

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA  
FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA  
NIT 890981374-7**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL  
Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2017-2016**

Publicado el 18 de Abril de 2018

Cifras expresadas en pesos Colombianos

Medellín-Antioquia



	2017	2016
<b>ACTIVO</b>		
<b>Efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>2,518,897,687</b>	<b>3,376,528,981</b>
1105 Efectivo	20,657,864	19,255,275
1110 Bancos	756,477,126	1,415,504,053
1120 Cuentas de ahorro	406,993,767	1,052,504,295
1130 Inversiones a la vista	1,334,768,930	889,265,358
<b>Inversiones</b>	<b>723,000,000</b>	<b>723,000,000</b>
1205 Acciones	723,000,000	723,000,000
<b>Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar</b>	<b>22,697,340,881</b>	<b>21,710,097,533</b>
1301 Clientes nacionales facturación radicada generada pendiente de radicar	3,283,422,158	3,938,980,285
1302 Clientes nacionales facturación radicada	19,750,013,181	17,591,963,613
1303 Clientes nacionales facturación radicada y glosas subsanables	2,107,182,073	1,057,984,217
1304 Clientes nacionales facturación radicada en proceso jurídico	278,360,389	461,335,906
1305 Clientes nacionales facturación radicada conciliada	213,757,750	115,777,836
1306 Giros para abobo a cartera pendientes de aplicar	(2,999,880,858)	(1,488,244,577)
1330 Anticipos, avances y depositos	51,705,713	25,729,690
1365 Cuentas por cobrar a trabajadores	5,931,043	5,579,303
1380 Deudores varios	6,849,431	991,258
<b>Inventarios</b>	<b>1,808,334,893</b>	<b>1,520,185,378</b>
1415 Medicamentos	160,063,643	142,033,520
1420 Materiales medico quirurgicos	1,483,382,463	1,229,733,680
1421 Materiales, reactivos y laboratorio	94,702,062	106,378,427
1422 Instrumental en consignación	57,461,663	20,852,262
1424 Materiales para imagenología	13,649,814	22,205,171
1486 Deterioro de inventarios	(924,753)	(1,017,682)
<b>Otros activos no financieros</b>	<b>352,036,251</b>	<b>479,029,925</b>
1705 Gastos pagados por anticipado	151,368,268	135,429,010
1710 Cargos diferidos	200,667,984	343,600,915
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>28,099,609,712</b>	<b>27,808,841,816</b>

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA  
FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA  
NIT 890981374-7**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL  
Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2017-2016**

Publicado el 18 de Abril de 2018

Cifras expresadas en pesos Colombianos

Medellín-Antioquia



	2017	2016
<b>Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar</b>	<b>4,954,150,795</b>	<b>4,846,912,301</b>
1386 Deterioro de cartera	(3,608,758,489)	(3,305,175,533)
1301 Clientes nacionales facturación generada pendientes de radicar	1,242,249,219	1,481,281,186
1302 Clientes nacionales facturación radicada	6,469,242,710	6,103,511,313
1303 Clientes nacionales facturación radicada y glosas subsanables	690,220,920	367,066,394
1304 Clientes nacionales facturación radicada en proceso jurídico	91,178,720	160,059,956
1305 Clientes nacionales facturación radicada conciliada	70,017,714	40,168,986
<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>35,221,253,929</b>	<b>31,959,346,526</b>
1504 Terrenos	1,777,099,520	1,777,099,520
1508 Construcciones en curso	6,756,389,247	6,647,978,239
1512 Maquinaria y equipo en montaje	816,373,201	0
1516 Construcciones y edificaciones	15,269,708,498	15,269,708,498
1520 Maquinaria y equipo	272,138,189	236,922,066
1524 Equipo de oficina	413,377,770	409,727,797
1528 Equipo de computo y comunicación	782,278,020	358,620,721
1532 Maquinaria y equipo medico científico	9,198,490,481	7,744,804,071
1536 Equipo de hotelería, restaurante y cafetería	82,949,534	83,358,874
1540 Equipo de transporte	10,656,667	10,656,667
1556 Acueductos, plantas y redes	14,236,866	14,236,866
1570 Bienes en leasing	6,928,083,180	6,992,412,024
1592 Depreciación acumulada	(6,238,225,987)	(5,675,177,146)
1595 Bienes en leasing	(2,798,890,633)	(1,911,001,670)
1810 Activos mantenidos para la venta	1,936,589,378	0
<b>Otros activos no financieros</b>	<b>1,343,777,694</b>	<b>1,403,605,863</b>
1705 Gastos pagados por anticipado	2,138,241	3,178,240
1710 Cargos diferidos	1,341,639,453	1,400,427,623
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>41,519,182,418</b>	<b>38,209,864,690</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>69,618,792,130</b>	<b>66,018,706,506</b>
<b>PASIVO</b>		

