

**ASOCIACIÓN DEL CAUCA PARA LA PREVENCIÓN DE
LA CEGUERA Y REHABILITACIÓN DEL LIMITADO
VISUAL ASOPREVISUAL**

NIT. 817003237-6

**INFORMES COMPARATIVOS
BALANCE GENERAL Y ESTADO DE RESULTADOS
2014 – 2015**

CIFRAS EN MILLONES DE PESOS

FECHA DE CORTE A:

31 DE DICIEMBRE

“VIGILADO SUPERSALUD”

POPAYAN - CAUCA

31-10-2016

Análisis Comparativo
Estados Financieros

INFORME DE GESTIÓN
2015

Análisis Vertical Balance General
DIC 2014 – DIC 2015

	DIC. 2014	%	DIC. 2015	%	%
ACTIVOS					
Corriente					
Efectivo					
CAJA	2,002,370	0.4	2,570,900	0.4	
BANCOS	117,816,537	23.9	16,354,939	2.8	
Total	119,818,907	24.3	18,925,839	3.3	
Deudores					
CLIENTES	384,450,271	77.8	555,044,644	96.3	
AVANCES Y ANTICIPOS	2,509,656	0.5	5,560,101	1.0	
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	0		0	0.0	
PROVISIONES	-24,315,297	-4.9	-16,432,319	-2.8	
Total	362,644,630	73.4	544,172,426	94.4	
Inventarios					
MERCANCIAS NO FABRICADAS	11,393,139	2.3	13,547,433	2.3	
Total	11,393,139	2.3	13,547,433	2.3	
Total Activo corriente	493,856,675	100	576,645,698	100	63.3
Prop., planta y equipo					
EQUIPO DE OFICINA	17,243,617	10.8	22,952,417	6.9	
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTO	15,788,980	9.9	18,361,053	5.5	
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	191,354,695	119.5	196,557,503	58.7	
DEPRECIACION ACUMULADA	-64,678,192	-40.4	-81,111,368	-24.2	
Total	159,709,100	99.7	156,759,605	46.8	
INTANGIBLES					
DERECHOS	0	0.0	185,437,542	55.4	
Depreciación Acumulada	0	0.0	-7,922,380	-2.4	
Total	0	0.0	177,515,162	53.0	
Diferidos					
GASTOS PAG. POR ANTICIP.	0	0.0	0	0.0	
CARGOS DIFERIDOS	417,000	0.3	417,000	0.1	
Total	417,000	0.3	417,000	0.1	
Total Activo no corriente	160,126,100	100	334,691,767	100	36.7
TOTAL ACTIVOS	653,982,775	100	911,337,465	100	

Análisis Comparativo Estados Financieros | INFORME DE GESTIÓN 2015

PASIVOS

Corriente

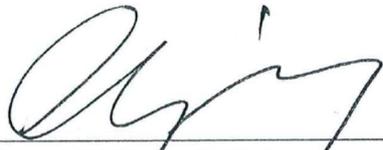
Cuentas por Pagar				
OBLIGACIONES FINANCIERAS	83,334,884	26.1	161,778,010	35.1
PROVEEDORES	4,059,144	1.3	7,287,711	1.6
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	214,282,496		245,474,398	53.3
RETENCION EN LA FUENTE	4,806,807	1.5	819,000	0.2
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2,927,634	0.9	0	0.0
Total	309,410,965	96.7	415,359,119	90.2
Obligaciones laborales				
NOMINA POR PAGAR	0	0.0	0	0.0
CESANTIAS CONSOLIDADAS	7,256,038	2.3	959,075	0.2
INTERESES SOBRE CESANTIAS	876,188	0.3	115,086	0.0
PRIMA DE SERVICIOS	0	0.0	0	0.0
VACACIONES CONSOLIDADAS	2,290,504	0.7	506,478	0.1
Total	10,422,730	3.3	1,580,639	0.3
Pasivos Estimados				
LABORALES		0.0	43,682,785	9.5
Total				
Otros pasivos				
ACREEDORES VARIOS	0	0.0	0	0.0
Total Pasivo corriente	319,833,695	67 100.0	460,622,543	95 100.0

