


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
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE				
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		-	-	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		40,913,742	17,356,966	25,252,768	TOTAL PASIVO CORRIENTE		628,320	61,000	57,950
					PASIVO NO CORRIENTE				
ACTIVO NO CORRIENTE					OBLIGACIONES FINANCIERAS		-	-	
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	8	628,320	-		OBLIGACIONES A LARGO PLAZO POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS		-	-	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		-	-		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-	
PROPIEDADES DE INVERSION		-	-		TOTAL PASIVO		628,320	61,000	57,950
ACTIVOS INTANGIBLES	9	590,042	5,326,333	226,200	PATRIMONIO	11			
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS		-	-		FONDO SOCIAL		30,000,000	30,000,000	30,000,000
					DONACIONES		-	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,218,362	5,326,333	226,200	RESULTADOS DEL EJERCICIO		18,881,485	2,798,719	890,889
TOTAL ACTIVO		42,132,104	22,683,299	25,478,968	RESULTADOS ACUMULADOS		7,377,701	4,578,982	3,688,093
					IMPACTOS POR CONVERGENCIA A NIIF		-	-	-
					TOTAL PATRIMONIO		41,503,784	22,622,299	25,421,018
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		42,132,104	22,683,299	25,478,968

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
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			
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>
(-) GASTOS DE OPERACIÓN			
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><u>18,881,485</u></u>	<u><u>- 2,798,719</u></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
SALDO AÑO 2015	<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
SALDO AÑO 2016	<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
SALDO AÑO 2017	<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
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO DEL EJERCICIO	18,881,485	- 2,798,719
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciaciones	-	-
Provisión Deudores	-	-
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	<u>18,881,485</u>	<u>- 2,798,719</u>
CAMBIOS EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES		
+/- 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
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>- 8,396,902</u>	<u>- 2,795,669</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
+/- Disminución (Aumento) Otros Activos no Financieros	- 628,320	-
+/- Disminución (Aumento) Otros Activos Intangibles	4,736,291	- 5,100,133
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>4,107,971</u>	<u>- 5,100,133</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
+/- (Disminución) Incremento en Obligaciones Financieras Largo Plazo	-	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>-</u>	<u>-</u>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	- 4,288,931	- 7,895,802
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	17,356,966	25,252,768
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<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