

FUNDACION IPS UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE MANIZALES

NIT. 900.562.845-2

BALANCE GENERAL COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(En pesos colombianos)

Fecha de Publicación: Abril 27 de 2017 / version No 1 / Fecha de Actualización: Febrero 20 de 2017 / Manizales Caldas

ACTIVO			PASIVO Y PATRIMONIO		
	2016	2015		2016	2015
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
1110 Disponible Cuenta Corriente (Nota 3)	2,003,656	4,951,746	Obligaciones financieras (Nota 10)	-	-
1120 Disponible Cuenta Ahorros (Nota 3)	15,353,310	20,301,022	Proveedores	-	-
Inversiones (Nota 4)	-	-	2380 Cuentas por pagar (Nota 11)	61,000	57,950
Deudores (Nota 5)	-	-	Impuestos, gravámenes y tasas	-	-
Total activo corriente	17,356,966	25,252,768	Obligaciones laborales (Nota 12)	-	-
			Pasivos estimados y provisiones	-	-
ACTIVO NO CORRIENTE			Ingresos recibidos para terceros	-	-
Inversiones LP (Nota 4)	-	-	Anticipos y avances recibidos	-	-
Deudores LP (Nota 5)	-	-	Total Pasivo corriente	61,000	57,950
Total activo no corriente	-	-			
PROPIEDADES Y EQUIPO (Nota 6)			PASIVO A LARGO PLAZO		
Terrenos	-	-	Obligaciones financieras (Nota 10)	-	-
Construcciones en curso	-	-	Obligaciones laborales (Nota 12)	-	-
Construcciones y edificaciones	-	-	Total Pasivo a largo plazo	-	-
Maquinaria y equipo	-	-			
Equipo de oficina	-	-			
Equipo de computación y comunicación	-	-			
Equipo médico científico	-	-			
Ajustes por inflación	-	-			
Subtotal	-	-			
Menos- Depreciación acumulada	-	-			
Total Propiedades y Equipo	-	-			
			TOTAL PASIVO	61,000	57,950
DIFERIDOS (Nota 7)					
1635 Gastos pagados por anticipado LP	5,326,333	226,200	PATRIMONIO		
Diferidos LP	-	-	3115 Capital Social (Nota 13)	30,000,000	30,000,000
Total Diferidos	5,326,333	226,200	Donaciones	-	-
			Revalorización del Patrimonio	-	-
OTROS ACTIVOS (Nota 8)			3610 Resultado del ejercicio	-2,798,719	-890,889
Bienes de arte y cultura	-	-	3710 Resultados de Ejercicios anteriores	-4,578,982	-3,688,093
Donaciones	-	-	Superávit por valorizaciones	-	-
Total Otros activos	-	-	TOTAL PATRIMONIO	22,622,299	25,421,018
VALORIZACIONES (Nota 9)			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	22,683,299	25,478,968
TOTAL ACTIVOS	22,683,299	25,478,968			
Cuentas de Orden Deudoras	-	-	Cuentas de Orden Deudoras	-	-
Cuentas de Orden Acreedoras	-	-	Cuentas de Orden Acreedoras	-	-
Cuentas de orden por contra	-	-	Cuentas de orden por contra	-	-

SÁNDRA MILENA MARÍN BETANCUR (*)

Representante Legal

MONICA MARIA CÁRDENAS JARAMILLO (*)

Contadora

DANIELA VILLA TABARES

Delegado Revisoría Fiscal, firma D&D
Consultores y Asesores S.A.S.

TP No. 166032-T

Ver dictamen adjunto

Vigilado 

(*) Los suscritos Representante Legal y Contadora, certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros, y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros contables.

Las notas adjuntas son parte integrante de este balance

TP No. 105374-T

FUNDACION IPS UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE MANIZALES

NIT. 900.562.845-2

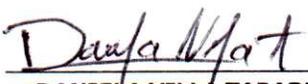
ESTADOS DE RESULTADOS COMPARATIVO

DEL 1 DE ENERO DE 2016-2015 AL 31 DE DICIEMBRE 2016-2015

(En pesos colombianos)

Fecha de Publicación: Abril 27 de 2017 /version No 1 /Fecha de Actualizacion: Febrero 20 de 2017/ Manizales
Caldas

	2016	2015
4170 INGRESOS OPERACIONALES (Nota 14)	0	0
COSTO DEL SERVICIO (Nota 15)		
617040 Gastos Legales	614,728	0
617065 Licencias	1,595,000	0
Total costo	<u>2,209,728</u>	<u>0</u>
EXCEDENTE BRUTO	-2,209,728	0
GASTOS ADMINISTRATIVOS (Nota 16)		
5195 Diversos	0	52,200
5165 Servicios	612,867	896,100
Total gastos	<u>-612,867</u>	<u>-948,300</u>
GASTOS DE VENTA	0	0
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	<u>-2,822,595</u>	<u>-948,300</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES (Nota 17)		
4210 Financieros	58,361	60,810
4295 Diversos	6,097	300
Total costo	<u>64,458</u>	<u>61,110</u>
5305 EGRESOS NO OPERACIONALES (Nota 18)	-40,582	-3,699
5910 EXCEDENTE (DÉFICIT) NETO	<u><u>-2,798,719</u></u>	<u><u>-890,889</u></u>

