

ASOCIACION MUTUAL SAN JAVIER
NIT. 890982135-8
INSTITUCIÓN ÚNICA SIN ÁNIMO DE LUCRO Y NO PERTENECE A NINGUN GRUPO
ECONÓMICO E INTEGRACIÓN VERTICAL
MEDELLIN- ANTIOQUIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DIC 31 DE 2017
CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS
(Con cifras comparativas a Dic 31 de 2016)

Publicación : 17/04/2018

Versión: 2

Actualizado: 01/03/2018

VIGILADO SUPERSALUD

1	ACTIVOS	NOTAS	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACIÓN	% VAR.
			2017	2016		
ACTIVOS CORRIENTES						
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO						
1105	Caja General	4	140.057	75.818	64.239	85%
1110	Bancos y otras entidades	5	244.541	198.106	46.435	23%
Total Efectivo y equivalentes del Efectivo			384.598	273.924	110.674	40%
13 INVENTARIOS						
1305	Bienes no transformados por la entidad-Mercanc	6	43.737	43.170	567	1%
16 CUENTAS POR COBRAR						
1660	Otras cuentas por cobrar	7	3.423	0	3.423	100%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES			431.758	317.094	114.664	36%
ACTIVOS NO CORRIENTES						
14 CREDITO DE CONSUMO NO CORRIENTE						
1412	Cedito de consumo no corriente	8	6.828	5.380	1.449	27%
17 ACTIVOS MATERIALES						
1705	Propiedades, planta y equipo	9	648.376	616.629	31.747	5%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES			655.204	622.009	33.195	5%
TOTAL ACTIVOS			1.086.962	939.103	147.860	16%

ASOCIACION MUTUAL SAN JAVIER
NIT. 890982135-8
INSTITUCIÓN ÚNICA SIN ÁNIMO DE LUCRO Y NO PERTENECE A NINGUN GRUPO
ECONÓMICO E INTEGRACIÓN VERTICAL
MEDELLIN- ANTIOQUIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DIC 31 DE 2017
CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS
(Con cifras comparativas a Dic 31 de 2016)

Publicación : 17/04/2018

Versión: 2

Actualizado: 01/03/2018

VIGILADO SUPERSALUD

2	PASIVOS	NOTAS	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACIÓN	% VAR.
			2017	2016		
PASIVOS CORRIENTES						
24 CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS						
2465	Depositos de Ahorros exasociados	10	953	1.274	-320	-25%
2465	Liquidaciones por entregar	11	70.219	0	70.219	100%
2410	Servicios publicos	12	39	0	39	100%
2435	Impuestos	13	3.082	2.365	717	30%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR			74.293	3.639	70.655	1942%
26 FONDOS SOCIALES Y MUTUALES						
2655	Fondo Mutual de Previsión Asist, y Solid.	14	12.535	16.821	-4.286	-25%
27 OTROS PASIVOS						
2710	Beneficios a empleados	15	8.675	6.601	2.074	31%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			95.503	27.060	68.443	253%
TOTAL PASIVO			95.503	27.060	68.443	253%
3 PATRIMONIO						
32 RESERVAS						
3215	Reservas de asamblea	16	3.211	3.211	0	0%
3230	Reserva proteccion fondo mutual	17	52.919	52.486	433	1%
33 FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA						
3330	Fondos sociales capitalizados	18	340.377	320.000	20.377	6%
34 SUPERAVIT						
3405	Donaciones y auxilios	19	44.189	0	44.189	100%
37 OTRO RESULTADO INTEGRAL						
3705	Revaluacion propiedad planta y equipo	20	534.182	534.182	0	0%
35 RESULTADOS DEL EJERCICIO						
3505	Excedente del ejercicio	21	16.582	2.163	14.418	666%
TOTAL PATRIMONIO			991.459	912.043	79.416	9%
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO			1.086.962	939.103	147.860	16%



JULIO JAIRO ORTEGA ZAPATA
Representante Legal



HECTOR ALBERTO ORTIZ ALZATE
Revisor Fiscal
TP73259-T

ASOCIACION MUTUAL SAN JAVIER
NIT. 890982135-8
INSTITUCIÓN ÚNICA SIN ÁNIMO DE LUCRO Y NO PERTENECE A NINGUN GRUPO
ECONÓMICO E INTEGRACIÓN VERTICAL
MEDELLIN- ANTIOQUIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DIC 31 DE 2017
CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS
(Con cifras comparativas a Dic 31 de 2016)

Publicación : 17/04/2018

Versión: 2

Actualizado: 01/03/2018

VIGILADO SUPERSALUD

4	INGRESOS ACTIVIDAD ORDINARIA	NOTAS	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACIÓN	% VAR
			2017	2016		
4150	Intereses Créditos de consumo	22	52.094	51.684	411	1%
4160	Enseñanza (capacitaciones)	23	334	504	-170	-34%
4165	Odontología	24	30.131	32.221	-2.090	-6%
4165	Medicina	25	9.294	14.153	-4.860	-34%
4230	Administrativos y sociales	26	168.169	49.553	118.616	239%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES			260.021	148.114	111.907	76%
INGRESOS FINANCIEROS						
4220	Intereses bancos	27	28.138	25.453	2.685	11%
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS			28.138	25.453	2.685	11%
OTROS INGRESOS						
4240	Arrendamientos	28	387	165	222	135%
4240	Otros ingresos	29	5.449	3.653	1.796	49%
4260	Ingresos por donaciones	30	14.613	0	14.613	100%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES			20.449	3.818	16.631	436%
TOTAL INGRESOS			308.608	177.385	131.223	74%

ASOCIACION MUTUAL SAN JAVIER
NIT. 890982135-8
INSTITUCIÓN ÚNICA SIN ÁNIMO DE LUCRO Y NO PERTENECE A NINGUN GRUPO
ECONÓMICO E INTEGRACIÓN VERTICAL
MEDELLIN- ANTIOQUIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DIC 31 DE 2017
CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS
(Con cifras comparativas a Dic 31 de 2016)