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA  
FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA  
NIT 890981374-7**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL  
Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2017-2016**

Publicado el 18 de Abril de 2018

Cifras expresadas en pesos Colombianos

Medellín-Antioquia



	2017	2016
<b>Obligaciones Financieras</b>	<b>3,543,751,392</b>	<b>4,950,530,549</b>
2105 Bancos nacionales	2,578,120,919	3,715,554,628
2115 Corporaciones financieras	855,284,037	924,625,607
2195 Otras obligaciones	110,346,436	310,350,314
<b>Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>10,611,802,251</b>	<b>9,395,957,856</b>
2205 Nacionales	6,369,825,266	5,806,692,635
2250 Cuenta puente para suministros	1,148,722,436	1,065,972,014
2335 Costos y gastos por pagar	2,975,414,525	2,403,471,981
2345 Acreedores oficiales	116,445,901	116,449,904
2380 Acreedores varios	1,394,123	3,371,323
<b>Pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>757,731,284</b>	<b>758,347,720</b>
2365 Retención en la fuente e impuesto de timbre	100,988,000	102,329,887
2367 Impuesto a las ventas retenido	0	371,490
2370 Retenciones y aportes de nomina	646,100,284	647,411,723
2408 Impuestos sobre las ventas por pagar	10,643,000	8,234,620
<b>Beneficios a empleados</b>	<b>2,132,292,200</b>	<b>2,769,599,598</b>
2505 Nomina por pagar	20,701,466	19,127,662
2510 Cesantias	1,390,612,686	1,430,577,613
2515 Intereses sobre las cesantias	1	175,523,791
2520 Prima de servicios	0	364,139,841
2525 Vacaciones	720,978,047	748,227,203
2540 Indemnizaciones laborales	0	32,003,488
<b>Pasivos y provisiones</b>	<b>691,622,371</b>	<b>727,251,965</b>
2610 Para obligaciones laborales	441,622,371	446,338,045
2630 Adiciones y mejoras	0	30,913,920
2635 Para contingencias	250,000,000	250,000,000
<b>Otros pasivos no financieros</b>	<b>1,808,615,414</b>	<b>1,389,178,259</b>
2805 Anticipos y avances recibidos	1,638,859,939	1,224,466,722
2815 Ingresos recibidos para terceros	169,755,475	164,711,537
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>19,545,814,912</b>	<b>19,990,865,947</b>

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA  
FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA  
NIT 890981374-7**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL  
Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2017-2016  
Publicado el 18 de Abril de 2018**

Cifras expresadas en pesos Colombianos  
Medellín-Antioquia



	2017	2016
<b>Obligaciones Financieras</b>	<b>13,793,454,590</b>	<b>12,095,442,978</b>
2105 Bancos nacionales	10,231,167,315	7,592,181,505
2115 Corporaciones financieras	3,562,287,275	4,387,883,399.61
2195 Otras obligaciones	0	115,378,073
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>13,793,454,590</b>	<b>12,095,442,978</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>33,339,269,502</b>	<b>32,086,308,925</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
3140 Fondo social	5,384,755	5,384,755
3210 Donaciones	194,530,316	194,530,316
3605 Utilidades o excedentes del ejercicio	2,628,690,477	2,639,192,922
3705 Utilidades o excedentes acumulados	33,450,917,081	31,093,289,600
<b>Total Patrimonio</b>	<b>36,279,522,629</b>	<b>33,932,397,593</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>69,618,792,130</b>	<b>66,018,706,518</b>