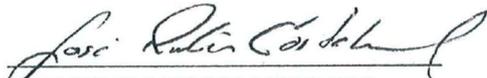
TOTAL PASIVO	319,833,695	100	460,622,543	100
		48.9		50.5

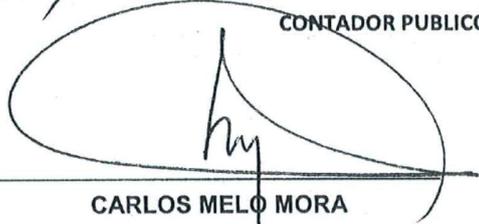
PATRIMONIO

Capital Social				
APORTES SOCIALES	36,907,138	11	39,838,488	9
FONDO SOCIAL Y RESERVA PARA INVERSION	128,576,357	38	222,078,567	49
DONACIONES	70,367,910	21	70,367,910	16
EXEDENTES Y/O PERDIDAS EJERC ANTERIORES	0	0	0	0
EXEDENTE DEL EJERCICIO	98,297,675	29	118,429,957	26
TOTAL PATRIMONIO	334,149,080	100 51.1	450,714,922	100 49.5

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	653,982,775	100	911,337,465	100
----------------------------------	--------------------	------------	--------------------	------------


CARLOS MAURICIO DE ROSA
REPRESENTANTE LEGAL


JOSE RUBEN CORDOBA MOSQUERA
CONTADOR PUBLICO T.P. 111635-T


CARLOS MELO MORA
REVISOR FISCAL T.P.12697-T

Análisis Comparativo
Estados Financieros

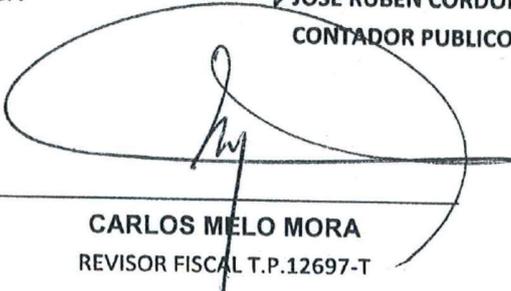
INFORME DE GESTIÓN
2015

Análisis Vertical Estado de Resultados
DIC 2014 - DIC 2015

CUENTAS	DIC. 2014	%	DIC. 2015	%
Ingresos Operacionales				
VENTA DE SERVICIOS	1,357,806,628	100	1,366,164,666	100
Total Ingresos Operacionales	<u>1,357,806,628</u>	100	<u>1,366,164,666</u>	100
Costo de Ventas				
COSTO VENTA DE BIENES	963,175,857	100	886,224,870	100
Total costos	<u>963,175,857</u>	100	<u>886,224,870</u>	100
RESULTADO BRUTO	394,630,771		479,939,796	
GASTOS OPERACIONALES				
De Administracion	300,542,092	100	303,809,507	100
De Ventas	0	0	0	0
Total Gastos Operacionales	<u>300,542,092</u>	100	<u>303,809,507</u>	100
RESULTADO OPERACIONAL	94,088,679		176,130,289	
OTROS INGRESOS	33,038,017		11,197,667	
OTROS EGRESOS	<u>28,829,021</u>		<u>68,897,999</u>	
RESULTADO NETO	98,297,675		118,429,957	


CARLOS MAURICIO DE ROSA
REPRESENTANTE LEGAL


JOSE RUBEN CORDOBA MOSQUERA
CONTADOR PUBLICO T.P. 111635-T


CARLOS MELO MORA
REVISOR FISCAL T.P.12697-T

Notas Estados Financieros

INFORME DE DICIEMBRE 2015

NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2015.

ENTE ECONÓMICO: ASOPREVISUAL, es una Asociación de carácter privado, sin ánimo de lucro, perteneciente al régimen tributario especial. Fue constituida Mediante acto No 1548, de fecha 2 Diciembre de 2004. Con una duración hasta el 19 de Febrero de 2098. Su objeto social es el desarrollo de programas de promoción, prevención, diagnóstico, tratamiento y rehabilitación en salud visual y en general todo lo relacionado con el sector salud, sin restricciones sociales, de acuerdo con el sistema general de seguridad social en salud, vigente en el país, sometida al control y vigilancia del estado a través de la Superintendencia de Salud y la Dirección de Impuestos y Aduanas Dian.

