



FUNDACIÓN UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD

NIT 860.051.853-4

LOS SUSCRITOS: SERGIO AUGUSTO PARRA DUARTE, REPRESENTANTE LEGAL Y FLORENTINO BOMBIELA ZAMBRANO CONTADOR GENERAL DE LA FUNDACIÓN UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD, DE ACUERDO CON LO DISPUESTO EN EL DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 2420 DE 2015.

CERTIFICAN:

Que los Estados Financieros a diciembre 31 de 2020, los informes, documentos y afirmaciones contenidos en ellos de conformidad a los reglamentos y la Ley, que se presentan al Consejo Superior, fueron previamente revisados y reflejan la situación financiera de la entidad en esa fecha. La referida información aquí señalada fue tomada fielmente de los libros oficiales, verificando las afirmaciones explícitas e implícitas de los elementos que la conforman.

En virtud a lo anterior, se firma la presente constancia a los 19 días del mes de febrero de 2021.


SERGIO AUGUSTO PARRA DUARTE
Representante Legal


FLORENTINO BOMBIELA ZAMBRANO
Contador Público
T.P. No. 15.489-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(Cifras en miles de pesos)

NOTA 1- INFORMACIÓN DE LA INSTITUCION

La Fundación Universitaria de Ciencias de la Salud es una Fundación de derecho privado, sin fines de lucro, La historia de la Fundación Universitaria de Ciencias de la salud, está ligada a la historia de la Sociedad de Cirugía de Bogotá- Hospital de San José.

En el año 1976 se crea la Corporación Escuela de Ciencias de la Salud con una duración indefinida, iniciando actividades un año después con la facultad de enfermería, transcurre luego 1987 y su nombre nuevo es Fundación Tecnológica de carreras Paramédicas. Se reforman los estatutos en el año 1994 tomando la actual razón social de Fundación Universitaria de Ciencias de la Salud, ratificada y aceptada por el Ministerio de Educación Nacional mediante resolución 763 del 20 de febrero de 2009. La Fundación en sus Estatutos asume los lineamientos de la ley 30 de 1992, como institución de educación superior privada, de utilidad común, sin ánimo de lucro ubicada en la carrera 19 No. 8 A 32 de la ciudad de Bogotá, su personería jurídica número 10917 de 1976 del Ministerio de Educación Nacional. Registramos también nuestra acreditación institucional otorgada por el ministerio de educación nacional y el consejo nacional de acreditación en las postrimerías del año 2019, como reconocimiento a la calidad en la formación académica, la preferencia por sus egresados profesionales quienes se han comprometido por un servicio de calidad y competitividad en las especialidades médicas, y de enfermería, Citohistotecnología, instrumentación, psicología, atención pre hospitalaria, administradores de la salud. Esta misión emprendida para entregar al país y al mundo profesionales que preserven la seguridad del paciente y enaltezcan un trato humanizado política liderada por nuestro rector Dr. Sergio Augusto Parra.

NOTA 2 BASE DE PREPARACION DE LOS REGISTROS CONTABLES

Según la clasificación NIIF prevista para FUNDACION UNIVERSITARIA CIENCIAS DE LA SALUD, la normatividad que aplica la compañía corresponde a las NIIF para PYMES enmarcada en el anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, que compiló el régimen reglamentario normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, reglamentado dentro del Decreto 3022. Las cifras se presentan en miles de pesos colombianos

Los estados financieros a 31 de diciembre de 2020 han sido preparados sobre la base de acuerdo con los principios requeridos por las Normas Internacionales. Los presentes estados financieros brindan información comparativa para dos años de balance y dos años de los demás estados financieros de acuerdo con lo requerido por la normatividad internacional.

De acuerdo a la ley 1314 de 2009, reglamentada por los decretos 2420 y 2496 de 2015, reconoce en la contabilidad y preparara la información financiera de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia. Apoyadas en las normas internacionales para Pymes.



Unidad monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, normativas y a la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el Peso Colombiano. Las partidas de los estados financieros mantenidas en otra moneda son representadas en la moneda funcional con la tasa de cambio de corte. La expresión de los estados financieros es de pesos colombianos atendiendo a las normas legales. Los saldos en moneda extranjera están expresados en pesos colombianos a la tasa representativa del mercado al 31 de diciembre de 2020 \$3.432.50

Hipótesis de negocio de puesta en marcha

El máximo órgano social estima que la entidad no tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes o indicadores de deterioro que pudieran afectar la capacidad para continuar desarrollando su objeto social o que pudiese verse vulnerado el principio de hipótesis de negocio en marcha a la fecha de presentación de los estados Financieros. Las operaciones si bien es cierto han sido impactadas por el fenómeno COVID-19, pandemia mundial decretada en el año 2020 a finales de marzo, las iniciativas de los directivos y las medidas puestas en marcha para mitigar los efectos proporcionan un ambiente de tranquilidad para la marcha futura de la Fundación.

Partes relacionadas

Los principales saldos y transacciones de la Fundación con sus partes relacionadas durante los años 2020 y 2019 fueron los siguientes:

	2020	2019
Administradora Hospitalaria		
Préstamo	292.289	187.539

No hubo remuneraciones recibidas por el personal clave de la alta gerencia por el año 2020.

NOTA 3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES



Los Estados Financieros se presentan en miles de pesos colombianos y las operaciones recibidas en moneda extranjera se convierten en moneda nacional a la tasa representativa del mercado de la fecha de operación y sus diferencias a favor y en contra se contabilizan en el estado de resultados.

EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, representan los recursos cuya liquidez es inmediata y su utilización se destina al funcionamiento y el desarrollo de su objeto.

LAS INVERSIONES

La modalidad de renta fija predomina en la compra de títulos valores y el valor del mercado se reconoce, previo cumplimiento del reglamento interno para este tipo de transacciones. La diferencia entre el valor del mercado y el valor contable se registra en estado de ingresos y egresos de la entidad. El valor de las acciones periódicamente se reconoce con base en el valor intrínseco ya que los emisores no cotizan en bolsa.

INVENTARIOS

Se registran el costo promedio de los libros científicos y al finalizar el año se ajustan las pérdidas por obsolescencia y deterioros en el estado de ingresos y egresos mediante autorización previa del Consejo Superior.

CUENTAS POR COBRAR

Son los instrumentos financieros a corto plazo, originados en el momento de la aceptación de la obligación del deudor. Su deterioro se reconoce y su castigo se contabiliza previa aprobación del Consejo Superior. Los costos financieros de este rubro se mantienen mes a mes en el estado de Ingresos y egresos.

Deterioro de activos financieros:

La Fundación evalúa periódicamente si un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Los principales activos financieros sujetos a deterioro producto de incumplimiento contractual de la contraparte. En relación con el deterioro de los deudores comerciales, El modelo de pérdidas crediticias esperadas exige que una entidad contabilice las pérdidas y los cambios en esas pérdidas esperadas en cada fecha de reporte para reflejar los cambios en el riesgo de crédito desde el reconocimiento inicial. Cualquier posterior reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO- ACTIVOS INTANGIBLES



Corresponden a la adquisición de primas sobre seguros, Las licencias de uso, suscripciones de biblioteca. Su amortizan se reconocen de acuerdo al tiempo de uso contra el estado de resultados.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO- DEPRECIACIÓN

Este rubro es presentado en el estado de situación financiera por su valor neto, resultado del valor histórico deteriorado por el valor de la depreciación acumulada, Las bajas de activos fijos en general se registra por el valor en libros, Las recuperaciones o malogros se contabilizan en el estado de resultados.

Los costos posteriores: los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento en la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento en la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Las tablas utilizadas para causar la depreciación de cada periodo son:

RUBROS	AÑOS
Edificaciones	20
Muebles y Enseres	10
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de cómputo	5
Equipo de telecomunicaciones	5
Equipo Médico	10
Equipo de transporte	5
Material Bibliográfico	10

En las mejoras representativas que logran prolongar la vida útil de un bien se capitaliza, al igual que su mantenimiento con el fin de conservación se mantienen en el estado de egresos en la vigencia de desembolsos.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Se reconocen al valor de la transacción ya sean activos o pasivos financieros incluyendo los costos de la operación, posteriormente su medición se ajusta al valor razonable y sus cambios son reconocidos en el estado de excedentes.

CUENTAS POR PAGAR



Corresponden a las acreencias originadas en los compromisos comerciales de la Fundación, con proveedores, tales como personas jurídicas y naturales. Son aprobadas en el comité de compras con representación del personal autorizado para tal caso.

Así mismo los espacios de práctica como rotaciones para la formación de los estudiantes y cuyos costos son derivados de estas actividades se amparan bajo convenios con las entidades respectivas, involucrando a los hospitales de San José-Sociedad de Cirugía de Bogotá y Hospital Universitario Infantil de San José.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La Fundación cuenta y reconoce las prestaciones sociales de los empleados, tales como vacaciones, cesantías. Intereses sobre cesantías, primas. Estas obligaciones laborales con base en las normas laborales vigentes.

IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

Las imposiciones legales tanto nacionales y locales, tales como declaración de renta, ingresos y patrimonio, se presentan en forma física y por medios digitales. Las retenciones en la fuente se reconocen y pagan por periodos mensuales.

La Universidad ha solicitado oportunamente la calificación como entidad del régimen tributario especial y en la actualidad es reconocida por la Dian como entidad del régimen mencionado de acuerdo al decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017. También se mantiene la solicitud anual de calificación. Actualmente la responsabilidad es la del Régimen tributario especial.

