

FUNDACION IPS UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE MANIZALES  
 NIT. 900.562.845-2  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016  
 (Valores expresados en pesos)

Fecha de Publicación: Abril 2 de 2018 /Version No 1 /Fecha de Actualización: Febrero 20 de 2018 /Manizales Caldas

ACTIVO	Nota	AL 31 DE	AL 31 DE	AL 1 DE	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	AL 31 DE	AL 31 DE	AL 1 DE
		DICIEMBRE	DICIEMBRE	ENERO DE			DICIEMBRE DE	DICIEMBRE	ENERO DE
		DE 2017	DE 2016	2016			2017	DE 2016	2016
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	13,068,035	17,356,966	25,252,768	OBLIGACIONES FINANCIERAS		-	-	
ACTIVOS FINANCIEROS		-	-		CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	628,320	61,000	57,950
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7	27,845,707	-		PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES		-	-	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		-	-		OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		-	-	
INVENTARIOS		-	-		PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		-	-	
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS		-	-		PASIVOS NO FINANCIEROS		-	-	
					OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS		-	-	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>40,913,742</b>	<b>17,356,966</b>	<b>25,252,768</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>628,320</b>	<b>61,000</b>	<b>57,950</b>
					<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					OBLIGACIONES FINANCIERAS		-	-	
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	8	628,320	-		OBLIGACIONES A LARGO PLAZO POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS		-	-	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		-	-		<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		-	-	
PROPIEDADES DE INVERSION		-	-		<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>628,320</b>	<b>61,000</b>	<b>57,950</b>
ACTIVOS INTANGIBLES	9	590,042	5,326,333	226,200	<b>PATRIMONIO</b>	11			
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS		-	-		FONDO SOCIAL		30,000,000	30,000,000	30,000,000
					DONACIONES		-	-	-
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1,218,362</b>	<b>5,326,333</b>	<b>226,200</b>	RESULTADOS DEL EJERCICIO		18,881,485	2,798,719	890,889
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>42,132,104</b>	<b>22,683,299</b>	<b>25,478,968</b>	RESULTADOS ACUMULADOS		7,377,701	4,578,982	3,688,093
					IMPACTOS POR CONVERGENCIA A NIIF		-	-	-
					<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>41,503,784</b>	<b>22,622,299</b>	<b>25,421,018</b>
					<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>42,132,104</b>	<b>22,683,299</b>	<b>25,478,968</b>

VEANSE LAS NOTAS DE REVELACION QUE ACOMPAÑAN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
 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

Vigilado Supersalud

(\*) 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.

FUNDACION IPS UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE MANIZALES

NIT. 900.562.845-2

ESTADO DE RESULTADOS

EN ENERO 1 A DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

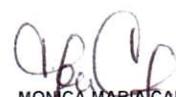
(Valores expresados en pesos)

Fecha de Publicación: Abril 2 de 2018 /Version No 1 /Fecha de Actualizacion: Febrero 20 de 2018 /Manizales Caldas

	Nota	2017	2016
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
INGRESOS OPERACIONALES	12	49,439,660	-
INGRESOS OPERACIONALES NETOS		<u>49,439,660</u>	<u>-</u>
(-) COSTO DEL SERVICIO	13	<u>30,565,783</u>	<u>2,209,728</u>
EXCEDENTE O DEFICIT BRUTO		<u>18,873,877</u>	<u>- 2,209,728</u>
<b>(-) GASTOS DE OPERACIÓN</b>			
Administración	14	-	612,867
Ventas		-	-
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		<u>-</u>	<u>612,867</u>
EXCEDENTE O DEFICIT OPERATIVO		<u>18,873,877</u>	<u>- 2,822,595</u>
(+) INGRESOS FINANCIEROS	15	39,938	58,361
(+) INGRESOS NO FINANCIEROS	16	-	6,097
(-) GASTOS FINANCIEROS	17	14,334	40,582
(-) OTROS EGRESOS	18	17,996	-
EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		<u>18,881,485</u>	<u>- 2,798,719</u>
(-) GASTO POR IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		<u>-</u>	<u>-</u>
EXCEDENTE O DEFICIT NETO		<u>18,881,485</u>	<u>- 2,798,719</u>

VEANSE LAS NOTAS DE REVELACION QUE ACOMPAÑAN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
SANDRA MILENA MARIN BETANCUR  
Representante Legal

  
MONICA MARIA CARDENAS JARAMILLO  
Contadora  
TP No. 105374-T

  
DANIELA VILLA TABARES  
Delegada Revisora Fiscal, firma de  
Consultores y Asesores S.A.S.