NOTA 1: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Las políticas de contabilidad y preparación de los estados financieros de la Asociación están de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, contenidas en el Decreto 2649 de 1993 y las que emana la Superintendencia de Salud. Con respecto a las normas internacionales de Contabilidad, nos acogimos al Decreto 3022 de 2013 y modificatorios - Grupo 2 aplica el Estándar Internacional NIIF para las Pymes, con el que se elaboro el ESFA 2014.

Los rubros de la contabilidad se encuentran expresados en moneda nacional, teniendo en cuenta al peso como moneda funcional.

Los hechos se reconocen en el período en que se realizan de acuerdo al principio de causación, y no solamente cuando se ha recibido o pagado el efectivo o su equivalente.

De igual manera se cumplen las disposiciones estipuladas por la Superintendencia Nacional de Salud.

BALANCE GENERAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ACTIVOS

NOTA 2: DISPONIBLE. Representado por el saldo de caja general que comúnmente es el efectivo que pagan los pacientes como copago y el valor establecido como fondo fijo de caja menor, que según resolución se fijo por dos millones de pesos y también el saldo de cuentas bancarias en los Bancos comerciales de la ciudad así:

DESCRIPCIÓN	CUANTÍA	ENTIDAD BANCARIA
CAJA GENERAL	\$570,900.00	

Notas Estados Financieros

INFORME DE DICIEMBRE 2015

CAJA MENOR	\$2,000,000.00	
CUENTA DE CORRIENTE	\$14,199,316.64	BANCO DE OCCIDENTE
CUENTA DE CORRIENTE	\$1,650,186.27	BANCO DAVIVIENDA
CUENTA DE AHORROS	\$96,775.26	BANCO DAVIVIENDA
CUENTA DE AHORROS	\$408,660.43	BANCO COOMEVA
TOTAL DISPONIBLE	\$18,925,838.60	

NOTA 3: DEUDORES.

CLIENTES

Representa los valores que adeudan las entidades del régimen contributivo y subsidiado a la Asociación por concepto de venta de servicios de salud y cuya recuperación promedio es de 129 días de acuerdo a la forma de pago estipulada en los contratos distribuidos así:

ENTIDAD	RÉGIMEN	VALOR DE LA CUENTA POR COBRAR	PORCENTAJE %
SALUD VIDA	SUBSIDIADO	245,733,725.40	44.3%
ASMET SALUD ARS	SUBSIDIADO	175,881,260.50	31.7%
ASOCIACIÓN INDIGENA DEL CAUCA	SUBSIDIADO	78,847,634.00	14.2%
MALLAMAS EPS.	SUBSIDIADO	18,818,050.00	3.4%
SALUD CÓNDOR	SUBSIDIADO	12,270,924.00	2.2%
COMFENALCO VALLE	CONTRIBUTIVO	11,607,354.00	2.1%
S.O.S.	CONTRIBUTIVO	7,724,300.00	1.4%
CAPRECOM	SUBSIDIADO	4,161,395.00	0.7%
TOTAL		555,044,643.90	100%

ANTICIPO Y AVANCES

Notas Estados Financieros

INFORME DE DICIEMBRE 2015

Se encuentran en este rubro los anticipos en dinero entregados a contratistas según lo pactado en el contrato y avances en dinero entregados a trabajadores para gestiones urgentes y específicas relacionados así:

DESCRIPCIÓN	CUANTÍA	NOMBRE DEL DEUDOR
CONTRATISTA – PROCESO DE HABILITACIÓN	\$1,600,000.00	JESSICA LIZETH VALENCIA
CONTRATISTA – ANTICIPO 50%/VIVA ESTUDIOS/VIDEO INSTITUCIONAL	\$600,000.00	EDGAR FABIAN DELGADO
CONTRATISTA – ASESORIA SALUD OCUPACIONAL	\$ 420,000.00	JORGE ELIECER AUSECHA
CONTRATISTA – ASESORIA LEGAL PROCESO LABORAL	\$2,940,101	GUILLERMO JOSE OSPINA
TOTAL	\$5,560,101.00	

ANTICIPO DE IMPUESTOS

Representa el valor que algunos clientes pertenecientes al régimen subsidiado y contributivo, al realizar los respectivos pagos han practicado retención en la fuente, impuesto del que la Asociación no es responsable.