INGRESOS DIFERIDOS

La Institución como prestadora de servicios de educación superior en pregrado y posgrados, identifica sus ingresos recibidos anticipadamente. El valor neto reconocido es el resultado de disminuir a las matrículas las becas, descuentos y otras rebajas otorgados. Se amortizan al Ingreso de acuerdo al tiempo de duración del semestre o programa de extensión.

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Se reconocen los depósitos facilitados por estudiantes y entidades para un propósito específico



INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se miden por el valor razonable de acuerdo al servicio ofrecido y por recibir y las condiciones de pago definidas contractualmente exceptuando las imposiciones legales. Los servicios de educación superior cubren el tiempo de enseñanza, inicialmente reconocidos en un ingreso diferido y luego amortizable en el periodo de duración.

La Universidad como arrendador:

Los arrendamientos en los cuales la Universidad es un arrendador son clasificados como arrendamientos financieros. El ingreso proveniente de arrendamientos se reconoce sobre una base lineal durante el plazo del arrendamiento.



FUCS

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD

NIT 860.051.853-4

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD						
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE						
CIFRAS EN MILES DE PESOS						
ACTIVO						
CUENTAS	NOTA	%	AÑOS		VARIACIÓN	
			2020	2019	ABSOLUTA	%
CORRIENTE						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4		46.921.365	9.403.367	37.517.998	399%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	5		27.745.493	40.927.898	(13.182.406)	-32%
CUENTAS POR COBRAR	6		668.582	522.610	145.972	28%
DEUDORES VARIOS	7		10.265.283	7.632.905	2.632.378	34%
INVENTARIOS	8		126.700	140.293	(13.593)	-10%
ACTIVO CORRIENTE		24%	85.727.423	58.627.073	27.100.349	46%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
BIENES INMUEBLES			59.832.143	59.903.896	(71.753)	-0,1%
BIENES MUEBLES			4.465.848	4.806.558	(340.711)	-7%
BIENES DE ARTE Y CULTURA			856.611	1.008.276	(151.665)	-15%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9	19%	65.154.601	65.718.730	(564.129)	-0,9%
ACCIONES EN ENTES DE SALUD Y OTROS						
ACCIONES EN ENTES DE SALUD Y OTROS			38.484.130	37.092.130	1.392.000	4%
TOTAL ACCIONES EN ENTES DE SALUD Y OTROS	10	11%	38.484.130	37.092.130	1.392.000	4%
OTROS ACTIVOS						
DERECHOS FIDUCIARIOS	11		158.425.670	158.065.322	360.348	0,2%
ACTIVOS DIFERIDOS	12		3.673.369	4.584.058	(910.690)	-20%
OTROS ACTIVOS	13		17.195	31.979	(14.785)	-46%
TOTAL OTROS ACTIVOS		46%	162.116.234	162.681.359	(565.126)	-0,3%
TOTAL ACTIVO		100%	351.482.387	324.119.293	27.363.095	8%
PASIVO						
CUENTAS		%	AÑOS		VARIACIÓN	
			2020	2019	ABSOLUTA	%
CORRIENTE						
OBLIGACIONES FINANCIERAS C.P.	14		0	5.000.000	(5.000.000)	-100%
PROVEEDORES	15		3.972.818	4.313.398	(340.580)	-8%
CUENTAS POR PAGAR	16		3.764.811	2.638.234	1.126.577	43%
OBLIGACIONES LABORALES	17		1.740.444	1.515.470	224.974	15%
OPERACIONES CON INSTRUMENTOS DERIVADOS	18		3.041.629	3.590.417	(548.788)	-15%
INGRESOS DIFERIDOS	19		25.019.295	19.901.931	5.117.364	26%
OTROS PASIVOS	20		2.785.326	2.752.009	33.317	1%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		11%	40.324.323	39.711.459	612.865	2%
TOTAL PASIVO		11%	40.324.323	39.711.459	612.865	2%
ACTIVO NETO						
FONDO SOCIAL			912	912	-	0,0%
SUPERAVIT			57.873.244	57.833.049	40.195	0,1%
RESERVAS			207.707.486	185.946.947	21.760.539	12%
BENEFICIO DEL EJERCICIO			26.710.034	21.760.539	4.949.495	23%
IMPACTOS TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO REG			18.866.388	18.866.388	-	0%
TOTAL ACTIVO NETO	21	89%	311.158.064	284.407.835	26.750.229	9%
TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO		100%	351.482.387	324.119.293	27.363.094	8%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	27		80.650.786	80.648.697	2.089	
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			80.650.786	80.648.697	2.089	

Sergio Parra

SERGIO AUGUSTO PARRA DUARTE
Representante Legal

Florentino Bombiela

FLORENTINO BOMBIELA ZAMBRANO
T.P. No. 15489-T

Diana M. Hernández

DIANA MILENA HERNANDEZ PEÑALOZA
T.P. No.127681-T
Delegada de RHC Account Adviser SAS
Ver opinión adjunta

Notas hacen parte de los estados financieros



FUCS

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD

NIT 860.051.853-4

FUNDACION UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD								
ESTADO DE RESULTADOS EN DICIEMBRE 31 DE								
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)								
CUENTAS	NOTA		%	2020	%	2019	VARIACION	
							ABSOLUTA	RELATIVA
MEDICINA PREGRADO			44,0%	34.152.989	46,7%	35.228.232	- 1.075.243	-3,1%
MEDICINA POSGRADOS			30,6%	23.731.975	27,3%	20.634.822	3.097.154	15,0%
ENFERMERIA PREGRADO			9,0%	6.993.048	8,4%	6.331.844	661.204	10,4%
ENFERMERIA POSGRADOS			1,2%	914.088	1,0%	769.284	144.804	18,8%
INSTRUMENTACION			4,1%	3.194.130	4,4%	3.314.343	- 120.213	-3,6%
CITOHISTOLOGIA			0,5%	391.099	0,6%	452.121	- 61.022	-13,5%
ADMON EMPRESAS			0,5%	396.913	0,3%	226.534	170.379	75,2%
ADMON EMPRESAS POSGRADOS			4,2%	3.229.666	4,0%	3.046.680	182.986	6,0%
PSICOLOGIA			1,8%	1.411.853	2,1%	1.586.530	- 174.677	-11,0%
EDUCACION CONTINUADA			3,0%	2.297.782	3,7%	2.765.386	- 467.604	-16,9%
TECNOLOGIA EN ATENCION PREHOSPITALARIA			0,6%	462.230	0,7%	563.484	- 101.255	-18,0%
PREUNIVERSITARIO			0,5%	365.881	0,8%	586.794	- 220.913	-37,6%
TOTAL INGRESOS NETOS	22		100,0%	77.541.655	100,0%	75.506.056	2.035.599	2,7%
COSTOS TOTALES		% Contrib.						
MEDICINA PREGRADO		21,6%	22,5%	17.424.407	25,2%	19.052.409	- 1.628.002	-8,5%
MEDICINA POSGRADOS		8,2%	22,4%	17.392.125	22,3%	16.860.580	531.545	3,2%
ENFERMERIA PREGRADO		3,9%	5,1%	3.934.970	5,7%	4.331.720	- 396.750	-9,2%
ENFERMERIA POSGRADOS		0,4%	0,8%	582.560	0,7%	538.367	44.192	8,2%
INSTRUMENTACION		1,3%	2,8%	2.169.249	3,1%	2.363.432	- 194.183	-8,2%
CITOHISTOLOGIA		-0,3%	0,8%	610.671	0,8%	567.332	43.339	7,6%
ADMON EMPRESAS		-0,1%	0,6%	478.767	0,3%	224.677	254.090	113,1%
ADMON EMPRESAS POSGRADOS		2,2%	2,0%	1.536.890	1,9%	1.434.855	102.035	7,1%
PSICOLOGIA		0,3%	1,5%	1.189.958	1,7%	1.318.643	- 128.685	-9,8%
EDUCACION CONTINUADA		1,1%	1,9%	1.438.035	2,7%	2.071.772	- 633.737	-30,6%
TECNOLOGIA EN ATENCION PREHOSPITALARIA		0,0%	0,5%	424.779	0,6%	482.503	- 57.725	-12,0%
PREUNIVERSITARIO		0,3%	0,2%	150.464	0,3%	214.116	- 63.653	-29,7%
TOTAL COSTOS TOTALES	23		61,0%	47.332.875	65,5%	49.460.409	-2.127.534	-4,3%
EXCEDENTE BRUTO			39,0%	30.208.780	34,5%	26.045.647	4.163.133	16,0%
GASTOS OPERACIONALES	24		10,0%	7.723.351	10,8%	8.146.093	- 422.742	-5,2%
EXCEDENTE OPERACIONAL			29,0%	22.485.429	23,7%	17.899.554	4.585.875	25,6%
INGRESOS NO OP/NALES	25		6,5%	5.023.148	7,7%	5.810.906	- 787.758	-13,6%
EGRESOS NO OPER/NALES	26		0,9%	711.885	2,5%	1.896.871	- 1.184.986	-62,5%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			34,6%	26.796.691	28,9%	21.813.589	4.983.103	22,8%
RECONOCIMIENTO IMPUESTO DE RENTA			0,11%	86.657	0,07%	53.050	33.607	63,3%
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO			34,45%	26.710.034	28,82%	21.760.539	4.949.496	22,7%

Sergio Parra

SERGIO AUGUSTO PARRA DUARTE
Representante Legal

Florentino Bombiela

FLORENTINO BOMBIELA ZAMBRANO
T.P. No. 15489-T

Diana M. Hernández

DIANA MILENA HERNANDEZ PEÑALOZA
T.P. No. 127681-T
Delegada de RHC Account Adviser SAS
Ver opinión adjunta