Publicación : 17/04/2018

Versión: 2

Actualizado: 01/03/2018

VIGILADO SUPERSALUD

5	GASTOS ACTIVIDAD ORDINARIA	NOTAS	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACIÓN	% VAR
			2017	2016		
51 GASTOS DE ADMINISTRACION						
5105	Beneficios empleados	31	123.567	35.827	87.741	245%
5110	Gastos generales	32	94.780	60.264	34.516	57%
5115	Deterioro inventario	33	184	0	184	100%
5115	Intereses creditos a empleados	34	336	0	336	100%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES			218.867	96.091	122.777	128%
DEPRECIACIONES						
5125	Depreciación propiedad planta y equipo	35	12.442	9.105	3.337	37%
Total Depreciaciones			12.442	9.105	3.337	37%
GASTOS FINANCIEROS						
5210	Gastos bancarios	36	45	6	39	641%
5210	Gravámenes al movimiento financiero (4X1000)	37	3.756	2.999	757	25%
Total Gastos financieros			3.801	3.006	796	26%
OTROS GASTOS						
5230	Multas y sanciones	38	319	3.448	-3.129	-91%
5230	Auxilios y Donaciones	39	670	900	-231	-26%
5230	Impuestos asumidos	40	146	1.016	-870	-86%
5230	Otros	41	61	1.842	-1.781	-97%
5230	Gastos fondo de educación	42	4.544	5.152	-609	-12%
Total otros gastos			5.739	12.358	-6.618	-54%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES			21.983	24.468	-2.485	-10%
TOTAL GASTOS			240.850	120.559	120.292	100%

ASOCIACION MUTUAL SAN JAVIER
NIT. 890982135-8
INSTITUCIÓN ÚNICA SIN ÁNIMO DE LUCRO Y NO PERTENECE A NINGUN GRUPO
ECONÓMICO E INTEGRACIÓN VERTICAL
MEDELLIN- ANTIOQUIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DIC 31 DE 2017
CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS
(Con cifras comparativas a Dic 31 de 2016)

Publicación : 17/04/2018

Versión: 2

Actualizado: 01/03/2018

VIGILADO SUPERSALUD

61	COSTOS OPERACIONALES	NOTAS	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACIÓN	% VAR
			2017	2016		
6165	Centro Médico	43	9.305	12.507	-3.202	-26%
6165	Auxilios medicos	44	2.904	3.900	-996	-26%
6165	Odontología	45	38.919	38.256	663	2%
6165	Auxilios odontologicos	46	48		48	100%
TOTAL COSTOS OPERACIONALES			51.176	54.663	-3.487	-6%
TOTAL COSTOS			51.176	54.663	-3.487	-6%
TOTAL COSTOS Y GASTOS.			292.027	175.222	116.805	67%
RESULTADO SOCIAL DEL EJERCICIO						
	Excedentes		16.582	2.163	14.418	666%
TOTAL EXCEDENTE			16.582	2.163	14.418	666%



JULIO JAIRO ORTEGA ZAPATA
Representante Legal



HECTOR ALBERTO ORTIZ ALZATE
Revisor Fiscal
TP73259-T

IPS ASOCIACION MUTUAL SAN JAVIER
NIT. 890982135-8
INSTITUCIÓN ÚNICA SIN ÁNIMO DE LUCRO Y NO PERTENECE A NINGUN GRUPO
ECONÓMICO E INTEGRACIÓN VERTICAL
MEDELLIN- ANTIOQUIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DIC 31 DE 2017
CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS
(Con cifras comparativas a Dic 31 de 2016)

Publicación : 17/04/2018

Versión: 2

Actualizado: 01/03/2018

VIGILADO SUPERSALUD

1	ACTIVOS	NOTAS	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACIÓN	% VAR.
			2017	2016		
ACTIVOS NO CORRIENTES						
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4				
1501	Propiedades, planta y equipo		10.603	1.917	8.686	453%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			10.603	1.917	8.686	453%
TOTAL ACTIVOS			10.603	1.917	8.686	453%
2 PASIVOS						
PASIVOS CORRIENTES						
25	Otros pasivos- Anticipos y Avances recibidos	5	0	1.550	-1.550	-100%
2501	Otros pasivos- Anticipos y Avances recibidos		8.848	2.696	6.152	228%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES			8.848	4.246	4.602	108%
TOTAL PASIVO			8.848	4.246	4.602	108%
3 PATRIMONIO						
32	SUPERAVIT DE CAPITAL	6				
3202	Donaciones		11.781	0	11.781	100%
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	7				
3501	Perdida del ejercicio en operaciones continuadas		(10.026)	(2.329)	-7.697	330%
TOTAL PATRIMONIO			1.755	-2.329	4.084	-175%
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO			10.603	1.917	8.686	453%



JULIO JAIRO ORTEGA ZAPATA
Representante Legal



HECTOR ALBERTO ORTIZ ALZATE
Revisor Fiscal
TP73259-T

IPS ASOCIACION MUTUAL SAN JAVIER
NIT. 890982135-8
INSTITUCIÓN ÚNICA SIN ÁNIMO DE LUCRO Y NO PERTENECE A NINGUN GRUPO
ECONÓMICO E INTEGRACIÓN VERTICAL
MEDELLIN- ANTIOQUIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DIC 31 DE 2017
CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS
(Con cifras comparativas a Dic 31 de 2016)