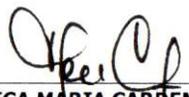

SANDRA MILENA MARIN BETANCUR
Representante Legal
MONICA MARIA CARDENAS JARAMILLO
Contadora
TP No. 105374-T
DANIELA VILLA TABARESDelegado Revisoría Fiscal, firma D&D Consultores
y Asesores S.A.S.
TP No. 166032-T
Ver dictamen adjuntoVigilado Supersalud 

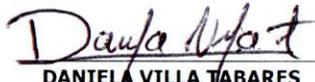
FUNDACION IPS UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE MANIZALES
 NIT. 900.562.845-2
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
 ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2016 y 2015
 (En pesos colombianos)

Fecha de Publicación: Abril 27 de 2017 /version No 1 /Fecha de Actualización: Febrero 20 de 2017 /Manizales Caldas

	FONDO SOCIAL	DONACIONES	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	EXCEDENTES O PERDIDAS ACUMULADAS	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	TOTAL
	3115			3610	3710		
SALDO AÑO 2014	30,000,000	-	-	-872,176	-2,815,916	-	26,311,907
Ajuste donaciones año 2015							-
Traslado a excedente o pérdida de Ejercicios Anteriores					-872,176		-872,176
Excedente del Ejercicio año 2015				-18,713			-18,713
Valorizaciones y/o desvalorizaciones							-
SALDO AÑO 2015	30,000,000	-	-	-890,889	-3,688,093	-	25,421,018
Ajuste donaciones año 2016							-
Traslado a excedente o pérdida de Ejercicios Anteriores					-890,889		-890,889
Excedente del Ejercicio año 2016				-1,907,829			-1,907,829
Valorizaciones y/o desvalorizaciones							-
SALDO AÑO 2016	30,000,000	-	-	-2,798,719	-4,578,982	-	22,622,299


SANDRA MILENA MARIN BETANCUR
 Representante Legal


MONICA MARIA CARDENAS JARAMILLO
 Contadora
 TP No. 105374-T


DANIELA VILLA TABARES

Delegado Revisoría Fiscal
 firma D&D Consultores y Asesores S.A.S.
 TP No. 166032-T
 Ver dictamen adjunto

FUNDACION IPS UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE MANIZALES
NIT. 900.562.845-2

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

FECHA FINAL: DICIEMBRE 31 DE 2016

FECHA FINAL: DICIEMBRE 31 DE 2015

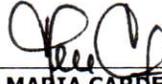
(En pesos colombianos)

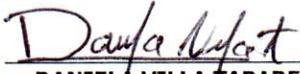
Fecha de Publicación: Abril 27 de 2017 /version No 1 /Fecha de Actualizacion: Febrero 20 de 2017 /Manizales Caldas

RECURSOS ORIGINADOS EN:	DICIEMBRE 31 DE 2016	DICIEMBRE 31 DE 2015
OPERACIONES		
3610 Excedente o pérdida del ejercicio	-2,798,719	-890,889
Más (menos) Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciaciones	0	0
Provisiones	0	0
Amortización	0	0
Total recursos obtenidos por operaciones	-2,798,719	-890,889
Disminución Deudores largo plazo	0	0
Aumento en el patrimonio	0	0
Aumento en pasivos diferidos a largo plazo	0	0
Aumento en obligaciones laborales largo plazo	0	0
Aumento en obligaciones financieras largo plazo	0	0
Disminución en otros activos	0	0
Disminución deudores largo plazo	0	0
Disminución en Propiedad planta y equipo	0	0
Total recursos obtenidos	-2,798,719	-890,889
RECURSOS APLICADOS EN:		
Disminución del patrimonio	0	0
Disminución en obligaciones financieras largo plaz	0	0
Disminución en obligaciones laborales largo plazo	0	0
Aumento en Inversiones largo plazo	0	0
Aumento deudores largo plazo	0	0
Aumento en Propiedad planta y equipo	0	0
Aumento en Intangibles	0	0
Total recursos aplicados	0	0
AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	-2,798,719	-890,889
EL AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO SE REFLEJA EN:		
Aumento (disminución) en activo corriente-		
1110 Disponible Cuenta Corriente	-2,948,090	-928,449
1120 Disponible Cuenta Ahorros	-4,947,712	60,810
Inversiones	0	0
Deudores	0	0
1635 Diferidos	5,100,133	8,700
Otros activos	0	0
Total aumento (disminución) activo corriente	-2,795,669	-858,939
(Aumento) disminución en pasivo corriente		
Obligaciones financieras	0	0
Proveedores	0	0
2380 Cuentas por pagar	-3,050	-31,950
Impuestos, gravámenes y tasas	0	0
Obligaciones laborales	0	0
Pasivos estimados y provisiones	0	0
Otros pasivos	0	0
Total aumento (disminución) pasivo corriente	-3,050	-31,950
AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	-2,798,719	-890,889

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros


SANDRA MILENA MARÍN BETANCUR
Representante Legal


MONICA MARIA CARDEÑAS JARAMILLO
Contadora
TP No. 105374-T


DANIELA VILLA TABARES

Delegado Revisoría Fiscal, firma D&D Consultores y
Asesores S.A.S.