Vigilada Mineducación



ESTADO DE RESULTADOS DE ACUERDO A FUNCIONES SUSTANTIVAS

A DICIEMBRE 31 DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

PROGRAMAS	% PART	INGRESOS	COSTOS Y GASTOS POR FUNCIONES SUSTANTIVAS						BENEFICIO OPERACIONAL	INGRESOS NO OP/NALES	EGRESOS NO OP/NALES	EXCEDENTE DEL EJERCICIO
			DOCENCIA	INVESTIGACION	EXTENSION	APOYO ACAD. Y ADMON	GASTOS ADMON	TOTAL COSTOS Y GASTOS				
MEDICINA PREGRADO	44,04%	34.152.989	7.379.976	2.512.380	1.132.376	6.399.674	3.471.449	20.895.856	13.257.133	2.212.430	313.548	15.156.015
MEDICINA POSGRADOS	30,6%	23.731.975	9.761.109	1.215.168	1.574.147	4.841.701	2.408.752	19.800.877	3.931.098	1.537.357	217.876	5.250.579
ENFERMERIA PREGRADO	9,0%	6.993.048	1.530.991	425.954	319.275	1.658.751	710.286	4.645.257	2.347.792	453.010	64.201	2.736.600
ENFERMERIA POSGRADOS	1,2%	914.088	199.404	62.308	43.551	277.297	92.844	675.404	238.684	59.215	8.392	289.507
INSTRUMENTACION	4,1%	3.194.130	890.416	180.764	166.173	931.897	324.688	2.493.937	700.194	206.916	29.324	877.785
CITOHISTOLOGIA	0,5%	391.099	284.413	36.476	23.083	266.699	39.724	650.395	-259.297	25.335	3.591	-237.552
ADMON EMPRESAS	0,5%	396.913	227.286	30.623	28.775	192.082	40.364	519.131	-122.218	25.712	3.644	-100.150
ADMON EMPRESAS POSGRADOS	4,2%	3.229.666	521.820	178.545	58.939	777.587	327.924	1.864.814	1.364.852	209.218	29.651	1.544.420
PSICOLOGIA	1,8%	1.411.853	359.642	121.498	222.447	486.372	143.402	1.333.361	78.492	91.460	12.962	156.990
EDUCACION CONTINUADA	3,0%	2.297.782	0	0	1.264.362	173.673	126.754	1.564.790	732.993	148.850	21.095	860.748
TECNOLOGIA EN ATENCION PREHOSPITALARIA	0,6%	462.230	212.791	9.876	9.886	192.225	0	424.779	37.451	29.943	4.244	63.150
PREUNIVERSITARIO	0,5%	365.881	63.569	3.919	4.460	78.515	37.163	187.626	178.255	23.702	3.359	198.598
TOTAL GENERAL	100,0%	77.541.655	21.431.418	4.777.511	4.847.473	16.276.473	7.723.351	55.056.226	22.485.429	5.023.148	711.885	26.796.691



FUCS

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD
NIT 860.051.853-4

FUNDACION UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
CON CIFRAS COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

	2020	2019
FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EXCEDENTE NETO	26.710.034	21.760.539
Partidas que no requireren de utilización de efectivo :		
Depreciaciones	2.149.396	1.841.806
Provisiones	-	-
Excedente operacional antes de cambios en el capital de trabajo	28.859.430	23.602.345
Aumento / Disminución en inversiones	11.790.406	5.008.334
Aumento / Disminución en cuentas por cobrar	(2.778.348)	(3.279.526)
Aumento / Disminución en inventarios	13.593	(93.954)
Aumento / Disminución en propiedades		
Aumento / Disminución en otros activos	565.126	3.177.681
Aumento / Disminución en obligaciones financieras		
Aumento / Disminución en cuentas por pagar	1.010.971	830.949
Aumento / Disminución en ing rec. Por anticipado	5.117.364	2.754.547
Aumento / Disminución en otros pasivos	(515.471)	(807.366)
Aumento / Disminución en impactos nueva regulacion		247.818
Efectivo generado por las operaciones	15.203.641	7.838.483
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Aumento/Disminución de Propiedad Planta y Equipo	(1.585.267)	(6.405.834)
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION	(1.585.267)	(6.405.834)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento/Disminución de Obligaciones a Largo Plazo	(5.000.000)	(26.247.819)
Superávit por Valorizaciones	40.195	69.609
TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(4.959.805)	(26.178.210)
DISMINUCION NETO DE EFECTIVO	37.517.999	(1.143.216)
Efectivo y equivalente de efectivo al comienzo del Período	9.403.366	10.546.582
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	46.921.365	9.403.366

Sergio Augusto Parra Duarte

SERGIO AUGUSTO PARRA DUARTE
Representante Legal

Florentino Bombiela Zambrano

FLORENTINO BOMBIELA ZAMBRANO
T.P. No. 15.489-T
Contador

Diana M. Hernández

DIANA MILENA HERNANDEZ PEÑALOZA
T.P. No.127681-T
Delegada de RHC Account Adviser SAS
Ver opinión adjunta



FUNDACIÓN UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD

NIT 860.051.853-4

FUNDACION UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD			
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA			
CON CIFRAS COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE			
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)			
		2020	2019
FONDOS PROVISTOS:			
Excedente neto		26.710.034	21.760.539
Partidas que no requieren (proveen) efectivo:			
Provisiones			
Depreciaciones		2.149.396	1.841.806
Fondos provistos por las operaciones		28.859.430	23.602.345
Disminución en:			
Efectivo o equivalente de efectivo			1.143.216
Inversiones		11.790.406	5.008.334
Deudores varios			244.782
Activos fijos			
Otros activos		565.126	3.177.681
Inventarios		13.593	
Superavit por valorizaciones			
Aumento en:			
Inventarios			
Proveedores			115.788
Cuentas por pagar		1.126.577	715.161
Obligaciones Financieras			
Ingresos recibidos por anticipado			2.754.547
Obligaciones Laborales		224.974	246.326
Otros pasivos		4.601.893	
Superavit por valorizaciones		40.195	69.609
Impacto marco nueva regulacion			247.818
		47.222.194	37.325.607
FONDOS UTILIZADOS :			
Aumento en:			
Efectivo o equivalente de efectivo		37.517.998	
Inversiones			
Cuentas por cobrar		145.972	
Deudores		2.632.377	3.524.308
Inventarios			93.954
Activos fijos		1.585.267	6.405.834
Otros Activos			
Propiedades			
Disminucion en:			
Proveedores		340.580	
Cuentas por pagar			
Obligaciones Financieras		5.000.000	26.247.819
Otros pasivos			1.053.692
Superavit por valorizaciones			
		47.222.194	37.325.607

Sergio Parra

SERGIO AUGUSTO PARRA DUARTE
Representante Legal

Florentino Bombiela

FLORENTINO BOMBIELA ZAMBRANO
T.P. No. 15.489-T
Contador

Diana M. Hernández

DIANA MILENA HERNANDEZ PEÑALOZA
T.P. No.127681-T
Delegada de RHC Account Adviser SAS
Ver opinión adjunta



FUCS

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD

NIT 860.051.853-4

FUNDACION UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD ESTADOS DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