Publicación : 17/04/2018

Versión: 2

Actualizado: 01/03/2018

VIGILADO SUPERSALUD

4	INGRESOS	NOTAS	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACIÓN	% VAR
			2017	2016		
	Ingresos de las instituciones prestadoras de servicios de salud- Unidad Funcional consulta externa					
4101	externa	8	39.424	46.374	-6.950	-15%
TOTAL INGRESOS			39.424	46.374	-6.950	-15%
5 GASTOS						
52	GASTOS DE DISTRIBUCIÓN (OPERACIÓN)					
5218	Depreciación propiedad planta y equipo	9	1.178	-	1.178	100%
Total Depreciaciones			1.178	-	1.178	100%
TOTAL GASTOS			1.178	-	1.178	100%
61	COSTOS POR ATENCIÓN EN SALUD					
	Prestación de servicios de salud- Unidad Funcional consulta externa					
6101	Funcional consulta externa	10	48.272	48.703	-431	-1%
TOTAL COSTOS			48.272	48.703	-431	-1%
TOTAL COSTOS Y GASTOS.			49.450	48.703	747	2%
CIERRE DE INGRESOS GASTOS Y COSTOS						
	Perdida del ejercicio de operaciones continuadas		-10.026	-2.329	-7.697	330%
PERDIDA DEL EJERCICIO			-10.026	-2.329	-7.697	330%



JULIO JAIRO ORTEGA ZAPATA
Representante Legal



HECTOR ALBERTO ORTIZ ALZATE
Revisor Fiscal
TP73259-T

ASOCIACION MUTUAL SAN JAVIER
NIT. 890982135-8
INSTITUCIÓN ÚNICA SIN ÁNIMO DE LUCRO Y NO PERTENECE A NINGUN GRUPO ECONÓMICO E
INTEGRACIÓN VERTICAL
MEDELLIN- ANTIOQUIA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2017
CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS
(Con cifras comparativas a Dic 31 de 2016)

Publicación : 17/04/2018

Versión: 2

Actualizado: 01/03/2018

VIGILADO SUPERSALUD

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD ORDINARIA	2017	2016	VARIACIÓN	%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	-	-	-	0
Ajustes para conciliar el excedente neto del año y el efectivo neto provisto por actividades operacionales:				
Depreciacion	-	18.090	(18.090)	-1
Deterioro inventario	184	-	184	100
Efectivo Generado en la Operación	184	18.090	(17.906)	-0,99
Actividades de Financiación				
Aumento en obligaciones financieras	-	-	-	0
Intereses empleados	123.567	-	123.567	100
Efectivo Neto por actividades de financiacion	123.567	-	-	100
Actividades de Inversion				
Intereses creditos empleados	(123.567)	-	(123.567)	-100
Efectivo neto por actividades de inversion	(123.567)	-	(123.567)	-100
Incremento neto de efectivo y demás equivalentes al efectivo	184	18.090	(17.906)	-0,99



JULIO JAIRO ORTEGA ZAPATA

Representante Legal



HECTOR ALBERTO ORTIZ ALZATE

Revisor Fiscal

TP73259-T

ASOCIACION MUTUAL SAN JAVIER
NIT. 890982135-8
INSTITUCIÓN ÚNICA SIN ÁNIMO DE LUCRO Y NO PERTENECE A NINGUN GRUPO ECONÓMICO E
INTEGRACIÓN VERTICAL
MEDELLIN- ANTIOQUIA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017
CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS
(Con cifras comparativas a Dic 31 de 2016)

Publicación : 17/04/2018

Versión: 2

Actualizado: 01/03/2018

VIGILADO SUPERSALUD

PATRIMONIO	2017	2016	VARIACIÓN	%
RESERVAS				
Reservas de asamblea	3.211	3.211	-	0%
Reserva proteccion fondo mutual	52.918	52.486	432	1%
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA				
Fondos sociales capitalizados	340.376	320.000	20.376	6%
SUPERAVIT				
Donaciones y auxilios	44.188	-	44.188	100%
OTRO RESULTADO INTEGRAL				
Revaluacion propiedad planta y equipo	534.182	534.182	-	0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
Excedente del ejercicio	16.581	2.163	14.418	667%
TOTAL PATRIMONIO	991.456	912.042	79.414	9%



JULIO JAIRO ORTEGA ZAPATA

Representante Legal



HECTOR ALBERTO ORTIZ ALZATE

Revisor Fiscal

TP73259-T

ASOCIACIÓN MUTUAL SAN JAVIER
NIT.890982135-8
INSTITUCIÓN ÚNICA SIN ÀNIMO DE LUCRO Y NO PERTENECE A NINGÙN GRUPO
ECONÒMICO E INTEGRACIÒN

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS
DICIEMBRE 31 DE 2017

Nota No.1 Entidad Reportarte y Objeto Social

Asociación Mutual San Javier es una entidad del sector de la economía solidaria, sin ánimo de lucro; es una persona jurídica de derecho privado y constituida por personas naturales con domicilio en la ciudad de Medellín, sin sucursales, de duración indefinida, inscrita en la cámara de comercio de Medellín el 28 de abril de 1997; en el libro 001 folio 1976 con personería jurídica 0054 de febrero 19 de 1975, registro ESAL 21-001528-26, NIT. 890982135-8 y se rige de acuerdo al decreto 1480 de julio 7 de 1989 el cual determina la naturaleza, características, constitución, regímenes internos, responsabilidad y sanciones para las asociaciones mutuales, y a la ley 454 de agosto 5 de 1998 que regula la economía solidaria en Colombia.

La Junta Directiva, la Junta de Control Social, la Revisoría Fiscal, los libros de actas de asamblea y de junta directiva, se encuentran registrados en la Cámara de Comercio de Medellín.

Nota No. 2 Bases de Preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la internacional accounting standards board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del consejo técnico de la contaduría pública y la ratificación por parte de los ministerios de hacienda y crédito público y de comercio, industria y turismo con el decreto 3022 de fecha 27 de diciembre de 2013 y sus modificaciones, aplicable a la compañía como empresa clasificada en el denominado grupo 2, el cual incluye las NIIF para pymes, actualizadas por el IASB.

