valor de la UPC a \$37.065.00.

Los ingresos operacionales de la empresa están representados de la siguiente manera

Capitación SOS, en los servicios como son:

Consulta Médica General
Laboratorio Clínico General Nivel I y II
Citología
Radiología
Promoción y Prevención
Odontología
Terapia Física
Terapia Respiratoria
Ekg

Sos evento, Policía Nacional Seccional Valle cuyo contrato ha sido de Marzo 01 de 2015 a Mayo 05 de 2016 y de Noviembre 01 de 2016 hasta agotar presupuesto con la vigencia del año 2017, atención particular, atención de usuarios de soat, recaudo de copagos y/o cuotas moderadoras.

Se da a conocer el porcentaje que representa los ingresos en el estado de resultados del año 2016 como son:

Ingresos por capitación SOS	\$ 1.157.354.489	61.7%
Ingresos por SOS Evento	314.033.680	16.7%
Particulares	152.293.525	8.1%
Copagos SOS	217.668.898	11.6%
Policía Nacional Valle	22.546.126	1.2%
Soat	11.813.633	0.7%

Nota No.2 Los ingresos NO OPERACIONALES, la IPS presenta una disminución de un año a otro del 97%, comparando 2016 v/s 2015, lo anterior porque en el año 2015, se presenta la venta del edificio ubicado en la Carrera 11 No.13-22, la venta del vehículo Renault Duster y la venta de un equipo de cómputo, cuyas ventas se realizaron con el objetivo de tener disponibilidad de efectivo, para dar inicio a la obra de la IPS en la sede propia ubicada en la Carrera 2 No.10-111, obra que se dió inicio en Mayo de 2016.

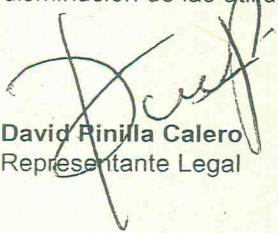
Nota No.3 Los Costos Operacionales, la IPS presenta un incremento del 11% comparando 2016v/s 2015, lo que corresponde es que a partir de mayo de 2015 la Gerencia toma la decisión respecto a varias situaciones como son:

- Incrementa la hora médica, la cual estaba en \$18.000 y pasa a partir de julio de 2015 al Valor de \$20.000 la hora médico.
- Además toma la decisión a partir de octubre de 2015, reconocer el valor de \$2.000.000 de manera mensual, como insumos que compraban directamente los odontólogos y a partir de esta fecha estos insumos son suministrados por la IPS.
- En el servicio de laboratorio clínico, con aprobación de los responsables directos del laboratorio, se aprueba la contratación de personal auxiliar para el servicio, como son:
1 auxiliar de laboratorio clínico tiempo completo, hasta el 2015, el personal que hacía parte de laboratorio era: 1 Bacterióloga-1 Auxiliar tiempo completo y 1 auxiliar medio tiempo, para el año 2016, el personal que hace parte de laboratorio clínico es: 1 Bacterióloga, 1 Auxiliar de tiempo completo y 1 Auxiliar de tiempo completo.
- El servicio de Terapia Física-Respiratoria, presenta un incremento, porque por necesidades del servicio este cuenta actualmente con 1 Fisioterapeuta y ½ tiempo de una auxiliar de fisioterapia, lo anterior por necesidades del servicio.

Nota No.4 Los Gastos Operacionales, la IPS presentó un incremento del 2%, comparando el año 2016 v/s 2015, los incrementos en su gran medida están representados en el gasto mantenimiento por diferentes adecuaciones que se tuvieron que realizar como fué la entrega de las sedes anteriores, reparaciones posteriores a la finalización de la obra, el rubro de las depreciaciones presenta un incremento muy representativo porque la finalización de la obra se presenta en abril de 2016, y al momento de realizar el proceso de activar el inmueble, se procede a realizar la depreciación desde este mes.

Nota No.5 Los Gastos Financieros, la IPS presenta un incremento del 195% comparando el año 2016 v/s 2015, los cuales se presentan en el rubro de intereses, hay que tener en cuenta que la IPS obtuvo préstamos por parte de los accionistas porque la Gerencia requería de dinero para no entorpecer la obra y poder continuar con ella, se opta por la opción de préstamos con los accionistas cuya tasa mensual del cobro de los intereses es del 1.1%, además en el rubro gastos extraordinarios el incremento corresponde a la diferencia que se presenta en el año 2015 respecto al pago del impuesto de renta respecto a la provisión de renta realizada.