RUBROS	FONDO SOCIAL	RESERVAS	REV/CION DEL PATRIMONIO	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	SUPERAVIT POR REV/ZACION	IMPACTOS TRANSICION AL NUEVO REGIMEN	TOTAL PATRIMONIO
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2005	912	9.823.787	2.156.901	3.850.731	2.992.530		18.824.861
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2006	912	13.674.518	2.820.681	3.296.284	7.031.001		26.823.396
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2007	912	16.970.802	2.820.681	4.733.393	4.902.083		29.427.871
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2008	912	21.704.195	2.820.681	6.060.219	6.825.263		37.411.270
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2009	912	27.764.414	2.820.681	7.418.314	10.599.202		48.603.523
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2010	912	35.182.728	2.820.681	35.776.912	9.148.545		82.929.778
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2011	912	63.541.328	2.820.681	8.392.514	8.499.234		83.254.669
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2012	912	71.933.842	2.820.681	8.506.825	26.764.082		110.026.342
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2013	912	80.440.666	2.820.681	8.972.108	26.730.921		118.965.288
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2014	912	89.412.774	2.820.681	11.513.712	26.699.927		130.448.006
RESERVA PARA PLANTA Y EQUIPO		1.600.000					1.600.000
RESERVA PARA INVEST. Y DESARROLLO		1.900.000					1.900.000
RESERVA OBRAS CIVILES		6.513.712					6.513.712
RESERVA PARA DISMIN. DE INVERSIONES		1.500.000					1.500.000
SUPERAVIT EDIF. Y TERRENOS- AVAL ISA 2015					29.412.831		29.412.831
SUPERAVIT EDIF. Y TERR. PATRIM. AUTONOMO					1.260.460		1,260,460
APLICACIÓN A RESERVAS				11.513.712			11,513,712
EXCEDENTES DEL EJERCICIO A DIC 31-2015				14.180.604			14,180,604
IMPACTOS NUEVO MARCO REGULATORIO			2.820.680		546.440	11.773.078	14,047,318
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2015	912	100.926.486	5.641.361	14.180.604	56.826.778	11.773.078	189.349.219
RESERVA ADQUISICION PLANTA Y EQUIPO		2.800.000					2,800,000
RESERVA PARA INVESTIG. Y DESARROLLO		1.900.000					1,900,000
RESERVA OBRAS CIVILES		8.000.000					8,000,000
RESERVA PARA DISMINUC. DE INVERSIONES		1.480.604					1,480,604
SUPERAVIT EDIF. Y TERR. PATRIM. AUTONOMO					75.179		75,179
APLICACIÓN A RESERVAS				14.180.604			14,180,604
EXCEDENTES DEL EJERCICIO A DIC 31-2016				18.094.217			18,094,217
IMPACTOS NUEVO MARCO REGULATORIO						1.066.029	1,066,029
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2016	912	115.107.090	5.641.361	18.094.217	56.901.957	12.839.107	208.584.643
RESERVA ADQUISICION PLANTA Y EQUIPO		1.600.000					1,600,000
RESERVA PARA INVESTIG. Y DESARROLLO		2.850.000					2,850,000
RESERVA OBRAS CIVILES		12.500.000					12,500,000
RESERVA PARA DISMINUC. DE INVERSIONES		1.144.217					1,144,217
SUPERAVIT EDIF. Y TERR. PATRIM. AUTONOMO					862.859		862,859
APLICACIÓN A RESERVAS				18.094.217			18,094,217
EXCEDENTES DEL EJERCICIO A DIC 31-2017				25.915.833			25,915,833
IMPACTOS NUEVO MARCO REGULATORIO						138.102	138,102
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2017	912	133.201.307	5.641.361	25.915.833	57.764.816	12.977.209	235.501.439
RESERVA ADQUISICION PLANTA Y EQUIPO		13.200.000					13,200,000
RESERVA PARA INVESTIG. Y DESARROLLO		760.000					760,000
RESERVA OBRAS CIVILES		11.955.833					11,955,833
SUPERAVIT EDIF. Y TERR. PATRIM. AUTONOMO					1.377		1,377
APLICACIÓN A RESERVAS				25.915.833			25,915,833
EXCEDENTES DEL EJERCICIO A DIC 31-2018				26.829.807			26,829,807
IMPACTOS NUEVO MARCO REGULATORIO			5.641.361			5.641.361	-
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2018	912	159.117.140	-	26.829.807	57.763.439	18.618.570	262.329.868
RESERVA ADQUISICION PLANTA Y EQUIPO		2.670.000					2,670,000
RESERVA PARA INVESTIG. Y DESARROLLO		7.000.000					7,000,000
RESERVA OBRAS CIVILES		16.829.807					16,829,807
RESERVA PARA CAPACITACION PERSONAL		330.000					330,000
SUPERAVIT EDIF. Y TERR. PATRIM. AUTONOMO					69.609		69,609
APLICACIÓN A RESERVAS				26.829.807			26,829,807
EXCEDENTES DEL EJERCICIO A DIC 31-2019				21.813.589			21,813,589
IMPACTOS NUEVO MARCO REGULATORIO						247.818	247,818
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2019	912	185.946.947	-	21.813.589	57.833.048	18.866.388	284.460.884
RESERVA ADQUISICION PLANTA Y EQUIPO		1.380.539					1,380,539
RESERVA PARA INVESTIG. Y DESARROLLO		7.000.000					7,000,000
RESERVA OBRAS CIVILES		13.000.000					13,000,000
RESERVA PARA CAPACITACION PERSONAL		380.000					380,000
SUPERAVIT EDIF. Y TERR. PATRIM. AUTONOMO					40.195		40,195
APLICACIÓN A RESERVAS				21.813.589			21,813,589
EXCEDENTES DEL EJERCICIO A DIC 31-2020				26.710.034			26,710,034
IMPACTOS NUEVO MARCO REGULATORIO							-
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2020	912	207.707.486	-	26.710.034	57.873.243	18.866.388	311.158.063

Sergio Parra

SERGIO AUGUSTO PARRA DUARTE
Representante Legal

Florentino Bombiela

FLORENTINO BOMBIELA ZAMBRANO
T.P. No. 15.489-T
Contador

Diana M. Hernández

DIANA MILENA HERNANDEZ PEÑALOZA
T.P. No. 127681-T
Delegada de RHC Account Adviser SAS
Ver opinión adjunta



Notas a los estados Financieros

NOTA 4 -EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO - Cifras en Miles de pesos

	RECIBOS CAJA	VALOR	VALOR
	206882		17.653
	206993		17.653
	206994		13.054
	206995		14.128
	206996		16.317
	206997		17.653
	230104	18.182	
	230105	17.641	
	230106	18.182	
	230107	18.182	
	230109	16.807	
	230110	18.182	
	230111	18.182	
	230112	18.182	
	230113	10.064	
	230115	18.182	
	230116	18.182	
	230119	16.807	
	230659	18.182	
	230660	18.182	
	230661	18.182	
	230120	9.104	
	230121	18.182	
	230122	16.807	
	230123	16.807	
	230124	18.182	
	230125	6.184	
	230126	6.181	
	230127	1.094	
	230128	1.094	
	230130	6.184	
	230131	16.806	
	230132	15.126	
	230133	15.126	
	230134	16.806	
	230135	5.310	
	230136	5.313	
FONDOS EN TRANSITO			
TOTAL RECAUDOS EN TRANSITO		435.627	96.458

Recaudos recibidos en el último días de Diciembre consignados en bancos el primer hábil del año 2021.



CUENTAS EN ENTIDADES BANCARIAS:

1. Cuentas corrientes

Banco de Bogotá	3.126.567	1.380.079
Bancolombia	3.701.885	3.416.251
GNB Sudameris	1.308	1.308
Helm Bank	30.475	46.704
Banco de Occidente	28.888	76.876
Davivienda	15.134	2.677
Total Cuentas Corrientes	6.904.257	4.923.895

2. Cuentas de ahorros

Banco de Bogotá	7.711.254	2.668.878
Bancolombia	92.075	22.795
GNB Sudameris	853.830	154.249
Helm Bank	2.008.249	600.697
Banco de Occidente	25.880	35.170
Davivienda	2.997	2.994
Pichincha	620.746	139.374
Banco Bogotá Miami	235.200	447.597
Total Cuentas Ahorro	11.550.231	4.071.754

Los saldos a 31 de diciembre, corresponden principalmente al recaudo por matrículas y demás actividades académicas realizadas por la institución, estos saldos son utilizados para cubrir los cargos operacionales. De igual forma se maneja la estrategia de mantener en mayor proporción el recaudo por matrículas en las cuentas de ahorros, obteniendo una rentabilidad por estos montos.

3. Fondo ahorro - Fondos de Inversión

Tesorería fucs	1.383	48
Credifondo- Itau	2.158	2.159
Itaú comisionista	182.265	31.413
Corredores asociados	14.336.037	179.411
Alianza de valores	9.181	3.843
Casa de bolsa	3.807.247	31.712
Btg pactual	1.634.226	17.541
Combustibles	2.300	2.300
Valores bancolombia	8.056.454	42.832
Total Fondos de Inversión	28.031.251	311.259



Títulos de fácil conversión a efectivo, registrados al precio de costo y negociados con comisionistas de bolsa verificados con calificación AAA y sus beneficios financieros se negocian al promedio del ipc o ibr + 2 á 3 puntos, reconocidos en resultados de acuerdo a la liquidación de cada comisionista de bolsa. El valor presente del mercado se controla mensualmente en cuentas del activo o pasivo según sea el aumento o disminución mientras estén vigentes las colocaciones. Al realizarse o al término de las mismas o pasivo según sea el aumento o disminución mientras estén vigentes las colocaciones. Al realizarse o al término de las mismas. No existen restricciones significativas al uso de los fondos presentados en efectivo y equivalentes al efectivo

TOTAL DISPONIBLE

46.921.365 9.403.367

NOTA 5 – INVERSIONES

DETALLE DE INVERSIONES A DIC 31 DE 2020

Fecha de compra	Título	Comisionista	Emisor	Fecha vencimiento	Tasa nominal	Modalidad	Valor Nominal	Valor mercado Dic 2020	Total por especie
43333	ACCIONES	ITAU	FABRICATO	15/01/2021			54.902	254.745	254.745
43115	BONOS	CASA DE BOLSA	DAVIVIENDA	10/03/2021	IPC+4,19%	TV	1.500.000	1.516.200	
43894	BONOS	CORREDORES	BANCOLDEX	24/05/2021	00/01/1900	TV	500.000	510.773	
44043	BONOS	VALORES BANCOLOMBIA	BANCO OCCIDENTE	26/10/2021	00/01/1900	TV	3.000.000	3.167.700	5.194.673
43333	CDT	CORREDORES	BBVA	13/10/2021	5,6% EA	EA	500.000	523.479	
44416	CDT	CORREDORES	BANCOLOMBIA	08/08/2021	00/01/1900	TV	500.000	514.006	
43719	CDT	CORREDORES	POPULAR	19/03/2021	00/01/1900	TV	2.000.000	2.021.049	
43755	CDT	CORREDORES	AV VILLAS	15/02/2021	00/01/1900	TV	2.000.000	2.025.670	
43872	CDT	CORREDORES	BBVA COLOMBIA	10/03/2021	IPC+4,00%	TV	1.000.000	1.010.744	
43880	CDT	CORREDORES	BANCOLOMBIA	07/10/2021	IPC+4,30%	TV	1.000.000	522.125	
43742	CDT	ITAU COMISIONISTA	BANCOLOMBIA	17/05/2021	8,664+%	TV	1.000.000	1.023.520	
43742	CDT	ITAU COMISIONISTA	BANCO COLPATRIA	10/05/2021	00/01/1900	TV	1.000.000	1.036.050	
43721	CDT	VALORES BANCOLOMBIA	TUYA TF	13/03/2021	00/01/1900	TV	3.500.000	3.532.305	
43867	CDT	VALORES BANCOLOMBIA	TUYA TF	06/02/2021	00/01/1900	TV	2.400.000	2.427.624	
44134	CDT	VALORES BANCOLOMBIA	TUYA TF B360	30/10/2021	00/01/1900	TV	1.000.000	1.009.310	
43902	CDT	CASA DE BOLSA	DAVIVIENDA	15/01/2022	00/01/1900	TV	1.500.000	1.565.235	
43719	CDT	CORREDORES	POPULAR	18/03/2021	00/01/1900	TV	2.000.000	2.021.055	
44132	CDT	VALORES BANCOLOMBIA	RCI COLOMBIA IB1 B	23/08/2021	IB1+1,350 %	MV	1.200.000	1.205.256	20.437.428
43878	TINTITU	CORREDORES	TIT. PARTICIPACION	27/02/2021	N/A	N/A	83.768	84.115	
42902	UPEI	CASA DE BOLSA	PAT ESTRATEGIAS IN	27/02/2021	00/01/1900	N/A	119.889	129.330	
42927	UPEI	CORREDORES	PATR ESTRATEGIAS	27/02/2021	00/01/1900	N/A	1.499.493	1.645.201	1.858.647
TOTAL							27.358.052	27.745.492	27.745.493