Nota No. 3. Principales Políticas y Prácticas Contables

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo. En general el costo

histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Base de Contabilidad de Causación

La compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación. Importancia relativa y materialidad la presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

REVELACIONES A LOS RUBROS DEL “ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2017”

Nota Nro. 4 y 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO

	2017	2016	VARIACION	%
Caja General	140,057	75,818	64,239	85%
Bancos y otras entidades	244,541	198,106	46,435	23%
Total Efectivo y equivalentes del Efectivo	384,598	273,924	110,674	40%

EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen: el efectivo disponible, en la cuenta de caja general, que a cierre de año se encuentra conciliada, al igual que las cuentas de bancos y otras entidades donde el valor total de estos se constituye entre la suma de los valores que a dic 31 se encontraban en: Bancolombia cuenta corriente, Bancolombia cuenta de ahorros, Coofinep, y Confiar, Cuentas debidamente conciliadas; además las cuentas Bancarias y Caja General incluyen los valores de liquidaciones pendientes de reclamar, y a esto también se debe el incremento con respecto al año anterior. Ver nota 11

Nota No. 6 INVENTARIOS

	2017	2016	VARIACION	%
Inventarios	43,737	43,170	567	1%

Las existencias se registran al costo, los inventarios de bienes no transformados por la entidad Corresponde al inventario de útiles escolares comprados para la temporada escolar que busca beneficiar económicamente, a los Asociados y sus familias.

Nota No. 7 CUENTAS POR COBRAR

	2017	2016	VARIACION	%
Otras cuentas por cobrar	3,423	0	3,423	100%

El saldo corresponde a la cuenta por cobrar a la EPS Cruz Blanca y esta relacionado con la licencia de maternidad de la empleada María Eugenia Lopera Gómez con C.C. 1017129996.

Nota No. 8 CREDITO DE CONSUMO NO CORRIENTE

	2017	2016	VARIACION	%
Crédito de consumo no corriente	6,828	5,380	1,449	27%

Corresponde a los créditos realizados a los asociados que a diciembre 31 de cada año no se habían recaudado. Descritos de la siguiente manera. A diciembre 31 de 2016 el socio 3363 viene con un saldo de 2.263 (miles de pesos), el socio 1813 con un saldo de 2.419 (miles de pesos), posteriormente para el año 2017 el socio 3210 tiene saldo de 216 (miles de pesos), y el socio 1825 saldo de 1.931 (miles de pesos).

Nota No. 9 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	2017	2016	VARIACION	%
Propiedades, planta y equipo	648,376	616,629	31,747	5%

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. Comprenden terrenos edificios, maquinaria, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de cómputo y científicos. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo histórico para los activos incluidos en propiedades planta y equipo debe superar los 3 SMMLV para los activos calificados. Estas propiedades se clasifican en las categorías de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para uso previsto. Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que genere beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en que

estos se incurren. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue: maquinaria, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de cómputo y científicos 10 años, edificios, 70 años, los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos 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 del período y otro resultado integral. Los aumentos en el valor en libros por revaluación de terrenos y edificios se acreditan en los otros resultados integrales en el patrimonio. Las disminuciones en el valor de un activo que revierten aumentos previos se cargan en los otros resultados integrales hasta agotar las revaluaciones previas, todas las demás disminuciones se cargan en el estado de resultados.

Los activos fijos se contabilizan al costo y la depreciación se aplica en línea recta. Al periodo contable 2016 se encontraban activos fijos por un total de \$ 616,629 (miles de pesos), los cuales estaban comprendidos en terrenos \$79,991 (miles de pesos), edificaciones \$551,026 (miles de pesos), equipo de cómputo y comunicaciones \$3,699 (miles de pesos), y una depreciación de \$-18,091 (miles de pesos),

Para el año 2017 los activos fijos se encuentran compuestos por un total de \$ 648,376 (miles de pesos), Discriminados así: terrenos \$79,991 (miles de pesos), Edificaciones \$ 551,030 (miles de pesos), Muebles de oficina \$ 5,517 (miles de pesos), Equipo médico científico \$ 11,781 (miles de pesos), el cual fue adquirido a través de una donación realizada por el municipio de Medellín en enero del 2017, Equipo de cómputo \$8,521 (miles de pesos), Redes líneas y cables \$ 22,068 (miles de pesos), Con una depreciación total de \$ -30,533 (miles de pesos).

Nota No. 10 DEPÓSITOS DE AHORRO EX ASOCIADOS

	2017	2016	VARIACION	%
Depósitos de Ahorros ex asociados	953	1,273	(320)	-25%

Los depósitos de ahorros ex asociados están relacionados con los ahorros sin retirar de las personas que se han desvinculado como asociados de la Asociación Mutual San Javier.

Nota No. 11 LIQUIDACIONES POR ENTREGAR

	2017	2016	VARIACION	%
Liquidaciones por entregar	70,219	0	70.219	100

Corresponde a las liquidaciones de asociados que a diciembre 31 de 2017 aún no han sido reclamadas.

Nota No. 12 SERVICIOS PÚBLICOS

	2017	2016	VARIACION	%
Servicios públicos	39	0	39	100%

Cuenta por pagar de servicios públicos, de la empresa recolectora de basuras (Biológicos y Contaminados), factura que corresponde al mes de diciembre de 2017.

Nota No. 13 IMPUESTOS

	2017	2016	VARIACION	%
Impuestos	3,082	2,365	717	30%

Los impuestos por pagar están relacionados únicamente con las retenciones en la fuente, recolectadas durante el mes de diciembre de cada año respectivamente.

Nota No. 14 FONDOS SOCIALES Y MUTUALES

	2017	2016	VARIACION	%
Fondo Mutual de Previsión Asist, y Solid.	12,535	16,821	(4,286)	-25%

Corresponde a los recursos obtenidos por Asmutual producto de las contribuciones de los asociados, y destinado para los auxilios exequiales, de los mismos asociados.

Nota No. 15 BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2017	2016	VARIACION	%
Beneficios a empleados	8,675	6,600	2,075	31%

Los beneficios a empleados en cuentas por pagar corresponde a cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones causadas, que aún no se han liquidado.