\$0.00
TOTAL \$0.00

CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES

Indica los valores que adeudan los trabajadores por concepto de préstamos y responsabilidades no cumplidas.

\$0.00

PROVISION CARTERA

Notas Estados Financieros

INFORME DE DICIEMBRE 2015

Representa el valor que la Asociación, previo análisis de su venta de servicios de salud a crédito, determina como recuperables y que por su vencimiento más de 360 días, según Resolución No. 1424 de octubre 7 de 2008 y 001687 de diciembre 03 de 2009 de la Superintendencia de Salud, se procede a provisionar por el 100% de la misma, por no existir acuerdo de pago.

CLIENTE	VALOR DE LA DEUDA - PROVISIÓN 100%
SALUD CONDOR	\$-12,270,924.00
CAPRECOM	\$-4,161,395.00
TOTAL	\$-16,432,319.00

NOTA 4: INVENTARIOS. En este rubro se encuentra los insumos necesarios para el desarrollo del objeto de la Asociación, tanto para procedimiento médico quirúrgico como para consulta. A 31 de Diciembre de 2015, este inventario se encuentra registrado según ultimas facturas y soportado con el inventario físico realizado para el segundo semestre del año.

MEDICAMENTOS	\$ 2,964,934.00
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	\$ 10,582,498.67
TOTAL	\$ 13,547,432.67

NOTA 5: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. Valor registrado con su costo de adquisición que está representado por el equipo médico-científico que se utiliza para optimizar los servicios, además el equipo de Oficina, y el equipo de cómputo y comunicación cuyo uso principalmente es para las labores administrativas de la empresa.

EQUIPO DE OFICINA	\$22,952,417.00
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIONES	\$18,361,053.00
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO	\$196,557,503.00
TOTAL	\$237,870,973.00

DEPRECIACION ACUMULADA

Notas Estados Financieros

INFORME DE DICIEMBRE 2015

Este rubro afecta la Propiedad Planta y Equipo con una disminución por el desgaste normal de los activos. Se usó el método de línea recta, donde se relacionó uno a uno los Activos existentes y se utilizó el precio de compra con la respectiva factura cuando fue encontrada. La depreciación se calculó según los años de vida útil y el porcentaje de depreciación correspondiente, además por política de la Asociación se aprobó determinar el 20% como valor de salvamento calculado sobre el precio de factura de los activos, generando una disminución en la pérdida contable.

EQUIPO DE OFICINA	-8,237,083.00
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIONES	-9,028,551.00
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO	-63,845,734.00
TOTAL	-81,111,368.00

NOTA 6: INTANGIBLES -DERECHOS. En aras de estar a la vanguardia en tecnología y garantizar una mejor calidad en los procedimientos de cirugía, se adquirió microscopio QUIRÚRGICO PARA OFTALMOLOGÍA, MARCA CARL ZEISS DE ALEMANIA, MODELO OPMI LUMERA i, CON ESTATIVO INTEGRADO, mediante la modalidad de arrendamiento financiero (LEASING)

MICROSCOPIO QUIRÚRGICO	\$ 185,437,542.00
Depreciación y/o amortización	\$ 7,922,380.00
TOTAL INTANGIBLES	\$ 177,515,162.00

NOTA 7: ACTIVOS DIFERIDOS. Comprende las erogaciones que deban ser tratadas como gastos pagados por anticipado o como cargos diferidos porque tendrán incidencia en los resultados de períodos futuros. En la Asociación solo se encuentra registrado el programa de computo, suministrado por PROWARE SOLUCIONES, y del cual no se sabe los periodos de amortización, debido a que no quedo ningún registro que evidencie dicho calculo.