**MARTA ELENA JIMENEZ J.**  
Representante Legal  
(Ver certificación Adjunta)

**RUBEN DARIO JARAMILLO V.**  
Contador  
TP 73084-T  
(Ver certificación Adjunta)

**LAURA MARIA ALVAREZ A.**  
Revisora Fiscal  
TP 231717-T  
Crowe Horwath Co  
( Ver certificación Adjunta)

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**  
**FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA**  
**NIT 890981374-7**

**ESTADO DE RESULTADOS**

Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2017-2016

Publicado el 18 de Abril de 2018

Cifras expresadas en pesos Colombianos

Medellín-Antioquia



2017

2016

**Ingresos por Actividades Ordinarias**

4105 Unidad funcional de urgencias	5,023,121,254	5,525,929,222
4110 Unidad funcional de consulta externa	8,046,779,666	7,402,945,952
4115 Unidad funcional de hospitalización e internación	8,502,552,043	8,694,836,017
4120 Unidad funcional de quirofanos y salas de parto	9,208,842,998	11,836,562,875
4125 Unidad funcional de apoyo diagnostico	27,854,605,649	30,421,794,461
4130 Unidad funcional de apoyo terapeutico	3,118,557,283	3,795,975,457
4170 Otras actividades relacionadas con la salud	147,243,653	148,508,013
4175 Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios	(2,287,230,046)	(3,083,896,376)
<b>Total Ingresos Ordinarios</b>	<b>59,614,472,501</b>	<b>64,742,655,620</b>

**Costos por Prestacion de Servicios**

6105 Unidad funcional de urgencias	4,382,670,898	5,439,977,090
6110 Unidad funcional de consulta externa	6,738,477,381	7,024,812,059
6115 Unidad funcional de hospitalización e internación	8,411,562,945	8,424,483,139
6120 Unidad funcional de quirofanos y salas de parto	6,196,031,052	7,676,850,183
6125 Unidad funcional de apoyo diagnostico	14,515,173,050	14,931,086,731
6130 Unidad funcional de apoyo terapeutico	2,028,009,369	2,233,516,140
<b>Total Costos</b>	<b>42,271,924,694</b>	<b>45,730,725,343</b>

**Excedente Bruto**

**17,342,547,807    19,011,930,277**

**Gastos de Administración**

5105 Gastos de admnistracion	13,752,552,303	14,807,631,536
5170 Deterioro	1,189,148	1,251,418
<b>Total Gastos Administracion</b>	<b>13,753,741,451</b>	<b>14,808,882,954</b>

**Gastos de Ventas**

5205 Gastos de ventas	6,751,924	10,473,900
<b>Total Gastos Ventas</b>	<b>6,751,924</b>	<b>10,473,900</b>

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA  
FUNDACIÓN INSTITUTO NEUROLÓGICO DE COLOMBIA  
NIT 890981374-7**

**ESTADO DE RESULTADOS**

Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2017-2016

Publicado el 18 de Abril de 2018

Cifras expresadas en pesos Colombianos

Medellín-Antioquia



	2017	2016
<b>Excedente Operacional</b>	<b>3,582,054,433</b>	<b>4,192,573,424</b>
<b>Otros Ingresos y Gastos</b>		
4210 Rendimientos financieros	151,150,083	176,587,572
4215 Dividendos y participaciones	50,510,481	2,057,586
4220 Arrendamientos	34,628,352	31,812,665
4250 Recuperaciones	1,332,312,387	1,641,169,284
4255 Indemnizaciones	173,225,006	112,945,116
4265 Ingresos de ejercicios anteriores	2,914,903	
4275 Devoluciones en otras ventas	(2,440,000)	(9,801,587)
4295 DIVERSOS	141,631,814	101,085,395
<b>Total otros ingresos</b>	<b>1,883,933,026</b>	<b>2,055,856,031</b>
<b>Gastos Financieros</b>		
5305 Financieros	2,610,633,106	2,830,761,347
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>2,610,633,106</b>	<b>2,830,761,347</b>
<b>Gastos Extraordinarios</b>		
5310 Perdida en venta y retiro de bienes	30,999,545	374,456,982
5315 Gastos extraordinarios	0	101,377
5320 Gastos extraordinarios de ejercicios anteriores	179,649,330	159,798,776
5350 Gastos diversos	16,015,000	244,118,052
<b>Total Gastos Extraordinarios</b>	<b>226,663,875</b>	<b>778,475,186</b>
<b>Excedente o Perdida Neta</b>	<b>2,628,690,477</b>	<b>2,639,192,922</b>