Nota No. 16 y 17 RESERVAS

	2017	2016	VARIACION	%
Reservas de asamblea	3,211	3,211	-	0%
Reserva protección fondo mutual	52,919	52,486	432	1%

Representa los valores apropiados de los excedentes, ordenados por la Asamblea y/o estatutos de la Asociación, con el fin de cumplir con la normatividad.

Nota No. 18 FONDOS DE DESTINACION ESPECÍFICA

	2017	2016	VARIACION	%
Fondos sociales capitalizados	340,377	320,000	20,377	6%

Los fondos de destinación específica corresponden a la capitalización que se ha realizado en los últimos años, derivadas de las contribuciones sociales de los asociados. Durante el periodo 2017 el valor a capitalizar con respecto al año anterior disminuyo ya que durante el año 2016 se capitalizaron 57,700 (miles de pesos), mientras que el año actual se capitalizaron 20,377 (miles de pesos), esto se debe a que por decisión de Junta Directiva, se hizo una redistribución a las contribuciones dándole a la capitalización un 5% y aumentando el porcentaje llevado a los ingresos, para velar por los intereses de la mutual y dando prevención a posibles pérdidas operacionales.

Nota No. 19 SUPERAVIT

	2017	2016	VARIACION	%
Donaciones y auxilios	44,189	0	44,189	100

Se realiza asiento de superávit por donación, las cuales fueron percibidas en el año 2017 por parte del Municipio de Medellín. Una primera parte derivado del proyecto de fortalecimiento para empresas asociativas de presupuesto participativo por un total de \$22.121 (miles de pesos), y una segunda parte del proyecto consolidación de empresas asociativas de presupuesto participativo por un valor de \$ 22, 068 (miles de pesos).

Nota No. 20 REVALUACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2017	2016	VARIACION	%
Revaluación Propiedad Planta y equipo	534,182	534,182	0	0

Corresponde a la revaluación del edificio según avaluó catastral realizado durante el año de 2016 y que para el periodo 2017 permanece igual.

Nota No. 21 RESULTADOS DEL EJERCICIO

	2017	2016	VARIACION	%
Excedente del ejercicio	16,582	2,163	114,419	666%

Corresponde a la diferencia entre el ingreso y los costos y gastos del periodo correspondiente, el incremento se debe a la decisión de la Junta Directiva; de disminuir el valor a capitalizar, para el año 2017, con el fin de mejorar la liquidez de la Asociación. Ver nota 18.

Nota No. 22 INGRESOS - INTERESES CRÉDITOS DE CONSUMO

	2017	2016	VARIACION	%
Intereses Créditos de consumo	52,094	51,683	411	1%

Este ingreso corresponde al pago de intereses de los créditos de consumo otorgados a los Asociados durante el periodo 2017.

Nota No. 23 ENSEÑANZA

	2017	2016	VARIACION	%
Enseñanza (capacitaciones)	334	504	(170)	-34%

Ingreso percibido por material educativo y fotocopias, derivados de convenios con las escuelas del sector. También se encuentra incluido los ingresos por capacitaciones ofrecidas en el área de psicología a los afiliados.

Nota No. 24 y 25 ODONTOLOGÍA Y MEDICINA

	2017	2016	VARIACION	%
Odontología	30,130	32,220	(2,090)	-6%
Medicina	9,293	14,153	(4,860)	-34%

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado por la prestación de servicios en el curso normal de las operaciones. La compañía presta servicios de diversas actividades. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios.

Estos valores corresponden a los ingresos obtenidos por la prestación de servicios de salud, por intermedio de la I.P.S ASMUTUAL.

Nota No. 26 ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES

	2017	2016	VARIACION	%
Administrativos y sociales	168,169	49,552	118,617	239%

Los ingresos administrativos y sociales, pertenecen a los pagos por afiliaciones, cuotas de admisión, papelería, sanción por aportes, y demás ingresos relacionados que debe pagar el asociado por pertenecer a la Asociación Mutual San Javier, según los reglamentos y Estatutos. El incremento comparativo en los ingresos operacionales tiene que ver con el porcentaje que se destinó para los mismos con el fin de evitar pérdidas operacionales. Ver nota 18.

Nota No. 27 INGRESOS FINANCIEROS

	2017	2016	VARIACION	%
Intereses bancos	28,138	25,453	2,685	11%

Los intereses bancarios corresponden a los ingresos percibidos por intereses de los CDT (inferior a un año) invertidos en Bancolombia, Coofinep, y Confiar, durante este periodo. Además de los intereses recuperados de la cuenta de Ahorros Inactiva que tenía la Asociación hace más de 15 años en la Cooperativa Confiar, el valor de dichos intereses fue de \$466 (miles de pesos),

Nota Nro. 28 ARRENDAMIENTOS

	2017	2016	VARIACION	%
Arrendamientos	386	165	221	135%

Corresponde al servicio de alquiler de sillas y mesas para las necesidades de los asociados.

Nota No. 29 OTROS INGRESOS

	2017	2016	VARIACION	%
Otros ingresos	5,449	3,653	1,1,796	49%

Otros ingresos provenientes de actividades como arrendamiento de espacios para actividades de la comunidad, y comisión de recaudo de la parabólica del sector.

Nota No. 30 INGRESOS POR DONACIONES

	2017	2016	VARIACION	%
Ingresos por donaciones	114,613	-	14,613	100%

Los Ingresos por donaciones corresponden a las asesorías técnicas y profesionales, y validaciones técnicas donadas por el Municipio de Medellín en los proyectos de presupuesto participativo Fortalecimiento y Consolidación de empresas Asociativas.

GASTOS

Nota No. 31 BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2017	2016	VARIACION	%
Beneficios empleados	123,567	35,827	87,740	245%

Los beneficios a empleados conciernen a los sueldos, auxilios de transporte, cesantías, intereses a las cesantías, prima legal, vacaciones, bonificaciones, dotaciones y suministro, aportes de salud, pensión y ARL, caja de compensación familiar, ICBF, SENA, capacitaciones, y exámenes pre ocupacionales, de todos los empleados.