TP No.166032-T

Ver dictamen adjunto

Vigilado

Supersalud 

FUNDACION IPS UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE MANIZALES  
 NIT. 900.562.845-2  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016  
 (Valores expresados en pesos)

Fecha de Publicación: Abril 2 de 2018 /version No 1 /Fecha de Actualizacion: Febrero 20 de 2018 /Manizales Caldas

	FONDO SOCIAL	EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	EXCEDENTES O PERDIDAS ACUMULADAS	IMPACTOS POR CONVERGENCIA A NIIF	TOTAL
<b>SALDO AÑO 2015</b>	<u>30,000,000</u>	<u>-890,889</u>	<u>-3,688,093</u>	-	<u>25,421,018</u>
Traslado a excedente o perdida de Ejercicios Anteriores	-	-	-890,889	-	-890,889
Excedente del Ejercicio año 2016	-	-2,798,719	-	-	-2,798,719
<b>SALDO AÑO 2016</b>	<u>30,000,000</u>	<u>-2,798,719</u>	<u>-4,578,982</u>	-	<u>22,622,299</u>
Traslado a excedente o perdida de Ejercicios Anteriores	-	-	-2,798,719	-	-2,798,719
Excedente del Ejercicio año 2017	-	18,881,485	-	-	18,881,485
<b>SALDO AÑO 2017</b>	<u>30,000,000</u>	<u>18,881,485</u>	<u>-7,377,701</u>	-	<u>41,503,784</u>

VEANSE LAS NOTAS DE REVELACION QUE ACOMPAÑAN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
**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  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016  
METODO INDIRECTO  
(Valores expresados en pesos)

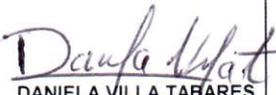
Fecha de Publicación: Abril 2 de 2018 /version No 1 /Fecha de Actualizacion: Febrero 20 de 2018 /Manizales Caldas

	2017	2016
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
RESULTADO DEL EJERCICIO	18,881,485	- 2,798,719
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>		
Depreciaciones	-	-
Provisión Deudores	-	-
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<u>18,881,485</u>	<u>- 2,798,719</u>
<b>CAMBIOS EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES</b>		
+/- Disminución (Aumento) en Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	- 27,845,707	-
+/- (Disminución) Aumento Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	567,320	3,050
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>- 8,396,902</u>	<u>- 2,795,669</u>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
+/- Disminución (Aumento) Otros Activos no Financieros	- 628,320	-
+/- Disminución (Aumento) Otros Activos Intangibles	4,736,291	- 5,100,133
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<u>4,107,971</u>	<u>- 5,100,133</u>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
+/- (Disminución) Incremento en Obligaciones Financieras Largo Plazo	-	-
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	- 4,288,931	- 7,895,802
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	<u>17,356,966</u>	<u>25,252,768</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<u>13,068,035</u>	<u>17,356,966</u>

VEANSE LAS NOTAS DE REVELACION QUE ACOMPAÑAN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
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



DVT-M/DYD: 0688

## AL CONSEJO DIRECTIVO DE LA FUNDACIÓN IPS UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES

### **A. Entidad y período del dictamen**

He examinado los Estados Financieros preparados conforme a la Sección 3 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes (Estándar Internacional para Pymes), por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2017 y 2016 (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa).

### **B. Responsabilidad de la Administración**

Los Estados Financieros Certificados, que se adjuntan, son responsabilidad de la Administración, puesto que reflejan su gestión, quien los preparó de acuerdo con el anexo 2 del **Decreto 2420 del 2015**, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de Políticas Contables adoptadas por la **FUNDACIÓN IPS UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

### **C. Responsabilidad del Revisor Fiscal**

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría vigentes. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar

dichas valoraciones de riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, mas no expresará una opinión sobre la eficacia de dicho control interno.

#### **D. Cumplimiento en la aplicación de las normas contables**

Es pertinente mencionar que las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, expedidos por el Decreto 2649 de 1993, tuvieron vigencia hasta el 31 de diciembre del año 2015 para las empresas clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009, pero de acuerdo a la circular 000001 de Enero de 2016 de la Superintendencia Nacional de Salud este plazo fue ampliado para las entidades de salud, razón por la cual la entidad inició la convergencia a la Normas Colombianas de Información Financiera –NCIF– con el Estado de Situación Financiera de Apertura de fecha 1 de enero del 2016, realizando todos los ajustes, eliminaciones, reclasificaciones y reconocimientos necesarios para converger al nuevo marco normativo. Durante el período de transición, correspondiente al año 2016, se observó el marco normativo establecido en el Decreto 3022 del 2013, hoy Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015, teniendo efectos legales los Estados Financieros preparados bajo el Decreto 2649 de 1993. Por lo anteriormente expuesto los estados financieros del año 2016 bajo el Decreto 2420 del 2015 no fueron objeto de dictamen, pero sí de revisión para efectos de presentación comparativa con los Estados Financieros del año 2017.

#### **E. Opinión**

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados, tomados de registros de contabilidad, presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **FUNDACION IPS UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES**, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo terminados en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

#### **F. Cumplimiento de normas sobre documentación y control interno**

Además conceptúo que, durante dicho período, los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración, en su caso, 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 llevan y conservan debidamente. La **FUNDACION IPS UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES**, tiene las



medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de los bienes propios y de los de terceros que están en su poder.

**G. Informe de Gestión y su coincidencia con los Estados Financieros**

En el informe de gestión correspondiente al año 2017 se incluyen cifras globales coincidentes con los Estados Financieros examinados, y las actividades descritas en él y que generaron operaciones económicas que fueron registradas contablemente y forman parte de los Estados Financieros Certificados. En dicho informe se menciona que la **FUNDACION IPS UNIVERSIDAD AUTONOMA DE MANIZALES** al 31 de diciembre del 2017 se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la Ley 603 del 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

**DANIELA VILLA TABARES**

TP 166032-T

Por delegación de la firma D&D Consultores y Asesores S.A.S

Manizales, 1 de Marzo de 2018