PROWARE SOLUCIONES	\$417,000.00
--------------------	--------------

PASIVOS

NOTA 8

: OBLIGACIONES FINANCIERAS. Representa el dinero adeudado por la adquisición de préstamos a largo plazo, contraídos con entidades bancarias y corporaciones financieras para el manejo de contratos de arrendamiento (LEASING) reconocidas y acreditadas, relacionadas así:

BANCO COOMEVA	\$30,006,717.00	COMPRA DE EQUIPO LASER
---------------	-----------------	------------------------

Notas Estados Financieros

INFORME DE DICIEMBRE 2015

BANCO BILBAO VISCAYA RGENTARIA COLOMBIA S.A.	\$131,771,293.00	COMPRA DE MICROSCOPIO QUIRÚRGICO MODALIDAD (LEASING)
TOTAL	\$ 161,778,010.00	

NOTA 9: PROVEEDORES. Los proveedores nacionales están registrados de acuerdo con el costo de las mercancías adquiridas dentro del giro ordinario de la asociación. Comprende las Obligaciones contraídas por la Asociación para la adquisición de bienes tales como medicamentos, insumos, materiales y compra de equipos.

PROVEEDORES	\$ 7,287,711.00
-------------	-----------------

NOTA 10: CUENTAS POR PAGAR. En este rubro se encuentran las obligaciones de la Asociación registradas como COSTOS Y GASTOS POR PAGAR, por concepto de honorarios, comisiones, servicios, servicios públicos, arrendamientos y acreedoras varios del periodo enero a diciembre de 2015. Los valores más relevantes son honorarios y arrendamientos parte asistencial.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 245,474,397.91
---------------------------	-------------------

RETENCION EN LA FUENTE

Representa el valor que la Asociación, en el periodo del 01 al 31 de diciembre de 2015, causo y retuvo en el momento de realizar los pagos y abonos en cuenta por concepto de honorarios, servicios, arrendamientos y acreedores varios, en su calidad de agente retenedor por ser persona jurídica agente de retención.

RETENCIÓN EN LA FUENTE	\$ 819,000.00
------------------------	---------------

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

Valores causados mes de diciembre de 2015 y pagados dentro del mismo valor por seguridad social, fondos de pensión, administradora de riesgos laborales y parafiscales (Sena, ICBF y COMFACAUCA), correspondiente a los trabajadores con contrato de trabajo de la Asociación.

APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	\$ 00.00
---	----------

Notas Estados Financieros

INFORME DE DICIEMBRE 2015

APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSIONES	\$ 00.00
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES, ARP	\$ 00.00
APORTES AL IBCF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	\$ 00.00
TOTAL	\$ 00.00

ACREEDORES VARIOS

Registra los valores por servicios diferentes a lo relacionado con el objeto de la Asociación.

ACREEDORES VARIOS	\$0.00
-------------------	--------

NOTA 11: OBLIGACIONES LABORALES. Está representado por las obligaciones contraídas a favor de los trabajadores vinculados mediante contrato de trabajo, por concepto de prestaciones sociales y vacaciones durante el periodo de enero a diciembre de 2015, se aclara que la Señora Gaby Ordoñez se le debe un periodo completo de vacaciones causadas del 01 de diciembre de 2014 a 01 de diciembre de 2015.

SUELDOS	\$ 0.00
CESANTIAS	\$ 959,075
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	\$ 115,086.00
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 00.00
VACACIONES	\$ 506,478.00
TOTAL	\$ 1,580,639.00

NOTA 12: PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES. Se registra en este rubro el valor como contingencia, producto de la pérdida de un proceso laboral con la anterior Directora Ejecutiva de nombre Ana Lucia Muñoz, donde existe sentencia emitida por un juez de la república ordenando el pago.

PARA CONTINGENCIAS – Proceso Laboral	\$ 43,682,785.00
TOTAL	\$ 43,682,785.00

Notas Estados Financieros

INFORME DE DICIEMBRE 2015

NOTA 13: PATRIMONIO. Corresponde a los aportes iniciales de los asociados, como también las donaciones y las reservas ocasionales para proyecto compra de equipo laser, el cual ya se ejecutó en el año 2014, y por compra de Microscopio Quirúrgico en el 2015, pero el valor no se puede revertir por ser activos fijos. Además del resultado final obtenido por la Asociación, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el primer semestre 2015 y algunas Fondos Sociales para Emergencias que la junta directiva ha decidido mantener.