FUCS

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD

NIT 860.051.853-4

RESÚMEN DE INVERSIONES

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
ACCIONES. Emitidas por fabricato . Rentas de tasaa variable	254.745	275.059
BTG Pactual		2.540.020
Corredores Asociados		1.517.650
Casa de Bolsa	510.774	1.517.650
Valores bancolombia	1.516.200	1.550.385
TOTAL BONOS	3.167.700	
	5.194.674	5.608.055
Corredores Asociados	8.638.131	13.145.334
Casa de Bolsa	1.565.235	7.219.498
Itaú comisionista	2.059.570	2.065.990
Valores Bancolombia	8.174.495	10.855.267
Total C.D.T	20.437.431	33.286.089
Unidades de patrimonio		
Corredores Asociados	1.729.316	1.630.009
Casa de Bolsa	129.327	128.686
Total Unidades de Patrimonio	1.858.643	1.758.695
TOTAL INVERSIONES	27.745.493	40.927.898

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Vigente	658615	516.641
31 - 60	279	996
61 - 90	4169	
91- 120	0	777
121 - 180	0	9.642
181 - 360	6025	3.987
de más 361	31459	30.022
Costos financieros	3165	
SUB TOTAL	703712	562.065
DETERIORO RECONOCIDO A CARTERA	35130	39.455
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	668582	522.610

Corresponden a los créditos directos otorgados por la Institución a estudiantes por matrículas de los diferentes servicios.



FUCS

NOTA 7 DEUDORES VARIOS

	2020	2019
1 FINANCIACION OTORGADAS A ESTUDIANTES POR ENTIDADES FINANCIERAS		
Bancolombia	6.153	13.374
Banco Pichincha	6.184	
Fundacion Michelsen	9.500	
Fondo Nacional del Ahorro	27.855	
Fincomercio Ltda	34.303	
Refinancia SA.	37.208	17.695
Coopfuturo	51.157	16.064
Icetex.	4.993.061	2.395.924
TOTAL ENTIDADES FINANCIERAS	5.165.421	2.443.058
2 ARRIENDOS		
Estudios e inversiones medicas s. a esimed SA.	2.622.293	2.622.293
IPS Medicina Esp.del Riesgo en Salud Sur SAS.	84.000	168.000
Cafe don Pedro	3.273	
Cafetería William Jaime Meek Granados.		7.500
Central Cervecera de Colombia SAS.		62.495
TOTAL ARRIENDOS	2.709.565	2.860.287
3. ESTUDIOS Y CONVENIOS		
Universidad Central	69.350	13.254
Universidad CES	30.207	16.553
Educo - Biomab IP SAS	4.000	
Educo - Centro de Atencion dignostica de Enfermedades Infecciosas	5.731	
Educo - aval Casa metrológica SAS.	694	7.819
Educo - Drug store SAS.		5.116
Educo -Camino con Corazon	5.463	
Educo -Fundacion Hospital San Jose Infantil	23.875	20.947
Educo -Fundacion Sap Salud	20.000	
Educo - Eurociencia Colombia SAS. Evento traumatología		8.000
Educo - Sociedad Colombiana de Patología		5.000
Educop - Asoc. de Lab. Farma.de Inves. y Desarrollo o Afidro		27.795
Encuesta - Amgen Biotecnológica SAS.		34.000
Finaciación Cooperativa Colombiana de Ingenieros - financiar.		8.042
Estudios Clinicos Iqvia rds INC.		30.140
Educo Hospital del Sarare Empresa Social del Estado.		25.300
Educo -Instituto de Evaluacion Tecnologica en Salud	36.000	
Educo -Instituto Distrital de Ciencia, Biotecnologia e Informacion	5.731	
Educo -Medimas EPS SAS	580.500	580.500
Educo -Secretaria Distrital de Hacienda	55.257	
Educo -Sociedad Colombiana de Odontologos	21.200	27.700
Estudio Abbvie SAS	4.000	
Estudio Amryt research ltd c/o syneos health llc	5.131	
Estudio Clinicos -Cardio Colombia	21.600	8.000
Estudios Clinicos -Centro Dermatologico Federico Lleras	4.957	
Estudios Clinicos -Covance Colombia Services Ltda	4.000	
Estudios Clinicos -Glaxosmithkline	7.964	7.376
Estudios Clinicos -Kantar Health France	16.490	42.370
Estudios Clinicos -Merck Sharp & Dohme Colombia	45.894	11.600
Varios menores a 4 millones	52.461	52.900
Hospital Inf. de San José- Operac. Clínica Nogales	2.246.542	1.718.444
Hospital de San José - Operación Clínica Nogales	2.022.277	656.277
Préstamo a E-Salud S.A.S. - capital de trabajo	100.000	100.000
Dividendos por cobrar- Clínica Los Nogales	-	894.162
TOTAL ESTUDIOS Y CONVENIOS	5.389.325	4.301.296
4. PRESTAMOS		
Préstamos a personal para Capacitaciones	1.363	1.534
Créditos otorgado a personal vinculado	26.372	5.488
Capital de trabajo para Administradora Hospitalaria	292.289	187.539
TOTAL PRESTAMOS	320.024	194.561
TOTAL DEUDORES VARIOS SIN DETERIORO	13.584.335	9.799.202



DETERIORO DE DEUDORES VARIOS reflejados en el presente año

Abbvie SAS	-	4.000	
Caminos con corazon SAS	-	2.732	
Cardio colombia SAS	-	1.200	
Casa metrologica SAS	-	694	- 3.910
Cirugen SAS	-	1.000	- 1.000
Clinica Norte			- 1.980
Epidermique			- 1.500
Farma de Colombia SAS			- 164
Iqvia RDS INC			- 4.354
Estudios e inversiones medicas s. a esimed SAS	-	2.622.293	- 1.859.178
Gineco obstetras hospital de san jose sociedad limitada	-	1.125	
Glaxosmithkline	-	85	
Ips medicina especializada del riesgo en salud sur SAS	-	84.000	
Medical duarte zf SAS	-	2.675	
Medimas eps SAS	-	580.500	- 290.250
Nefrologica LTDA	-	1.000	- 1.000
Restcafe SAS	-	2.389	
Sociedad colombiana de odontologos estetica LTDA	-	13.360	- 1.400
Universidad Militar Nueva Granada			- 1.561
Kantar Health France	-	2.000	
TOTAL DETERIORO DE DEUDORES VARIOS	-	3.319.053	- 2.166.297
TOTAL NETO DEUDORES VARIOS		10.265.283	7.632.905

1. Corresponde a financiaciones concedidas de entidades financieras a los estudiantes por concepto de matrículas.
2. Operaciones reconocidas por arrendamientos sobre inmuebles mediante contratos suscritos.
3. Convenios suscritos con entidades para proyectos de cooperación y de programas destinados al desarrollo.
4. Corresponde a préstamos transitorios de la Institución a trabajadores para cubrir costos de capacitaciones y necesidades personales y anticipo transitorio a Administradora Hospitalaria.

NOTA 8 TOTAL INVENTARIOS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Material de libros y credenciales laboratorio BLS	22.207	34.204
Libros científicos	104.493	106.089
TOTAL INVENTARIOS	<u>126.700</u>	<u>140.293</u>

Se mantienen existencias al cierre del ejercicio en libros dispuestos para los cursos en el laboratorio de simulación y los libros científicos los cuales son ofertados a los estudiantes de los diferentes servicios.

La valoración de estos se actualiza mediante los precios promedios del mercado.