TP No. 166032-T

Ver dictamen adjunto

FUNDACION IPS UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE MANIZALES
NIT. 900.562.845-2

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO

FECHA FINAL: DICIEMBRE 31 DE 2016

FECHA INICIAL: DICIEMBRE 31 DE 2015

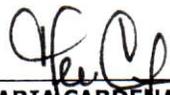
(En pesos colombianos)

Fecha de Publicación: Abril 27 de 2017 /version No 1 /Fecha de Actualización: Febrero 20 de 2017 Manizales Caldas

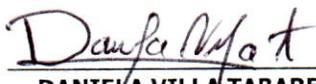
	2016	2015
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION:		
3610 Exceso de ingresos y gastos (Neto)	- 2,798,719	- 890,889
Partidas que no afectan el efectivo:		
Provisiones	-	-
Depreciación	-	-
Amortización	-	-
Subtotal	- 2,798,719	- 890,889
Aumento o disminución en activos y pasivos de operación:		
Disminución (incremento) en deudores	-	-
Incremento (disminución) de obligaciones financieras corto plazo	-	-
Incremento (disminución) de proveedores	-	-
2380 Incremento (disminución) en cuentas por pagar	3,050	31,950
Incremento (disminución) en impuestos	-	-
Incremento (disminución) en obligaciones laborales	-	-
Incremento (disminución) de pasivos diferidos	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
Efectivo provisto por las actividades de operación	- 2,795,669	- 858,939
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Inversión acciones	-	-
Inversión propiedad, planta y equipo	-	-
Inversión intangibles	-	-
1635 Disminución (incremento) en otros activos	- 5,100,133	- 8,700
Efectivo utilizado en actividades de inversión	- 5,100,133	- 8,700
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES FINANCIERAS:		
Disminución de activos fijos	-	-
Pago de obligaciones financieras largo plazo	-	-
Aumento (disminución) del patrimonio	-	-
Flujo de efectivo provisto por las actividades financieras	-	-
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	- 7,895,802	- 867,639
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO	25,252,768	26,120,407
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	17,356,966	25,252,768

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.


SANDRA MILENA MARIN BETANCUR
Representante Legal


MONICA MARIA CARDENAS JARAMILLO
Contadora
TP No. 105374-T

Vigilado  Supersalud


DANIELA VILLA TABARES
Delegado Revisoría Fiscal, firma D&D Consultores y
Asesores S.A.S.
TP No. 166032-T
Ver dictamen adjunto



DVT-M/DYD: 0254

Manizales, 16 de Febrero de 2017

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores del Consejo Directivo de la FUNDACION IPS UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES

He auditado los balances generales de la **FUNDACION IPS UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES** al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio, de cambios en la situación financiera y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y el resumen de las políticas contables más significativas.

La administración es responsable de la preparación y la adecuada presentación de los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los estados financieros que estén libres de errores de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de revisoría fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia.

Una auditoría incluye realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros, dichas normas requieren que se planee y practique la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en éstos. En el proceso de realizar esta evaluación de riesgo, el auditor debe considerar los controles internos relevantes para que la entidad prepare y presente adecuadamente los estados financieros, para luego poder diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación del uso apropiado de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la presentación completa de los estados financieros.

Principal Carrera 12 No. 93 - 78 Oficina 506 Edificio Verde Sólido Teléfonos : (051) 805 38 08 Bogotá D.C
E-mail: informacion@dcprevisores.com

Sucursal: Carrera 7 No. 19 - 28 Oficina 1005 Edificio Torre Bolívar Teléfonos : (056) 335 37 09 - 335 37 59 Pereira

Sucursal : Calle 21 No. 21 - 45 Piso 16 Propiedad Horizontal Millán & Asociados Teléfonos : (056) 884 38 40 - 884 09 16 Fax 884 71 05 Manizales



En mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí fueron fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente la situación financiera de la FUNDACION IPS UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en su situación financiera y sus flujos de efectivo de los años terminados en esas fechas, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, los cuales fueron uniformemente aplicados.

Con base en el desarrollo de mis demás labores de revisoría fiscal, conceptúo también que durante los años 2016 y 2015 la contabilidad de la FUNDACION IPS UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES, se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones del consejo directivo; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevaron y conservaron debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y de terceros en su poder; y existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los estados financieros adjuntos.

Finalmente, en cuanto a la Normatividad a aplicar por parte de la FUNDACIÓN IPS UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES referente a las NIIF, actualmente se está dando cumplimiento a la circular 000001 de Enero de 2016 de la Superintendencia Nacional de Salud, llevándose a cabo la transición entre las normas.

DANIELA VILLA TABARES

T.P. 166032 - T

Miembro de D&D CONSULTORES Y ASESORES S.A.S.