Nota No.6 La utilidad de la empresa comparado 2016 v/s 2015, presenta una disminución del 61%, porque como se ha mencionado anteriormente la empresa tuvo que hacer uso de los activos poseídos como son el Edificio ubicado en la carrera 11 No.13-22, el vehículo Renault Duster y un equipo de cómputo, activos que tuvieron que ser vendidos para que la entidad tuviera flujo de caja y poder dar inicio a la obra, respecto a la venta de estos activos se presentó una utilidad en la venta que se ve reflejada en los ingresos no operacionales del año 2015. Este es el motivo de la disminución de las utilidades comparando estos dos años.


David Pinilla Calero
Representante Legal


Monica María García Umaña
Contadora Pública Titulada
T.P. No.67326 - T


William España Figueroa
Revisor Fiscal
T.P. No. 51749 - T



Centro Médico Jamundí S.A.

CENTRO MÉDICO JAMUNDÍ S.A. BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 DE 2016 REVELACIONES

El Centro Médico Jamundí S.A., con Nit.890322787-9, inicia el proceso de adopción al nuevo marco técnico contable en las Normas Internacionales de Información Financiera – Estándar Internacional para Pymes y el marco conceptual para la información financiera emitidas en español en julio del año 2009 por el Consejo de Normas Internacionales de Información Financiera – IASB por sus siglas en inglés.

La IPS inicia el proceso de convergencia en el año 2014, realizando las respectivas clasificaciones y ajustes bajo el acompañamiento del Asesor Jorge Andrés Rincón del Fondo de Garantías S.A.- Confé. Dicho proceso inicia con la revisión de los estados financieros con corte a Diciembre 31 del año 2012, los ajustes se realizaron en los años 2014 y 2015. Lo que se tradujo en los Estados Financieros ajustados a la realidad económica del Sector Salud.

Además la Superintendencia Nacional de Salud, emitió la circular externa No.000001 de Enero 19 de 2016, dónde da la opción de acogerse a la aplicación de los Estados Financieros bajo Norma Internacional ampliando un año más, se aclara que la IPS se acogió a esta circular dando inicio a los Estados Financieros bajo esta norma desde Enero 01 a Diciembre 31 de 2016. Por ese motivo la información financiera de la institución se presenta comparada con el año 2015 y entregando las respectivas revelaciones.

Revelaciones.

No.7, respecto al activo corriente que está compuesto de las cuentas caja general, banco(cuenta corriente y cuentas de ahorro), derechos fiduciarios, se presenta una disminución del 16%, comparado 2016 v/s 2015, lo anterior porque la empresa antes de dar inicio a la obra, los remanentes mensuales se ahorraba en las cuentas de derecho fiduciario, y al momento de dar inicio a la obra realmente la capacidad de ahorro de mayo 2015 a abril de 2016 se reduce considerablemente, porque la prioridad de la institución es terminar la obra y además actualmente se está terminando de cancelar las deudas contraídas por este concepto.

No.8, las inversiones se disminuyen en 100%, por las acciones que posee la empresa en Coomeva EPS que de acuerdo al valor en libros a Diciembre 31 de 2014 era de \$1.839.475, este valor se ajustó contablemente y no registra en los Estados Financieros, porque por recomendación del asesor del Confé, tener este valor en libros no era un valor representativo en el Balance General, por ese motivo tuvo que ajustarse en la contabilidad.

No.9, Los deudores presentan una disminución comparando 2016 v/s 2015 en un porcentaje del 41%, esta disminución corresponde en su gran medida porque al dar inicio a la obra en mayo de 2015, los desembolsos realizados correspondían a anticipos a proveedores y contratistas para llevar a cabo la obra, al ir finalizando la obra se procede a la respectiva legalización de los anticipos lo que representa en este rubro una disminución considerable. Además hace parte de este rubro las cuentas por cobrar que se mencionan a continuación.

Entidades Promotoras de Salud:

SALUDCOOP EPS S.A.	\$106.392.670
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD EPS S.A.	222.129.194
EPS FAMISANAR LTDA.	362.330

Instituciones Prestadoras de Servicios:

Policía Nacional Seccional Valle	\$ 257.160
Compañías Aseguradoras – Soat:	\$ 5.962.658

Es de resaltar que respecto a la EPS Saludcoop, esta entidad está en liquidación actualmente, la empresa ha realizado las respectivas provisiones por el método individual, el cual corresponde al 33%. Respecto a este tema, la IPS Centro Médico Jamundí S.A., ha cumplido con los tiempos y se está a espera de la nueva resolución que sea emitida por la EPS SALUDCOP EN LIQUIDACIÓN, respecto al reconocimiento de la acreencia a nombre de la IPS.