El incremento reflejado se debe a la reclasificación que se le dio a estos rubros en el año 2017, ya que hasta el año 2016, se contabilizaban en la cuenta 265596 (Gastos Fondo Mutual Previsión Asistencia y Solidaridad) el 65% del valor de estos beneficios a empleados y sólo el 35% a la cuenta 5105 Gastos del Personal.

Para el año 2017, se realizó la reclasificación, quedando el 100% de este rubro, en la cuenta Gastos del Personal (5105).

Nota No. 32 GASTOS GENERALES

	2017	2016	VARIACION	%
Gastos generales	94.780	60.263	34.516	57%

Comprende los rubros de los gastos administrativos que son necesarios para que la Asociación Mutual San Javier continúe con el principio de negocio en marcha, para lo cual es necesario implementar gastos en: honorarios, impuesto predial, Impuesto de Industria y Comercio, seguros, mantenimiento y reparaciones, aseo y cafetería, servicios públicos, transporte, papelería, publicidad y propaganda, gastos directivos y de representación, vigilancia privada, asistencia técnica.

Para el año 2017, se refleja un incremento en los gastos de Mantenimiento del Edificio, por la decisión tomada por la Junta Directiva de mejorar la imagen corporativa de la institución, por lo cual se realizaron mejoras en la planta física del primer piso por valor de \$8.032 (miles de pesos); además los gastos por honorarios incrementaron en 6.277 (miles de pesos) por las donaciones de servicios (asesorías) recibidas como un ingreso a la cual se le realiza contrapartida en los gastos por honorarios, además a partir del mes de julio se solicitan los servicios de una contadora; los servicios públicos incrementaron en 1.500 (miles de pesos), debido a que para el año actual se presta gratuitamente el área superior del edificio (3 piso) para las reuniones de buen comienzo y para el grupo de la tercera edad del barrio El Socorro, y estas actividades incrementan los servicios de luz y acueducto para la Asociación Mutual San Javier, y en general los gastos presentaron

aumentos directamente proporcionales a el incremento en el IPC de un año al otro, y proporcional a los servicios prestados y actividades relacionadas con el objeto social.

Nota No. 33 DETERIORO INVENTARIO

	2017	2016	VARIACION	%
Deterioro inventario	184	-	184	100%

El valor correspondiente al deterioro inventario, representa el gasto incurrido por la Asociación Mutual San Javier al momento de actualizar y hacer recuento del inventario disponible de los útiles escolares para la Temporada Escolar, por lo que se mide con valor razonable el saldo final del inventario anterior.

Nota No. 34 INTERESES CREDITOS A EMPLEADOS

	2017	2016	VARIACION	%
Intereses créditos a empleados	335	-	335	100%

Durante el periodo 2017 se realizó créditos a algunos de los empleados. Para cumplir con el decreto 3022 de Niif el párrafo 1 1.13, del marco normativo aplicable para las entidades del grupo 2, señala lo siguiente con respecto al reconocimiento inicial de los instrumentos financieros básicos: al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de la transacción) por esto la Asociación Mutual San Javier asume el valor por los intereses de créditos a sus empleados.

Nota No. 35 DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2017	2016	VARIACION	%
Depreciación propiedad planta y equipo	12.442	9.105	3.337	37%

Las depreciaciones se realizan según normatividad de información internacional financiera, reflejado en las políticas contables, de la siguiente manera. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue: (maquinaria, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de cómputo y científicos) 10 años, (edificios), 70 años.

Nota No. 36 y 37 GASTOS FINANCIEROS

	2017	2016	VARIACION	%
Gastos bancarios	45	6	39	641%
Gravámenes al movimiento financiero	3.756	2.999	757	25%

Los gastos financieros están representados por los gastos bancarios, los cuales están constituidos por la adquisición de una libreta para la cuenta de ahorros aperturada en la Cooperativa Coofinep (\$43,) (miles de pesos), y \$2 (miles de pesos), por sobregiro generado en la cuenta corriente de Bancolombia. Por otro lado el valor del rubro representado en el gravamen al movimiento financiero, está vinculado principalmente a el valor que la Asociación Mutual San Javier asume al momento de que sus asociados van a retirar sus ahorros con cheques a la cuenta corriente de Bancolombia.

Nota No. 38 MULTAS Y SANCIONES

	2017	2016	VARIACION	%
Multas y sanciones	319	3.447	(3.128)	-91%

Las multas y sanciones están asociadas en el 2017 a multa interpuesta por la DIAN en el retraso de pago de una retención en la fuente. Y en el 2016 el valor corresponde a sanción interpuesta por SUPERSALUD.

Nota No. 39 AUXILIOS Y DONACIONES

	2017	2016	VARIACION	%
Auxilios y Donaciones	669	900	(231)	-26%

En este rubro se ve representado el valor por donaciones a la Junta de Acción Comunal del sector y a la Parroquia San Miguel Febres Cordero.

Nota Nro. 40 IMPUESTOS ASUMIDOS

	2017	2016	VARIACION	%
Impuestos asumidos	146	1.016	(870)	-86%

Los impuestos asumidos son el total de retenciones en la fuente que entidades bancarias le han realizado a la Asociación Mutual San Javier y que por ser parte del Régimen Tributario Especial, este rubro se asume.

Nota No. 41 OTROS

	2017	2016	VARIACION	%
Otros	61	1.842	(1.781)	-97%

En el periodo 2017 los gastos representados en Otros corresponde a compras de dulces para niños del sector, en fecha especial, y los otros gastos expresados en el 2016 están vinculados con faltantes en cotización y billetes falsos, valores que asumió la Asociación Mutual San Javier.