NOTA 9 ACTIVOS FIJOS

CONCEPTO	Terrenos	Edificios y estructuras	Maquinaria	Equipo de informática (hardware) y comunicación	Muebles y Equipo de oficina	Equipo de transporte	Otros activos fijos depreciables	TOTAL
	1	2	3	4	5	6	7	8 = 1 a 7
1. Valor de los activos a costo histórico al final del año 2019	55.057.997	6.024.916	7.677.683	4.059.949	1.614.907	768.144	1.602.286	76.805.882
2) Valor de la depreciación acumulada al final del año 2019		1.515.517	4.968.708	2.736.116	841.199	431.600	594.009	11.087.149
Inversiones en activos fijos realizadas en el año:								
3) Valor compra de activos (nuevos y usados)	-	-	419.204	140.931	23.791	139.436	21.740	745.101
4) Valor causado en el año por las construcciones en curso	580.891							580.891
5) Valor causado en el año por la maquinaria en montaje								-
6) Valor causado en el año por mejoras y reformas a los activos								-
7) Valor causado en el año por Activos producidos para uso propio								-
8) Valor causado en el año por Leasing financiero con opción de compra								-
9) Total inversiones en activos fijos (= 3 a 8)	580.891	-	419.204	140.931	23.791	139.436	21.740	1.325.992
Venta de activos fijos realizadas en el año:								
10) Valor de los activos vendidos en el año a costo histórico								
11) Depreciación acumulada de los activos vendidos en el año			290.694	337.277	63.707	102.000	7.158	800.836
12) Utilidad en venta de activos (vendidos en el año)								
13) Pérdida en venta de activos (vendidos en el año)								
Retiros y traslados de activos fijos realizadas en el año:								
14) Valor de los activos retirados en el año (incluye baja de activos)			297.927	349.361	63.907	102.000	4.554	817.749
15) Depreciación acumulada de los activos retirados en el año								
16) Pérdida en retiro de activos								
17) Valor de los activos recibidos por traslado en el año a costo histórico								
18) Depreciación acumulada de los activos recibidos por traslado								
19) Valor de los activos enviados por traslado en el año a costo histórico								
20) Depreciación acumulada de los activos enviados por traslado								
21). Valor de los activos a costo histórico al final del año (1+9-10-14+17-19) AÑO 2020	55.638.888	6.024.916	7.798.960	3.851.519	1.574.791	805.580	1.619.471	77.314.125
22) Valorizaciones causadas en el año								
23) Desvalorizaciones causadas en el año								
24). Gasto depreciación causada en el año		316.144	523.677	630.653	157.800	79.367	165.571	1.873.211
25) Valor de la depreciación acumulada al final del año (2-11-15+18-20+24) AÑO 2020		1.831.661	5.201.690	3.029.492	935.292	408.967	752.422	12.159.523

Los activos fijos de la Fundación se registran al valor de compra y se mantiene una depreciación de acuerdo a las políticas descritas en este informe. Actualmente se dan de baja aquellos elementos mediante solicitud de obsolescencia y luego aprobada por el Concejo Superior.

En el presente año se puso en marcha la actualización del módulo de activos retirando aquellos ítems que figuraban desde su creación para mejor visualización y control de los mismos. La Fundación no tiene ninguna restricción ni prenda sobre este rubro.

NOTA 10 ACCIONES EN ENTIDADES DE SALUD

	No. Ex.	PARTICIPACION	2020	2019
Inversión en la Clínica los Nogales SAS	6.960.000	16,00%	11.640.000	11.640.000
Administradora Hospitalaria de San José SAS	1.000	33,00%	645.000	645.000
E- Salud	40.289	40,29%	924.490	924.490
Green Circle Desarrollos Inmobiliarios SAS	45.000	12,00%	12.480.000	12.480.000
Clínica Santa Mónica SAS	1.800.000	12,00%	4.992.000	3.600.000
Sociedad Gimnasio Domingo Savio SAS	371.242	95,00%	6.175.000	6.175.000
Medicadiz SAS	50.000	2,14%	1.625.640	1.625.640
Trustem s.a.s.	2.000	10,26%	2.000	2.000
TOTAL ACCIONES			38.484.130	37.092.130



Inversiones en entidades como escenarios de práctica mediante las debidas autorizaciones del Consejo Superior y con miras a mantener y fortalecer la función sustantiva de la Educación Superior.

Su registro se realiza con base en el valor de transacción ya que no hay cotización en bolsa. No se registran valorizaciones ni desvalorizaciones que afecten deterioros significativos en el valor patrimonial de sus emisores.

NOTA 11 DERECHOS FIDUCIARIOS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1.FIDUCIA ITAU 390652		
Comprende instalaciones del Hospital Infantil de San José		
TERRENOS	8.045.338	8.045.338
EDIFICACIONES	105.364.008	104.902.948
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	40.195	67.609
SUB TOTAL FIDUCIA 390652	<u>113.449.541</u>	<u>113.015.895</u>
2 FIDUCIA ITAU -CAJICA TERRENOS SAN ISIDRO Y NARANJOS	22.439.887	22.439.887
CONSTRUCCION CARRETEABLE DE INGRESO	705.000	705.000
SUB TOTAL FIDUCIA CAJICA 322441	<u>23.144.887</u>	<u>23.144.887</u>
		-
3 FIDUCIA ALIANZA TENJO PORTE SANTA ANA Y SANTACRUZ	6.750.883	6.716.995
DEPRECIACION ACUMULADA	- 862.860	- 585.392
SUBTOTAL FIDUCIA TENJO NEGOCIO 32170	<u>5.888.023</u>	<u>6.131.603</u>
4 . FIDUCIA ITAU INMUEBLE PARALELO 108 Y PARQUEADEROS	3.576.639	3.576.639
SUB TOTAL FIDUCIA PARALELO 108 FIDUCIA ITAU	<u>3.576.639</u>	<u>3.576.639</u>
5. FIDUCIARIA BOGOTA - CLINICA LA SALLE -CUCUTA	12.366.580	12.196.298
SUB TOTAL FIDUCIARIA BOGOTA C. LA SALLE CUCUTA	<u>12.366.580</u>	<u>12.196.298</u>
TOTAL DERECHOS FIDUCIARIOS	<u>158.425.670</u>	<u>158.065.322</u>

1. El negocio 310426 de la fiduciaria Itaú se consolidó con el negocio 390652 cumpliendo los lineamientos del nuevo contrato de operación en las instalaciones del hospital infantil de San José.

2; 3; 4; 5 Inmuebles asignados para escenarios de práctica a estudiantes, objetivo en el desarrollo de las funciones sustantivas de la Fundación.

NOTA 12 ACTIVOS DIFERIDOS



	2020	2019
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
SEGUROS	16.948	27.940
SUSCRIPCIONES	257.243	209.913
LICENCIAS ACTIVAS	579.843	611.141
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	854.034	848.994
CARGOS DIFERIDOS		
CONVENIO DE COOPERACION HSJ	-	76.927
LICENCIAS		
BECAS PERIODOS FUTUROS	368.889	436.327
DISMINUCIONES VALAOR MERCADO INVERSIONES	2.450.446	3.221.810
TOTAL CARGOS DIFERIDOS	2.819.335	3.735.064
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	3.673.369	4.584.058

MOVIMIENTO DE ACTIVOS DIFERIDOS

MOVIMIENTO DE ACTIVOS DIFERIDOS				
CONCEPTOS	SALDO 2019	AÑO 2020		
		CAUSACIONES	AMORTIZACIONES	NUEVO SALDO
1.Seguros	27.940	124.867	135.859	16.948
2. Suscripciones	209.913	624.207	576.877	257.243
3.Licencias	611.141	986.903	1.018.200	579.844
4. Convenio H.S.J	76.927	239.554	316.481	-
5.Descuentos a diferir	436.327	19.823.714	19.891.152	368.889
6.Disminuciones en inversiones	3.221.810	1.712.216	2.483.581	2.450.445
TOTAL	4.584.058	23.511.461	24.422.150	3.673.369

Las amortizaciones con cargo a resultados se registran de la siguiente forma:

1. Seguros

Según vigencia de la póliza.

2. Suscripciones

Por el período de su vigencia.

3. Licencias

Mediante la modalidad del contrato, mensual, bimestralmente, trimestral y semestral.

4. Convenios



FUCS

Se amortizan mensualmente el valor de cada periodo académico

Con base en los acuerdos de facultad se difieren dentro de cada semestre.

5. Descuentos a diferir

Con base en los acuerdos de facultad se difieren dentro de cada semestre.

6. Disminuciones en inversiones

Se reconocen temporalmente mientras se realiza la inversión con base en la variación del mercado, reportada por las entidades financieras.

Las amortizaciones se cargan o abonan a resultados según sea la pérdida o utilidad.

NOTA 13 OTROS ACTIVOS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. ANTICIPOS CONTRATISTAS		
PLINCO S.A.- Diseño Hidráulico Hostal FUCS		8.850
A&G ING. ELECTRICA SAS - Contrato diseño elec. Hostal FUCS		10.500
SUB TOTAL ANTICIPOS		19.350
1. Legalización de anticipos por presentación de cuentas sobre obras de edificio SAP		
1 OTROS AVANCES		
SANDRA M. GOMEZ.- mantenim. equipo de música	165	28
COOLING S.A.S.- estudio bioclimático campus FUCS		120
APOYOS A ESTUDIANTES PENDIENTES DE ENTREGA		165
CLINICA DEL DOLOR SAS- cuota ecógrafo	5.940	1.226
IVAN DARIO SIERRA BAUTISTA	2.250	
LIBIA I ACUÑA - estudios clínicos	2.000	2.000
PTO. SAS- obra pozo Cajicá		2.250
PATRICIA INES VILLAMIL PARRA - trabajo 85 años ortopedia	6.840	6.840
SUB TOTAL OTROS AVANCES	17.195	12.629
TOTAL OTROS ACTIVOS	17.195	31.979

NOTA 14 OBLIGACIONES FINANCIERAS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1 BANCOS NACIONALES - ITAÚ - CORTO PLAZO		1.000.000
1 BANCOS NACIONALES - ITAÚ - LARGO PLAZO		4.000.000
TOTAL OBLIGACIONES ENTIDADES FINANCIERAS		5.000.000

Endeudamiento adquirido con GNB- Sudameris para apalancar escenarios de práctica de Ibagué y Cúcuta.

Pasivo financiero cancelado en 2020.