APORTES SOCIALES	\$ 39,838,488.00
FONDO SOCIAL	\$571,181.00
DONACIONES	\$ 70,367,910.00
RESERVA PARA COMPRA DE EQUIPO LASER AÑO 2014	\$ 128,005,175.78
RESERVA PARA COMPRA DE EQUIPO MICROSCOPIO QUIRURGICO AÑO 2015	\$ 93,502,209.56
TOTAL PATRIMONIO	\$ 332,284,964.34
UTILIDAD 2015	\$ 118,429,957.00

ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 14: CUENTAS DE RESULTADO. Los ingresos, los costos y los gastos se registran por el sistema de causación, es decir: los ingresos son reconocidos cuando nace el derecho a exigir su pago, mientras que los costos y los gastos se registran cuando nace la obligación de pagarlos. Por disposición expresa de la Ley 488 de 1998 no se ajustan por inflación estos rubros de los estados financieros. La mayoría de los ingresos de la Asociación son de carácter operacional y corresponde a los valores facturados por concepto de servicios de salud, prestados a clientes y terceros.

NOTA 15: INGRESOS.

OPERACIONALES

Los ingresos de la asociación se derivan de las consultas externas con el 16.6% las cuales son remitidas por las distintas EPS y ARS con las que se sostiene contrato y además por los procedimientos quirúrgicos que corresponden al 83.4% y de algunos procedimientos especiales (apoyo diagnóstico laser) con un porcentaje de 0.1% del total de los ingresos. En este rubro

Notas Estados Financieros

INFORME DE DICIEMBRE 2015

también se registra las devoluciones rebajas y descuentos que obedecen a los servicios glosados y aceptados de vigencias anteriores.

UNIDAD FUNCIONAL CONSULTA EXTERNA	\$ 227,114,870.00
UNIDAD FUNCIONAL QUIROFANOS	\$ 1,139,629,506.00
UNIDAD FUNCIONAL APOYO DIAGNOSTICO	\$ 1,405,400.00
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	\$ -1,985,110.00

NO OPERACIONALES

Están determinados por los rendimientos financieros (intereses) debido a las cuentas de ahorros que se tienen con el banco DAVIVIENDA Y COOMEVA, además se registró el reconocimiento de una incapacidad de una de las trabajadoras por la ARL respectiva que se causó el año pasado pero se reconoció en esta vigencia, también se registró el levantamiento de una glosa de años pasados de MALLAMAS y se ajustó una cuota del crédito adquirido con Banco de Occidente que en su momento por ausencia del extracto se cargó a interés y pertenecía a capital y como ingreso no operacional APROVECHAMIENTOS un pago que realizo ASMET cuyo valor estaban provisionados representando una disminución de la utilidad en su momento. También se registran algunas ajustes por aproximación pago de seguridad social y parafiscales.

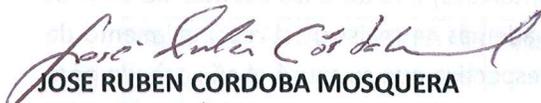
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 12,248.58	BANCOS DAVIVIENDA Y COOMEVA
INDEMNIZACIONES	\$ 2,154,540.00	POR INCAPACIDAD ARL – TRABAJADORA GABY ORDOÑEZ A
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 41,580.00	LEVANTAMIENTO DE GLOSA MALLAMAS
AJUSTE CUOTA CREDITO	\$ 1,105,817.00	SE AJUSTA CUOTA CREDITO QUE SE CASTIGO EN SU MOMENTO COMO INTERES UY ERA CAPITAL
DIVERSOS – ASMET APROVECHAMIENTOS – RECUPERACION CARTERA	\$ 7,879,960.00	SE LEVANTA PROVISION CARTERA POR PAGO DE LA ENTIDAD
DIVERSOS - APROXIMACIONES	\$ 3,521.00	SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES.
TOTAL INGRESOS	\$ 1,377,362,332.58	

NOTA 16: COSTOS Y GASTOS. Corresponde a todas las erogaciones necesarias para el desarrollo del objeto y el funcionamiento normal de la Asociación en las mejores condiciones, entre ellos se encuentran: los honorarios, arrendamientos y otros gastos propios de la administración discriminados así:

Notas Estados Financieros

INFORME DE DICIEMBRE 2015

COSTOS DE VENTAS	
CONSULTA EXTERNA	\$ 242,493,294.00
QUIROFANOS Y SALAS DE CIRUGIA	\$ 639,547,761.00
APOYO DIAGNOSTICO	\$ 4,183,815.00
TOTAL COSTO DE VENTA	\$ 886,224,870.00
GASTOS	
GASTOS DE ADMINISTRACION OPERACIONALES	\$303,809,507.00. incluye depreciación y provisión
GASTOS NO OPERACIONALES FINANCIEROS	\$23,305,557.66 intereses por créditos entidades financieras, comisiones, gravámenes y otros
DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 45,592,441.00 Costas y procesos judiciales caso Ana Lucia Muñoz
TOTAL GASTOS	\$ 372,707,505.66


JOSE RUBEN CORDOBA MOSQUERA
 CONTADOR PÚBLICO T. P. 111635-T



Universidad
del Cauca

CARLOS MELO MORA
CONTADOR PÚBLICO
UNIVERSIDAD DEL CAUCA
TP. 12697-T



INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL A LA ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS DE ASOPREVISUAL

A los señores asociados de Asoprevisual:

He auditado el Balance General de Asoprevisual, al 31 de diciembre de 2015 y 2014 y los correspondientes Estados de Resultados por los años terminados en esas fechas, los cuales fueron presentados en forma comparativa y las revelaciones hechas a través de las notas adjuntas. La administración es responsable de la adecuada preparación y presentación de los Estos estados financieros certificados, elaborados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para que estos estados financieros estén libres de errores de importancia relativa, debido a fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, haciendo estimaciones contables que sean razonables a las circunstancias.

Mi responsabilidad es expresar mi opinión sobre dichos estados financieros con base en mis auditorías. Obtuve oportunamente por parte de la gerencia, coordinador financiero y demás empleados administrativos las informaciones necesarias para cumplir con mis funciones de revisoría fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia.

Mi labor como Revisor Fiscal comprende, entre otras cosas, el examen con base en pruebas selectivas de las evidencias que respaldan las cifras y las notas informativas de los Estados Financieros, además incluye el análisis de las normas contables utilizadas y las estimaciones hechas por la administración de la Asociación, así como la evaluación de los Estados Financieros en conjunto. Considero que las conclusiones de las pruebas que realicé proporcionan una base confiable para fundamentar el dictamen que expreso más adelante.

En mi opinión, los Estados Financieros auditados por mí, fueron tomados fielmente de los libros y adjuntos a este dictamen, presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de Asoprevisual al 31 de diciembre de 2015, así como el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas de contabilidad generalmente aceptadas para Colombia establecidas en el decreto 4649 de 1993 y las normas establecidas para las instituciones prestadoras de servicios de salud y vigiladas por la Superintendencia Nacional de Salud.



INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL A LA ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS DE ASOPREVISUAL

Con base en el desarrollo de mis demás labores como Revisor Fiscal durante el año 2015, puedo evidenciar y conceptuar que:

- La contabilidad de la asociación ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
 - Las operaciones registradas en los libros y las actas de la administración se ajustan a los estatutos, a las decisiones de la asamblea, de la junta directiva y a las directrices impartidas por la superintendencia nacional de salud.
 - La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y sus soportes, los libros de actas, el registro de asociados y el archivo en general se conservan debidamente.
 - Existe la debida concordancia entre la información contable y financiera incluida en el informe de gestión elaborado por la gerencia y la incluida en los estados financieros adjuntos, de conformidad con el artículo 38 de la ley 222 de 1995.
 - La asociación efectuó en forma correcta y oportuna sus aportes al sistema de seguridad social integral durante el año 2015.
 - Se dio cumplimiento y en los términos establecidos de la información de gestión, financiera y estadística contenida en la Circular Única que es exigida por la Supersalud.
 - Se pudo verificar el cumplimiento y pago oportuno de las obligaciones con terceros ejemplo: facturas de proveedores, aportes parafiscales, obligaciones financieras, impuestos, etc.
 - Se reportó de manera oportuna a la Dian en el 2015 la información exógena del 2014.
 - Se verificó que el proceso de convocatoria para la anterior y presente asamblea cumplió con las condiciones y términos establecidos en los estatutos.
 - Se aprobó el presupuesto de ingresos y gastos para la vigencia 2015 presentado a la junta directiva por la gerencia. La ejecución a 31 de diciembre de 2015 se cumplió en la mayoría de los rubros.
-

INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL A LA ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS DE ASOPREVISUAL