*Marta Elena Jimenez J.*  
**MARTA ELENA JIMENEZ J.**  
Representante Legal  
(Ver certificación Adjunta)

*Ruben Dario Jaramillo V.*  
**RUBEN DARIO JARAMILLO V.**  
Contador  
TP 73084-T  
(Ver certificación Adjunta)

*Laura Maria Alvarez A.*  
**LAURA MARIA ALVAREZ A.**  
Revisora Fiscal  
TP 231717-T  
Crowe Horwath Co  
( Ver certificación Adjunta)

**INFORME DEL REVISOR FISCAL EN CUMPLIMIENTO DE LOS NUMERALES 1 y 3 DEL  
ARTICULO 209 DEL CODIGO DE COMERCIO**

01 de febrero de 2018

Al Consejo de Administración de la FUNDACION INSTITUTO NEUROLOGICO DE COLOMBIA

**Descripción del Asunto Principal**

En desarrollo de mis funciones como Revisor Fiscal de la FUNDACION INSTITUTO NEUROLOGICO DE COLOMBIA y en atención a lo establecido en los numerales 1 y 3 del artículo 209 del Código de Comercio, me es requerido informar al Consejo de Administración si durante el año terminado el 31 de diciembre de 2017 en la FUNDACION INSTITUTO NEUROLOGICO DE COLOMBIA hubo y fueron adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes o de terceros en su poder y sobre el adecuado cumplimiento por parte de los administradores de la Fundación de ciertos aspectos regulatorios establecidos en diferentes normas legales y estatutarias.

Los criterios considerados para la evaluación de los asuntos mencionados en el párrafo anterior comprenden: a) los estatutos de la Fundación, las actas del Consejo de Administración y las disposiciones legales y reglamentarias bajo la competencia de mis funciones como Revisor Fiscal; y b) los componentes del sistema de control interno que la dirección y los responsables del gobierno de la Fundación consideran necesarios para la preparación adecuada y oportuna de su información financiera.

*Responsabilidad de la Administración*

La Administración de la FUNDACION INSTITUTO NEUROLOGICO DE COLOMBIA es responsable por establecer y mantener un adecuado sistema de control interno que permita salvaguardar sus activos y los de terceros en su poder y dar un adecuado cumplimiento a los estatutos y a las decisiones del Consejo de Administración.

Para dar cumplimiento a estas responsabilidades, la Administración debe aplicar juicios con el fin de evaluar los beneficios esperados y los costos conexos de los procedimientos de control que buscan suministrarle a la Administración seguridad razonable, pero no absoluta, de la salvaguarda de los activos contra pérdida por el uso o disposición no autorizado, que las operaciones de la FUNDACION INSTITUTO NEUROLOGICO DE COLOMBIA se ejecutan y se registran adecuadamente y para

permitir que la preparación de los estados financieros esté libre de incorrección material debido a fraude o error y de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia.

#### *Responsabilidad del Revisor Fiscal*

Mi responsabilidad como revisor fiscal es realizar un trabajo de aseguramiento para expresar un concepto, basado en los procedimientos ejecutados y en la evidencia obtenida, sobre si los actos de los administradores de la FUNDACION INSTITUTO NEUROLOGICO DE COLOMBIA se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones del Consejo de Administración y sobre si hay y son adecuadas las medidas de control interno establecidas por la administración de la Fundación para salvaguardar sus activos o los de terceros en su poder.

Llevé a cabo mis funciones de conformidad con las normas de aseguramiento de la información aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y de independencia establecidos en el Decreto 2420 de 2015, los cuales están fundados en los principios de integridad, objetividad, competencia profesional y debido cuidado, confidencialidad y comportamiento profesional y que planifique y realice los procedimientos que considere necesarios con el objeto de obtener una seguridad sobre el cumplimiento por parte de los Administradores de la FUNDACION INSTITUTO NEUROLOGICO DE COLOMBIA de los estatutos y las órdenes o instrucciones del Consejo de Administración y sobre si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Fundación o de terceros que estén en poder de la FUNDACION INSTITUTO NEUROLOGICO DE COLOMBIA al 31 de diciembre de 2017 y por el año terminado en esa fecha, en todos los aspectos importantes de evaluación, y de conformidad con la descripción de los criterios del asunto principal.