FUCS

NOTA 15 PROVEEDORES

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
POR SUMINISTROS	415.375	1.112.298
Compras para cumplir con el objeto de la Fucs y su causación se reconoce como Activos, Costos y Gastos.		
RETEGARANTÍAS AULAS FUCS	40.914	40.914
Acreencias a favor de contratistas de obra del edificio Segio A Parra, pasivos a la vista y pagaderos mediante ls actas de entrega a conformidad		
CONVENIOS - ESPACIOS DE PRÁCTICA		
Administradora Country S.A.		4.609
Cad Psicoterapéutico y Reeducativo San Rafael SAS	6.109	13.164
Centro de Control de Cáncer	3.697	3.697
Centro Dermatológico Federico Lleras Acosta		197
Centro Integral de Rehabilitacion de Colombia Cirec	1.454	2.316
Centro Médico Imbanaco de Cali S.A.	1.295	3.127
Centro Oriente		23.157
Centro Policlínico del Olaya CPO SAS		1.613
Clínica Colsanitas S.A.	1.419	21.608
Clínica Ibagué S.A	473	
Clinica de Nuestra Señora de la Paz		862
Clínica del Cccidente S.A	12.523	3.425
Clínica los Nogales S.A.S		31.147
Clínica Marly S.A.		1.295
Clínica San José de Cúcuta S.A	1.553	3.477



FUCS

Clínica Santa Mónica S.A.S.		2.400.000
Colsubsidio -Caja de Compensacion Fliar		16.956
Comfamiliar		538
Corporación Hospitalaria Juan Ciudad	1.656	5.097
Dirección de Sanidad Policía Nacional	2.705	2.705
Fundación Abood Shaio		35.307
Fundación Cardio-Infantil	10.017	9.229
Fundación Centro de Rehabilitacion para Niños con Labio y Paladar Fisurado Fisulab		725
Fundación Centro Latinoamericano de Investigación y Entrenamiento en Cirugía de Mínima Invasión	64	119
Fundación Homi Hospital la Misericordia	8.699	71.452
Fundación Hospital Infantil Universitario De San José	134.657	
Fundación Hospitalaria San Vicente de Paul		4.454
Fundación Liga Central Conta la Epilepsia		440
Fundación Operación Sonrisa		1.576
Fundación Para La Promoción Del Desarrollo Humano Y Social Promoviendo	680	
Fundación San Pedro Claver	1.894	1.894
Fundación Valle de Lili		3.911
Genetix		1.075
Hospital Cardiovascular del Niño de Cundinamarca		42.624
Hospital Central Policía Nacional	8.428	5.709
Hospital Mario Gaitán Yanguas E.S.E	1.378	1.109
Hospital Pablo Tobón Uribe	464	1.277
Hospital Pedro León Álvarez Díaz de la Mesa Cundinamarca		10.023
Hospital San Rafael II -Cáqueza Cundinamarca	8.470	5.998
Hospital Santa Clara		10.734
Hospital Universitario Clínica San Rafael	10.878	34.317
Hospital Universitario de la Samaritana E.S.E	6.944	5.534
Hospital Universitario Fundación Santa Fé de Bogotá	30.023	28.829
Imevi Salud Visual Integral	803	388
Instituto de Ortopedia Roosevelt	2.815	17.348
Instituto Nacional de Cancerología	16.451	85.766
Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses	109.392	71.822
Medical Duarte ZF S.A.S	206.986	38.227
Organización Clínica General Del Norte	1.230	
Pontificia Universidad Javeriana	544	
Procardio Servicios Medicos Integrales Ltda	1.063	
Promotora Medica Las Americas S.A	2.072	
Radioterapia Oncologica Marly S.A.	2.742	
Riesgo de Fractura S.A		1.943
Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E	49.497	46.296
Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente E.S.E	29.098	2.091
Subred Integrada de Servicios de Salud Norte E.S.E	20.469	76.466
Umaf Ltda		4.511
Subtotal espacios de práctica y convenios	698.642	3.160.186



Los convenios para ejercer la práctica estudiantil se reconocen mediante los contratos celebrados con las diferentes IPS.

LEY DE RESIDENTES

Administradora Country S.A.	462	
Clínica Colsanitas S.A.	37.498	
Clínica Del Occidente S.A	979	
Clínica Los Nogales S A S	58.250	
Clínica Marly S.A.	1.360	
Clínica San José De Cúcuta S.A	1.166	
Colsubsidio -Caja De Compensacion Fliar	21.211	
Dexa Diab Servicios Medicos Limitada	2.448	
Fundación Abood Shaio	8.000	
Fundación Cardio-Infantil	10.085	
Fundación Centro De Rehabilitación Para Niños Con Labio Y Paladar Fisurado Fisulab	37	
Fundación Homi Hospital La Misericordia	265.050	
Fundación Hospital Infantil Universitario De San José	1.642.845	
Fundación Hospitalaria San Vicente De Paul	777	
Genetix	337	
Hospital Militar Central	9.544	
Hospital Pablo Tobon Uribe	3.996	
Hospital Universitario Clinica San Rafael	70.933	
Instituto De Ortopedia Roosevelt	8.364	
Instituto Nacional De Cancerologia	144.750	
Procardio Servicios Medicos Integrales Ltda	70.786	
Radioterapia Oncologica Marly S.A.	5.203	
Riesgo De Fractura S.A.	2.379	
Sociedad De Cirugia De Bogota Hospital De San Jose	451.427	
Subtotal Ley de Residentes	2.817.887	
Compromisos y acreencia con entidades de salud donde se realizan rotaciones de estudiantes de acuerdo a la normatividad actual		
TOTAL PROVEEDORES	3.972.818	4.313.398

NOTA 16 CUENTAS POR PAGAR

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
HONORARIOS		
Andrea Carolina Rodríguez Salas		396
Eyder Eduardo Bermúdez Blanco		677
Especialistas Cirujanos Plásticos Ltda		1.535
Cesar Cortés		4.325
Daniel Lorenzo Espinosa Redondo		738
Juliana Fernandez Jaramillo		1.323
Subtotal Honorarios		8.994

Compromisos con catedráticos no vinculados a la Institución y otros profesionales.



RETENCIÓN EN LA FUENTE			155.669	151.601
Retenciones causadas pagaderas en el mes de diciembre				
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO			164.101	184.657
Reconocimiento del Impuesto de Industria local por el bimestre noviembre - diciembre, declaración presentada con pago oportunamente en enero 2020				
IMPUESTO DE RENTA			18.093	5.706
Impuesto de Renta del año 2020				
RESUMEN DE COSTOS NO PROCEDENTES				
SOCIEDAD DE CIRUGIA DE BOGOTA HOSPITAL DE SAN JOSE	SERV PUBLICOS Y ALIMENTACION	781	51.620	
FUND HOSPITAL INFANTIL DE SAN JOSE	SERV PUBLICOS Y ALIMENTACION	68.114	70.729	
ORIENTACION UNIVERSITARIA	COSTOS PRUEBAS CTC	9.749		
CONVENIOS CLINICA MEDICAL DUARTE	COSTOS SIN FACTURAR	121.096		
CONVENIOS OTRAS ENTIDADES	ROTACIONES ESTUDIANTES	106.268		
SOCIEDADES MEDICAS	INTERNOS ROTATORIOS		119.965	
CLINICA IBAGUE	CUENTA INTERASEO	99.221		
EMPRESAS DE SERVICIOS	SERVICIOS PUBLICOS	9.668		
EDUCACION CONTINUADA	DOCENCIA CURSOS BLS ACLS	18.386	22.931	
TOTAL COSTOS Y GASTOS NO PROCEDENTES		433.283	265.245	
IMPUESTO RECONOCIDO		86.657	53.049	
APLICACIÓN DE RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO		68.564	47.343	
IMPUESTO NETO PRESENTE AÑO		18.093	5.706	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Aportes a entidades promotoras de salud		264.873	275.159	
Aportes parafiscales		215.739	148.821	
Aporte a Riesgos Laborales		25.091		
Aportes a fondos		219.015	210.890	
Libranzas- embargos judiciales		4.725	3.439	
Becas e icetex y terceros		1.913.777	1.593.624	
Fondo Juan Didomenico		6.236	6.236	
Coopserfun		134	193	
Aportes a E.P.S medicina prepagada		3.758	3.728	
Cuentas ahorros y fomentos - afc		16.319	7.218	
Telefonía celular Movistar			529	
Servicios a Emermedica		509	508	
CxP Hospital San José		417.905		
CxP Hospital Infantil de San José		338.867		
Costo financiero préstamo itaú- op swap			36.930	
Subtotal otras cuentas por pagar		3.426.948	2.287.275	
Acreecias a EPS, Cajas de Compensación y Fondos de Pensión y Saldos a favor por reintegros a estudiantes recibidos por Icetex y descuentos por conceptos de nómina a favor de entidades de ahorros. Reconocimientos asistenciales y alimentación a hospitales				
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		3.764.811	2.638.233	



NOTA 17 BENEFICIOS A EMPLEADOS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Nóminas pendiente de pagar	3.481	20.748
Cesantías	1.344.926	1.159.498
Intereses sobre Cesantias	159.670	135.619
Vacaciones	232.367	199.605
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	<u>1.740.444</u>	<u>1.515.470</u>

NOTA 18- OPERACIONES CON INSTRUMENTOS DERIVADOS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1 Aumentos en el valor razonable de inversiones sin vencer a corto plazo por :		
Corredores Asociados	760.816	523.697
Casa de Bolsa	322.360	644.599
Btg Pactual		506.851
Valores Bancolombia	355.984	412.511
Itaú Comisionista de Bolsa	1.602.469	1.502.759
TOTAL AUMENTOS EN INSTRUMENTOS	<u>3.041.629</u>	<u>3.590.417</u>

El aumento generado en el valor del mercado de inversiones temporales se reconoce como un mayor en la operación y en la redención el beneficio o pérdida se registra en los resultados de la Fundación.