- Se aprobó el presupuesto de ingresos y gastos para la vigencia 2016.
- Se tomaron las medidas correctivas del caso en los hallazgos administrativos de forma, que la revisoría fiscal encontró en las auditorías realizadas.
- Debido a la insistencia de la revisoría Fiscal en la implementación de las NIIF se contrató a finales de año asesoría externa, teniendo como resultado la elaboración del ESFA (estado de situación financiera de apertura) y el manual de políticas contables.
- La revisoría fiscal presentó algunos indicadores de gestión pero no se logró su implementación por la administración.
- Asoprevisual no entorpeció ni obstaculizó de ninguna forma a sus proveedores y acreedores las operaciones de factoring con las facturas de venta (originales) que ellos le expidieron durante el 2015, en cumplimiento del artículo 87 de la ley 1676 de 2013.
- Se dio cumplimiento a las normas establecidas sobre el lavado de activos y financiación del terrorismo, atendiendo las normas internas estipuladas en el manual SIPLAFT (Sistema Integral de Prevención y Control del Lavado de Activos y de la Financiación del Terrorismo).

La revisoría fiscal asistió durante el 2015 a todas las reuniones de la junta directiva y comité administrativo a los cuales fue convocado, así como a la asamblea ordinaria.

OPINION SOBRE OTROS ASUNTOS

- La defensa jurídica contra la demanda laboral interpuesta por la señora Muñoz Exdirectora de Asoprevisual fue deficiente pues no se atendió en debida forma el proceso, toda vez que no se solicitó por ejemplo la práctica de pruebas testimoniales como si lo hizo la demandante por lo que el juzgado le dio credibilidad a las declaraciones de ellos. De la misma manera no se indagó la credibilidad de soporte medico presentado por la demandante. La junta directiva desistió del recurso por cuanto generaría mayores intereses e incrementaría las costas procesales.
 - La junta directiva teniendo en cuenta la deficiencia de la administración en el mercadeo de los servicios, nuevos clientes etc, estuvo de acuerdo en contratar
-



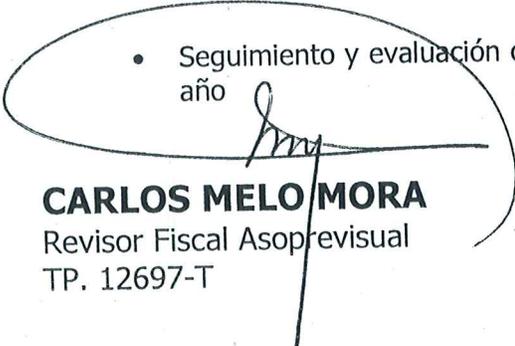
INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL A LA ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS DE ASOPREVISUAL

una asesora comercial por 3 meses. Sin embargo a pesar de que se hizo gestiones, visitas y compromisos, el resultado no fue efectivo ni satisfactorio.

- La crisis por la iliquidez presentada en noviembre de 2015 se debió al incumplimiento en el pago de un monto alto de Salud Vida. Considero que la gerencia se confió y no tomó las medidas necesarias para hacerle un seguimiento a este giro, o viajar a Bogotá si era necesario como se le recomendó, tampoco se tenía un plan para obtener otros recursos por lo que se vio en la necesidad de contratar a Asesora que reside en Bogotá para realizar la gestión de cobro.
- La renuncia voluntaria a finales del año de la gerente, contadora y auxiliar de facturación afectó el buen desarrollo administrativo y contable de la asociación. Sin embargo con la colaboración del Doctor Oscar López, la asesora externa Doctora Paola Vernaza y el apoyo irrestricto de los miembros de la Junta Directiva se ha logrado salir adelante.

RECOMENDACIONES

- Implementar los indicadores de gestión.
- Socializar el manual de procesos y procedimiento administrativos aprobados en junio de 2014. Se había recomendado el año anterior.
- Las recomendaciones que presenta cada año la asesora externa de Asoprevisual deben considerarse en la asamblea general en el punto de proposiciones y recomendaciones y hacerles el respectivo seguimiento durante el 2016.
- Seguimiento y evaluación de los proyectos y metas que se presenten para este año


CARLOS MELO MORA
Revisor Fiscal Asoprevisual
TP. 12697-T

Marzo 11 de 2016.