Nota No. 42 GASTOS FONDO DE EDUCACION

	2017	2016	VARIACION	%
Gastos fondo de educación	4.543	5.152	(608)	-12%

Los gastos de fondo de educación, son los egresos en los que incurre la Asociación Mutual San Javier, para dar beneficio a los asociados y sus beneficiarios, durante la Temporada Escolar realizada anualmente. Además de las capacitaciones que se brindaron a los miembros directivos y empleados de la Mutual.

Nota No. 43 COSTOS CENTRO MEDICO

	2017	2016	VARIACION	%
Centro Médico	9.305	12.507	(3.202)	-26%

Corresponde a los gastos por insumos médicos, sueldos, cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, prima legal, bonificaciones, aportes a salud, ARL, y pensión, caja de compensación familiar, aportes a SENA, ICBF, del personal que labora específicamente para el centro médico de la I.P.S de la Asociación Mutual San Javier, honorarios, seguros, y gastos generales, de la parte medica de la I.P.S.

Nota No. 44 AUXILIOS MEDICOS

	2017	2016	VARIACION	%
Auxilios médicos	2.904	3.900	(996)	-26%

Los auxilios médicos son rubros en los que incurre la Asociación Mutual San Javier, para beneficiar a sus asociados, dándoles acceso favorable a los servicios de salud que ofrece la I.P.S.

Nota No. 45 ODONTOLOGIA

	2017	2016	VARIACION	%
Odontología	38.919	38.256	663	2%

Corresponde a los gastos por insumos odontológicos, sueldos, cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, prima legal, bonificaciones, aportes a salud, ARL, y pensión, caja de compensación familiar, aportes a SENA, ICBF, del personal que labora específicamente para el centro odontológico de la I.P.S de la Asociación Mutual San Javier, honorarios, seguros, y gastos generales, de la parte odontológica de la I.P.S.

Nota No. 46 AUXILIOS ODONTOLOGIA

	2017	2016	VARIACION	%
Auxilios odontológicos	48	-	48	100%

Los auxilios odontológicos son rubros en los que incurre la Asociación Mutual San Javier, para beneficiar a sus asociados, dándoles acceso favorable a los servicios de odontología que ofrece la I.P.S.

Para el año 2017 este valor corresponde a una campaña de Higiene y Salud Oral realizada por la Asociación para sus afiliados.



JULIO JAIRO ORTEGA ZAPATA
Representante legal



HECTOR ALBERTO ORTIZ ALZATE
Revisor fiscal
TP 73259-T

IPS ASOCIACIÓN MUTUAL SAN JAVIER
NIT.890982135-8

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS
DICIEMBRE 31 DE 2017

Nota Nro.1 ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

Asociación Mutual San Javier es una entidad del sector de la economía solidaria, sin ánimo de lucro; es una persona jurídica de derecho privado y constituida por personas naturales con domicilio en la ciudad de Medellín, sin sucursales, de duración indefinida, inscrita en la Cámara de Comercio de Medellín el 28 de abril de 1997; en el libro 001 folio 1976 con personería jurídica 0054 de febrero 19 de 1975, registro ESAL 21-001528-26, RUT 890982135-8 y se rige de acuerdo al decreto 1480 de julio 7 de 1989 el cual determina la naturaleza, características, constitución, regímenes internos, responsabilidad y sanciones para las asociaciones mutuales, y a la ley 454 de agosto 5 de 1998 que regula la Economía Solidaria en Colombia.

El cuerpo Administrativo, la Junta de Control Social, la Revisoría Fiscal, los Libros de Actas de Asamblea y de Junta Directiva, se encuentran registrados en la Cámara de Comercio de Medellín.

Nota Nro. 2 BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo Con el Decreto 3022 de fecha 27 de diciembre de 2013 y sus modificaciones, aplicable a la compañía como empresa clasificada en el denominado Grupo 2, el cual incluye las NIIF para pymes, actualizadas por el IASB.

Nota Nro. 3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las

transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Base de contabilidad de causación

La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación. Importancia relativa y materialidad La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

NOTAS A LOS RUBROS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2017

Nota Nro. 4. ACTIVOS FIJOS

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

Comprenden terrenos edificios, maquinaria, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de cómputo y científicos. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo histórico para los activos incluidos en propiedades planta y equipo debe superar los 3 SMMLV para los activos calificados. Estas propiedades se clasifican en las categorías de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para uso previsto. Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que genere beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se

cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en que estos se incurren. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue: maquinaria, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de cómputo y científicos 10 años, edificios, 70 años, Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos 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 del período y otro resultado integral. Los aumentos en el valor en libros por revaluación de terrenos y edificios se acreditan en los otros resultados integrales en el patrimonio. Las disminuciones en el valor de un activo que revierten aumentos previos se cargan en los otros resultados integrales hasta agotar las revaluaciones previas, todas las demás disminuciones se cargan en el estado de resultados.

Cuenta	2017	2016	VARIACION 2017-2016
Propiedad Planta y Equipo	10.603	1.917	8.686
TOTAL	10.603	1.917	8.686

Los activos fijos se contabilizan al costo y la depreciación se aplica en línea recta. Al periodo contable 2016 se encontraban activos fijos por un total de \$ 1.917 (miles de pesos) los cuales estaban comprendidos en equipos médicos por valor de \$ 15.200 (miles de pesos) con una depreciación respectiva de (\$13.283), (miles de pesos) la cual al iniciar 2017 se deprecia completamente por Norma Internacional Financiera, (ver NOTA 4). Para el año 2017 se encuentran en \$10.603 (miles de pesos) discriminados así: \$2.278 (miles de pesos) de equipo médico con una depreciación de (\$229) (miles de pesos) y \$9.503 (miles de pesos) de equipo odontológico con una depreciación de (\$950) (miles de pesos) estos equipos médicos científicos fueron adquiridos a través de una donación realizada por el municipio de Medellín en enero del 2017, por políticas contables la depreciación en línea recta se aplicara a 10 años.