No.10, La propiedad planta y equipo, comparado 2016 v/s 2015, presenta un incremento del 234%, como todos saben al dar inicio a la obra inicialmente los registro contables se realizaron a la cuenta construcciones en curso, es importante resaltar que la obra inicia en mayo de 2015 y de acuerdo al acta de finalización, la obra culmina en abril de 2016, es por ese motivo que todo lo registrado en la cuenta antes mencionada, de acuerdo a la nota contable que se realiza para al activo, es el motivo más representativo del aumento del activo.

No.11, La cuenta valorizaciones, no presenta un incremento o aumento, comparado 2016v/s 2015, lo anterior porque es un valor que se mantiene, y que corresponde al último avalúo realizado al terreno, donde se encuentra actualmente la sede propia. Carrera 2 No.10-111.

No.12, El pasivo representado en las cuentas por pagar corrientes, presentan una disminución total del 39%, comparado 2016 v/s 2015, es de recalcar que todo esto obedece al saldo que se presentó en libros a diciembre 31 de 2015 en la cuenta corriente, cuyo valor se registra contablemente como sobregiro bancario en la cuenta obligaciones financieras, esto corresponde a cheques girados pero no cobrados. Por ese motivo se presenta la disminución.

No.13, El pasivo representado en la nómina por pagar, presenta un incremento del 13%, comparado 2016 v/s 2015, es importante resaltar que el saldo a Diciembre 31 de 2016 está representado en las Cesantías, los intereses a las cesantías y las vacaciones, de todas maneras el incremento se presenta porque los salarios de un año a otro varían de acuerdo al IPC y la institución igualmente realiza este incremento.

No.14, El pasivo, representado en las provisiones, que corresponde a las obligaciones fiscales, comparado 2016 v/s 2015, se presenta una disminución del 0.04% en la provisión de la renta.

No.15, El pasivo, representado en la cuenta otros pasivos, presenta una disminución del 57%, estos otros pasivos corresponden a los pagos realizados por parte de la EPS SOS que en algunas ocasiones realizan anticipos, y es importante aclarar que contablemente se registran en la cuenta 28050501, porque hasta no tener claridad que facturas están cancelando o el anticipo no se aclare, estos dineros no pueden ser cruzados con la cartera, por ese motivo en la medida que la EPS aclara las transferencias realizadas, se procede a cruzar con cartera.

No.16, El pasivo no corriente, presenta un incremento del 148%, comparado 2016 v/s 2015, este rubro está representado en unas obligaciones financieras que corresponden al préstamo realizado por los accionistas de la institución para mejorar el flujo de caja y continuar con la obra.

No.17, El patrimonio, representado en los aportes sociales, presenta un incremento comparando 2016 v/s 2015 del 11%, porque en el año 2016 se realiza una capitalización por parte de los accionistas.

No. 18, El patrimonio, representado en las reservas ocasionales presenta un incremento del 93%, comparado 2016 v/s 2015, este incremento corresponde a que el año 2015 se presenta la venta del inmueble, del vehículo y de un equipo de cómputo, lo que al final del ejercicio además de las utilidades normales del año, se presenta una utilidad en la venta de la propiedad de la planta y equipo que representa para la empresa un aumento en las utilidades.

No.19, El patrimonio, representado en las utilidades presenta una disminución del 61%, comparado 2016 v/s 2015, como se menciona en la Nota No.19, las utilidades de la empresa en el año 2015 se incrementaron por la novedad en la venta de la Propiedad Planta y Equipo, ventas realizadas para mejorar el flujo de caja y poder dar inicio al proyecto de la construcción realizado en el lote que posee la empresa.

No.20, La cuenta superávit por las valorizaciones no presenta un incremento o aumento, comparado 2016v/s 2015, lo anterior porque es un valor que se mantiene, y que corresponde al último avalúo realizado al terreno, donde se encuentra actualmente la sede propia. Carrera 2 No.10-111.

