

FUNDACION IPS UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE MANIZALES

NIT. 900.562.845-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Valores expresados en pesos)

Fecha de Publicación: Abril 4 de 2019 / Versión No 1 / Fecha de Actualización: Febrero 20 de 2019 / Manizales Caldas

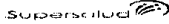
ACTIVO	Nota	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	PASIVO Y PATRIMONIO	Nota	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	81,708,589	13,068,035	OBLIGACIONES FINANCIERAS		-	-
ACTIVOS FINANCIEROS		-	-	CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11	81,603,225	628,320
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7	49,117,813	27,845,707	PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	12	29,727	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		-	-	OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS		-	-
INVENTARIOS		-	-	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		-	-
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS		-	-	PASIVOS NO FINANCIEROS		-	-
		-	-	OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS		-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		130,826,402	40,913,742	TOTAL PASIVO CORRIENTE		81,632,952	628,320
				PASIVO NO CORRIENTE			
				OBLIGACIONES FINANCIERAS		-	-
ACTIVO NO CORRIENTE				OBLIGACIONES A LARGO PLAZO POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS		-	-
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	8	628,240	628,320	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
				TOTAL PASIVO		81,632,952	628,320
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	9	6,484,225	-	PATRIMONIO	13		
PROPIEDADES DE INVERSION		-	-	FONDO SOCIAL		30,000,000	30,000,000
ACTIVOS INTANGIBLES	10	624,750	590,042	REINVERSION EXCEDENTES AG 2017 ACTIVOS FIJOS		6,579,051	-
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS		-	-	RESULTADOS DEL EJERCICIO		27,929,315	18,881,485
		-	-	RESULTADOS ACUMULADOS		- 7,377,701	- 7,377,701
		-	-	IMPACTOS POR CONVERGENCIA A NIIF		-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		7,937,216	1,218,362	TOTAL PATRIMONIO		57,130,665	41,503,784
TOTAL ACTIVO		138,763,617	42,132,104	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		138,763,617	42,132,104

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


CARLOS ERNESTO RICO ROJAS
Delegado Revisoría Fiscal, firma D&D
Consultores y Asesores S.A.S.
TP No. 226389-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.

FUNDACION IPS UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE MANIZALES

NIT. 900.562.845-2

ESTADO DE RESULTADOS

ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017

(Valores expresados en pesos)

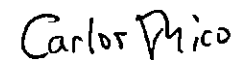
Fecha de Publicación: Abril 4 de 2019 /version No 1 /Fecha de Actualización: Febrero 20 de 2019 /Manizales Caldas

	Nota	2018	2017
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES	14	111,897,288	49,439,660
INGRESOS OPERACIONALES NETOS		111,897,288	49,439,660
(-) COSTO DEL SERVICIO	15	83,510,042	30,565,783
EXCEDENTE O DEFICIT BRUTO		28,387,246	18,873,877
(-) GASTOS DE OPERACIÓN			
Administración		424,164	-
Ventas		-	-
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		424,164	-
EXCEDENTE O DEFICIT OPERATIVO		27,963,082	18,873,877
(+) INGRESOS FINANCIEROS	16	45,271	39,938
(+) INGRESOS NO FINANCIEROS	17	438	-
(-) GASTOS FINANCIEROS	18	-	14,334
(-) OTROS EGRESOS	19	79,476	17,996
EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		27,929,315	18,881,485
(-) GASTO POR IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		-	-
EXCEDENTE O DEFICIT NETO		27,929,315	18,881,485

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


CARLOS ERNESTO RICO ROJAS
 Delegado Revisoría Fiscal, firma D&D
 Consultores y Asesores S.A.S.

TP No.226389-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 2018 Y 2017
(Valores expresados en pesos)

Fecha de Publicación: Abril 4 de 2019 /version No 1 /Fecha de Actualización: Febrero 20 de 2019 /Manizales Caldas

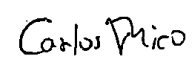
	FONDO SOCIAL	EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	EXCEDENTES O PERDIDAS ACUMULADAS	TOTAL
SALDO AÑO 2016	30,000,000	-2,798,719	-4,578,982	22,622,299
Traslado a excedente o pérdida de Ejercicios Anteriores	-	-	-2,798,719	-2,798,719
Excedente del Ejercicio año 2017	-	18,881,485	-	18,881,485
SALDO AÑO 2017	30,000,000	18,881,485	-7,377,701	41,503,784
Traslado a excedente o pérdida de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-
Excedente del Ejercicio año 2018	-	27,929,315	-	27,929,315
Traslado a Reinversión de Excedentes	-	-18,881,485	-	-18,881,485
Reinversión Activos Fijos	6,579,051	-	-	6,579,051
SALDO AÑO 2018	36,579,051	27,929,315	-7,377,701	57,130,665

VEANSE LAS NOTAS DE REVELACION QUE ACOMPAÑAN A LOS ESTADOS FINANCIEROS


SANDRA MILENA MARIN BETANCUR
Representante Legal


MONICA MARIA CARREÑAS JARAMILLO
Contadora

TP No. 105374-T


CARLOS ERNESTO RICO ROJAS
Delegado Revisoría Fiscal, firma D&D
Consultores y Asesores S.A.S.
TP No. 226389-T
Ver dictamen adjunto

FUNDACION IPS UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE MANIZALES
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
METODO INDIRECTO
(Valores expresados en pesos)

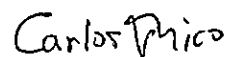
Fecha de Publicación: Abril 4 de 2019 /Version No 1 /Fecha de Actualización: Febrero 20 de 2019 /Manizales Caldas

	2018	2017
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO DEL EJERCICIO	27,929,315	18,881,485
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciaciones	94,825	-
Provisión Deudores	-	-
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	<u>28,024,140</u>	<u>18,881,485</u>
CAMBIOS EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES		
+/- Disminución (Aumento) en Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	- 21,272,106	- 27,845,707
+/- (Disminución) Aumento Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	81,004,632	567,320
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>87,756,666</u>	<u>8,396,902</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
+/- Disminución (Aumento) Otros Activos no Financieros	- 199,920	- 628,320
+/- Disminución (Aumento) Otros Activos Intangibles	- 34,708	4,736,291
+/- Disminución (Aumento) Propiedad, Planta y Equipo	- 6,579,050	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>- 6,813,678</u>	<u>4,107,971</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
+/- (Disminución) Incremento en Obligaciones Financieras Largo Plazo	-	-
+/- (Disminución) Aumento del Patrimonio	- 12,302,434	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>- 12,302,434</u>	<u>-</u>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	68,640,554	- 4,288,931
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	13,068,035	17,356,966
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>81,708,589</u>	<u>13,068,035</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


CARLOS ERNESTO RICO ROJAS
Delegado Revisoría Fiscal
firma D&D Consultores y Asesores
S.A.S.
TP No.226389-T
Ver dictamen adjunto

Vigilado Supersalud 



Manizales, 20 de Febrero de 2019

CER - M/DYD: 0904

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 2018 y 2017 (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 2017 bajo el Decreto 2420 del 2015 fueron objeto de dictamen y también de revisión para efectos de presentación comparativa con los Estados Financieros del año 2018.

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 2018, 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 2018 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 2018 se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la Ley 603 del 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

Carlos P. Mico

CARLOS ERNESTO RICO ROJAS

Revisor Fiscal (P)

TP 226389 - T

Delegado de la firma D&D Consultores y Asesores S.A.S