Nota Nro. 5 PASIVOS CORRIENTES

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en

un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Cuenta	2017	2016	VARIACION 2017-2016
Beneficios a Empleados	0	1.550	-1550
Otros Pasivos – anticipos y Avances recibidos	8.848	2.696	6.152
TOTAL	8.848	4.246	4.602

Las Otras cuentas por pagar corresponde a los avances que la Asociación Mutual San Javier, le hace a la IPS para la prestación de los servicios.

Los beneficios a empleados, en el 2016 corresponde a el pasivo que se tenía por cesantías sin liquidar con personal del área de la I.P.S

Nota Nro. 6. SUPERAVIT

Registra los valores acumulados que el ente económico ha recibido por concepto de donaciones de bienes y valores.

Se consideran superávit de capital aquellas donaciones correspondientes a bienes y valores que incrementan el patrimonio del ente, tales como propiedades, planta y equipo.

Cuenta	2017	2016	VARIACION 2017-2016
Donaciones	11.781	0	11.781
TOTAL	11.781	0	11.781

Se realiza asiento de superávit por donación, la cual fue percibida en el mes de enero de 2017 por parte del municipio de Medellín la cual consta de equipo médico científico por valor de \$ 11.781(miles de pesos)

Nota Nro. 7. RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio se denomina ganancia o pérdida según corresponda está referida a la relación entre los ingresos y los costos y gastos de la entidad.

Cuenta	2017	2016	VARIACION 2017-2016
Perdida del Ejercicio en operaciones continuadas	-10.026	-2.329	-7.697
TOTAL	-10.026	-2.329	-7.697

En el año 2017 se presentaron pérdidas por (\$10.026) (miles de pesos) y en el año 2016 por (\$2.329) (miles de pesos) en la I.P.S. Teniendo en cuenta que la I.P.S. funciona como un Centro de costos de servicios sociales, subsidiado por la Asociación Mutual San Javier, donde prima el interés del beneficio social que se les da a los Asociados y beneficiarios. Debemos resaltar que más que generar resultados económicos positivos, lo que se pretende es generar un buen Balance Social.

Nota Nro. 8 INGRESOS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de servicios en el curso normal de las operaciones. La Compañía presta servicios de diversas actividades. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios.

Cuenta	2017	2016	VARIACION 2017-2016
Ingresos de las instituciones prestadoras de servicio de salud	39.424	46.374	-6.950
TOTAL INGRESOS	39.424	46.374	-6.950

Corresponden a los ingresos obtenidos por la prestación de servicios de salud, entre ellos medicina general, higiene oral y odontología general

Nota Nro. 9 GASTOS

Son ocasionados por el monto acumulado de la depreciación causada en el año a la propiedad planta y equipo. Además, se incluyen los valores por perdidas del periodo contable.

Cuenta	2017	2016	VARIACION 2017-2016
Depreciación propiedad planta y equipo	1.178	0	1.178
TOTAL GASTOS	1.178	0	1.178

Para el año 2017 se encuentran una depreciación de activos fijos discriminados así: equipo médico con una depreciación de (\$229) (miles de pesos) y equipo odontológico con una depreciación de (\$950) (miles de pesos) estos equipos médicos científicos fueron adquiridos a través de una donación realizada por el municipio de Medellín en enero del 2017, por políticas contables la depreciación en línea recta se aplicara a 10 años. (ver nota 6)

Nota Nro. 10 GASTOS EN SALUD

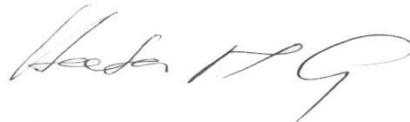
El valor de los recursos que se entregan, o que se prometen entregar a cargo de un bien o servicio adquirido, por la entidad con el fin de generar ingresos en el caso de los costos o con el fin de cumplir con el principio de negocio en marcha en el caso de los gastos.

Cuenta	2017	2016	VARIACION 2017-2016
Prestación de Servicios de salud	48.272	48.703	-431
TOTAL COSTOS	48.272	48.703	-431

El costo de ventas por la prestación de servicios de salud se derivan de la compra de los insumos médicos y odontológicos más los beneficios de empleados y demás gastos necesarios que se generan para realizar la prestación del servicio.



JULIO JAIRO ORTEGA
Representante Legal



HECTOR ALBERTO ORTIZ A.
Revisor Fiscal
TP.73259-T

DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL

Medellín, febrero 12 de 2018

Señores

ASOCIACION MUTUAL SAN JAVIER

Asamblea General de Asociados

He auditado los Estados Financieros de la Asociación Mutual San Javier al 31 de diciembre de **2017 y de 2016**, que comprenden: el Estado de Situación Financiera, el Estado del Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de flujos de Efectivo y las Notas correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016, fueron preparados bajo las normas internacionales de información financiera.

Los estados financieros correspondientes al año 2016 comparativo con el año 2015, fueron examinados por otro contador que ejercía como Revisor Fiscal, quien emitió informe limpio sobre ellos.

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, bien sea a fraude o error.

Es mi responsabilidad expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Título 2° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Asociación, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Asociación Mutual.

La auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Asociación Mutual San Javier a 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

La Asociación Mutual por los años 2017 y 2016, ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros básicos, la Asociación no se encuentra en mora por concepto de aportes a la Seguridad Social, no se encuentra en mora por concepto de beneficios a empleados, la administración ha implementado los mecanismos para la prevención y control de lavado de activos de acuerdo con lo establecido en la Circular Externa No. 60 de 2008, de la Superintendencia Financiera y la Circular Externa No. 006 del 25 de marzo de 2014 de la Superintendencia de la Economía Solidaria.

En mi evaluación del control interno con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría. Manifiesto que la administración sigue las medidas adecuadas del control interno para la conservación y la custodia de los activos y los recursos de la asociación Mutual.



HECTOR ALBERTO ORTIZ A
TP 73259- T
REVISOR FISCAL