No.21 El incremento del 29% tanto del Activo como del Pasivo y Patrimonio comparado 2016 vs 2015, dicho incremento corresponde a la capitalización realizado por parte de los accionistas, además parte de la capitalización realizada en el año 2016 y adicional a esto son las reservas que posee la empresa a Diciembre 31 de 2015, cuyas utilidades de acuerdo a la Junta de Accionistas que se realizada cada año, han tomado la decisión de la no distribución de las utilidades. Ahora bien respecto al Activo este incremento corresponde a la novedad de la Propiedad Planta y Equipo, donde al finalizar la obra de la empresa, se procede a activar la cuenta construcciones en curso a la cuenta Edificio.



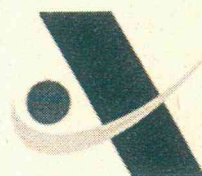
David Pinilla Calero
Representante Legal



Mónica María García Umaña
Contadora Pública Titulada
T.P. No.67326 – T



William España Figueroa
Revisor Fiscal
T.P. No. 51749 - T



**IMPUESTOS
&
NEGOCIOS**
Abogados y Contadores

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Santiago de Cali, Marzo 01 de 2017.

Señores

ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS DEL CENTRO MEDICO JAMUNDI S.A

La ciudad.

Un respetuoso saludo.

Hemos auditado los Estados Financieros de la sociedad **CENTRO MEDICO JAMUNDI S.A** correspondientes al año 2016, así como las políticas de contabilidad y las respectivas Notas a los Estados Financieros.

Los Estados Financieros del año 2015 también fueron auditados por nosotros y en la asamblea pasada emitimos un dictamen sin ninguna salvedad sobre los mismos.

La preparación de los Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de la sociedad y nuestro deber como Revisores Fiscales es auditarlos con el fin de emitir un dictamen ante esta asamblea.

Nuestra labor como Revisores fiscales la ejecutamos mediante visitas a lo largo del año directamente en las instalaciones de la empresa aplicando las Normas Internacionales de Auditoría.

De igual manera hicimos presencia en las reuniones directivas a las que fuimos convocados y tuvimos acceso permanente a las Actas en donde constan las decisiones consignadas en ellas, las cuales comparamos con lo que ustedes como asamblea autorizaron oportunamente.

Debido a lo anterior, consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer la base para nuestro dictamen de Revisoría Fiscal.

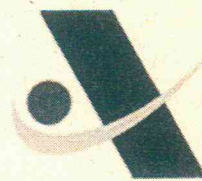
DICTAMEN

En nuestra opinión, el Balance General, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en la situación Financieros, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo de la sociedad **CENTRO MEDICO JAMUNDI S.A** al 31 de diciembre de 2016 refleja razonablemente su situación financiera.

Impuestos & Negocios S.A.S

Nit: 805.029.417-4

Carrera 102 N° 14-57 B/ Ciudad Jardín, Cali- Colombia Teléfonos: 3160211-3161515
info@impuestosynegociossa.com www.impuestosynegocios.com.co



**IMPUESTOS
&
NEGOCIOS**
Abogados y Contadores

Dichos estados financieros fueron tomados directamente de los libros de contabilidad preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y presentados de manera comparativa con los del año inmediatamente anterior.

Adicional al dictamen sin salvedades que acabamos de emitir, pasaremos a hacer los siguientes pronunciamientos:

1. La contabilidad de la sociedad durante el año 2016 se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable.
2. Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a lo dispuesto por los estatutos y por la Asamblea de Accionistas.
3. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y las actas de reuniones de la sociedad se llevan y conservan debidamente.
4. Existen y se aplican medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la sociedad y de los terceros que están en su poder.
5. Cada mes hemos enviado y presentado ante la Administración, un informe de nuestras labores como Revisores Fiscales y las recomendaciones que hemos hecho han sido oportunamente atendidas por la Administración.
6. La Administración de la sociedad nos dio copia del informe de gestión que va a presentar ante esta Asamblea, respecto del cual manifestamos que si existe concordancia entre las cifras presentadas en dicho informe y los Estados Financieros.
7. La sociedad ha cumplido oportunamente con el pago de salarios, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social de sus trabajadores, sin que la fecha haya reclamaciones al respecto.
8. El software usado cuenta con sus respectivas licencias y autorizaciones de uso.

Agradezco su atención,

WILLIAM ESPAÑA FIGUEROA
Revisor Fiscal T.P 51749--T
IMPUESTOS Y NEGOCIOS S.A.S.

Impuestos & Negocios S.A.S Nit: 805.029.417-4

Carrera 102 N° 14-57 B/ Ciudad Jardín, Cali- Colombia Teléfonos: 3160211-3161515
info@impuestosynegociossa.com www.impuestosynegocios.com.co