La firma de contadores a la cual pertenezco y de la cual soy designado como revisor fiscal de la FUNDACION INSTITUTO NEUROLOGICO DE COLOMBIA, aplica el Estándar Internacional de Control de Calidad No. 1 y, en consecuencia, mantiene un sistema comprensivo de control de calidad que incluye políticas y procedimientos documentados sobre el cumplimiento de los requisitos éticos, las normas profesionales y los requisitos legales y reglamentarios aplicables.

#### *Procedimientos de aseguramiento realizados*

Las mencionadas disposiciones de auditoría requieren que planee y ejecute procedimientos de aseguramiento para obtener una seguridad razonable sobre si hay y son adecuadas las medidas de control interno establecidas por la administración de la FUNDACION INSTITUTO NEUROLOGICO DE COLOMBIA. Los procedimientos de aseguramiento seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error y que no se logre un adecuado control interno de las operaciones de la Fundación. Los procedimientos ejecutados incluyeron pruebas selectivas de los controles que consideré necesario en las circunstancias para proveer una seguridad razonable que los objetivos de control determinados por la administración de la Fundación son adecuados.

Los procedimientos de aseguramiento realizados fueron los siguientes:

- Revisión de los estatutos de la FUNDACION INSTITUTO NEUROLOGICO DE COLOMBIA, actas del Consejo de Administración, reuniones de directorio y otros órganos de supervisión, con el fin de verificar el adecuado cumplimiento por parte de los administradores de la FUNDACION INSTITUTO NEUROLOGICO DE COLOMBIA de dichos estatutos y de las decisiones tomadas tanto por el Consejo de Administración.
- Indagaciones con la administración sobre cambios o proyectos de reformas a los estatutos de la Fundación durante el período cubierto y validación de su implementación.
- Comprensión y evaluación de los componentes de control interno sobre el reporte financiero de la Fundación, tales como: ambiente de control, valoración de riesgos, información y comunicación, monitoreo de controles y actividades de control.
- Comprensión sobre cómo la entidad ha respondido a los riesgos emergentes de los sistemas de información.
- Comprensión y evaluación del diseño de las actividades de control relevantes y su validación para establecer que las mismas fueron implementadas por la FUNDACION INSTITUTO NEUROLOGICO DE COLOMBIA.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve es suficiente y apropiada para proporcionar una base para el concepto que expreso más adelante.

#### *Limitaciones inherentes*

Debido a las limitaciones inherentes a la estructura del control interno, incluida la posibilidad de colusión o de una vulneración de los controles por parte de la administración, la incorrección material debido a fraude o error puede no ser prevenida o detectada oportunamente. Así mismo, es posible que los resultados de mis procedimientos puedan ser diferentes o cambien de condición durante el período evaluado, debido a que mi informe se basa en pruebas selectivas ejecutadas durante el período. Adicionalmente, las proyecciones de cualquier evaluación del control interno a períodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles se vuelvan inadecuados debido a cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos pueda deteriorarse. El presente informe en ningún caso puede entenderse como un informe de auditoría.

#### *Concepto*

Con base en la evidencia obtenida del trabajo efectuado y descrito anteriormente, y sujeto a las limitaciones inherentes planteadas, en mi concepto considero que, durante el año 2017, los actos de los administradores de la FUNDACION INSTITUTO NEUROLOGICO DE COLOMBIA se ajustan a los estatutos y a la órdenes o instrucciones del Consejo de Administración, y existen y son adecuadas las

medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Fundación o de terceros que están en su poder.

Este informe se emite con destino a los señores miembros del Consejo de Administración de la FUNDACION INSTITUTO NEUROLOGICO DE COLOMBIA, para dar cumplimiento a los requerimientos establecidos en los numerales 1 y 3 del artículo 209 del Código de Comercio, y no debe ser utilizado para ningún otro propósito ni distribuido a otros terceros.



**LAURA MARIA ALVAREZ ARANGO**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 231.717-T  
Designado por **CROWE HORWATH CO S.A.**