NOTA 19 - INGRESOS DIFERIDOS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Medicina Pregrado	14.697.565	11.578.278
Enfermería Pregrado	2.063.163	1.698.613
Instrumentación Pregrado	776.505	847.310
Administración de Empresas Pregrado	160.536	64.489
Psicología Pregrado	285.483	302.148
Citohistotecnología Pregrado	53.338	103.488
Atención Prehospitalaria	98.991	103.317
Total pregrado	<u>18.135.582</u>	<u>14.697.644</u>
Medicina Posgrado	4.033.612	2.997.163
Enfermería Posgrado	342.342	296.194
Administración Posgrado	86.680	118.939
Gerencia de la Salud-Virtual	658.958	540.908
Mercadeo de la salud	245.170	
Total posgrado	<u>5.366.762</u>	<u>3.953.204</u>
Preuniversitario	123.773	259.768
Estudios de homologación	5.267	14.531
Reserva de cupo	89.166	65.458
Otros- pecuniarios- maestrías	1.298.745	911.326
Total otros ingresos	<u>1.516.952</u>	<u>1.251.084</u>
TOTAL INGRESOS DIFERIDOS	<u>25.019.295</u>	<u>19.901.931</u>

Producto de los pagos de matrículas del periodo 2021-1 se crean los ingresos por los diferentes conceptos y por facultades a fin de reconocer su amortización en el estado de ingresos en el año 2021.



NOTA 20 - OTROS PASIVOS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Empleados	36.102	17.958
Licencias no remuneradas	14.030	14.030
Coordinaciones e. continuada	71.139	71.139
Entidades externas	213.169	135.403
Personas Naturales	500	500
Lockers	16.480	12.874
Actividad Cena	23.099	22.974
Rendimientos Financieros	485	485
Donaciones proyección social	30.030	
Becas covid	5.300	
Subtotal aportes Fondo Futuro	<u>410.334</u>	<u>275.364</u>
Fondos originados por la contribución de empleados y entidades externas y actividades apoyadas por la Fundación para apoyos estudiantiles		
Fondo Proyección Social	50.606	50.606
Subtotal proyección social	<u>50.606</u>	<u>50.606</u>
Fondo creado por rectoría para mantener y desarrollar programas de proyección estudiantil y sectores marginados		
" Reconocimiento Becas Fucs	688.112	165.018
Ingresos de terceros para Seguros Estudiantiles	48.210	42.123
""Project Hope	20.458	
/Avaes	5.572	
Dosímetros	900	
Ecaes	11	
% Depósitos Autorías Libros Científicos	220.442	204.954
* Depósitos para Estudios Clínicos	166.840	329.706
** Espacios Cardio Protegidos	826	826
*** Ingresos de Colciencias proy. de Investigación	1.100.409	1.618.226
**** Fondo Bienestar Empleados - Proyecta	72.506	65.186
Subtotal ingresos recibidos para terceros	<u>2.324.286</u>	<u>2.426.039</u>
"Mediante acuerdos de Concejo Superior se generan las partidas de apoyos de becas		
""Proyecto de Educación Continuada para capacitación		
/Ingresos recibidos de estudiantes para aval operaciones de crédito de los mismos		
//Valores para atender pruebas Icfes		
# Se reconocen los depósitos de estudiantes para los amparos a los mismos estudiantes		
% Se mantienen recursos para ediciones científicas		
* Fondos administrados por la Fucs para investigaciones clínicas apoyados por laboratorios		
** Programa de Espacios para la prevención de ataques del corazón en espacios públicos		
*** Fondos recibidos de Colciencias para apoyo a la investigación		
**** Registro de apoyos de proyecta para atender bienestar de la población institucional		
TOTAL OTROS PASIVOS	<u><u>2.785.226</u></u>	<u><u>2.752.009</u></u>



NOTA 21 - ACTIVO NETO

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
FONDO SOCIAL	912	912
RESERVAS		
RESERVAS FUTUROS ENSANCHES	13.000.000	13.000.000
RESERVAS PLANTA EQUIPO	42.743.573	41.363.035
RESERVA SERVICIO DEUDA PATRIMONIO AUTONOMO	11.451.311	11.451.311
RESERVA COMPRA DE M. ENSEÑANZA	1.233.393	1.233.393
RESERVAS OBRAS CIVILES	103.886.500	90.886.500
RESERVAS INVESTIGACIÓN Y DESARROLLOS	28.057.886	21.057.886
RESERVA DESVALORIZACIÓN INVERSIONES	6.624.824	6.624.823
RESERVA CAPACITACIÓN PERSONAL	710.000	330.000
TOTAL RESERVAS	207.707.487	185.946.948
REV/ZACIÓN DEL PATRIMONIO - RECLASIFICACION A IMPACTOS NIIF		-
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO		-
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		21.760.539
TOTAL EXCEDENTES	26.710.034	21.760.539
SUPERÁVIT DONACIONES	948.834	948.834
REVALORIZACIONES/ TERRENOS Y EDIFICIOS VALOR RAZONABLE	56.924.409	56.884.214
TOTAL SUPERÁVIT	57.873.243	57.833.048
RECONOCIMIENTOS IMPACTOS NIIF	18.866.388	18.866.388
TOTAL IMPACTOS AL NUEVO MARCO NIIF	18.866.388	18.866.388

Se incrementan las reservas ordenadas por el Concejo Superior con los excedentes del ejercicio.

El ejercicio de 2019 fijó un excedente de **\$21.760.539** y el año 2020 un beneficio de **\$26.710.034**.

Finalmente se procede al reconocimiento de superávit del resultado del patrimonio Itaú fiduciaria No. 390652 por valor de **40 millones 195 mil**.



HISTÓRICO DE ASIGNACIONES PERMANENTES								
AÑO	VR EXCEDENTES	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
2017	25.915.832	21.570.832	4.345.000					
2018	26.829.807		7.000.000	10.500.000	9.329.807			
2019	21.760.539			7.900.000	8.360.539	5.500.000		
2020	26.796.691				1.542.715	8.124.515	11.300.000	5.829.461
TOTAL ASIGNACION POR AÑO		21.570.832	11.345.000	18.400.000	19.233.061	13.624.515	11.300.000	5.829.461

EJECUCION DE ASIGNACIONES PERMANENTES

ACTIVOS FIJOS	1.154.802	1.179.258	1.053.969
CONST. CURSO AULAS EN 2018	3.809.322		
ADICIÓN LOTE CAMPUS FUCS	686.618	552.369	1.063.726
HOSTAL - AULAS FUCS	58.804	2.016.242	37.433
INVESTIGACIONES	2.692.838	1.911.389	1.536.446
PRÁCTICAS ACADÉMICAS			7.339.058
INCENTIVOS A ESTUDIANTES-BECAS			3.022.557
ESPACIOS DE PRACTICA			
OBRAS EN BIENES FIDEICOMISOS			637.816
CLÍNICA SANTA MONICA			1.392.000
CLINICA CUCUTA- IBAGUE	19.000.000		
PARALELO 108 + 15 PARQUEOS	3.576.639		
INVERSIÓN MEDICADIZ	1.175.640		
INVERSIÓN GREEN CIRCLE	12.480.000		
GIMNASIO DOMINGO SAVIO	5.809.362		
TERRENO BTA CALLE 67 A # 30 - 17		918.690	31.435
TERRENO BTA KRA .30 NO. 67-77		1.347.310	
CAPITALIZACION NOTARILAES		48.361	
MEJORAS IBAGUE		2.336	
PAGO PRESTAMO GNB- CLINICAS		25.000.000	5.000.000
CAPACITACIÓN PERSONAL		280.210	54.277
DOTACIONES EDIFICIO SAP			43.556
LIBROS CIENTIFICOS			21.740
TOTAL EJECUCION	50.444.025	33.256.164	21.234.012
EXCESO DE EJECUCION	28.873.193	21.911.164	2.834.012



NOTA 22 TOTAL INGRESOS NETOS

	2020	2019
MEDICINA	34.152.989	35.228.232
	23.731.975	20.634.822
TOTAL MEDICINA	57.884.964	55.863.054
ENFERMERÍA	6.993.048	6.331.844
	914.088	769.284
TOTAL ENFERMERÍA	7.907.136	7.101.128
INSTRUMENTACIÓN	3.194.130	3.314.343
CITOHISTOLOGIA	391.099	452.121
ADMÓN. EMPRESAS	396.913	226.534
	3.229.666	3.046.680
TOTAL ADMÓN. EMPRESAS	3.626.580	3.273.215
PSICOLOGÍA	1.411.853	1.586.530
EDUCACIÓN CONTINUADA	2.297.782	2.765.386
TECNOLOGÍA EN ATENCIÓN PREHOSPITALARIA	462.230	563.484
PREUNIVERSITARIO	365.881	586.794
TOTAL INGRESOS NETOS	77.541.655	75.506.056

Reconocimiento de los servicios de educación superior por las facultades aquí descritas.

NOTA 23 TOTAL COSTOS

	2020	2019
MEDICINA	17.424.407	19.052.409
	17.392.125	16.860.580
TOTAL MEDICINA	34.816.532	35.912.989
ENFERMERÍA	3.934.970	4.331.720
	582.560	538.367
TOTAL ENFERMERÍA	4.517.530	4.870.087
INSTRUMENTACIÓN	2.169.249	2.363.432
CITOHISTOLOGÍA	610.671	567.332
ADMÓN. EMPRESAS	478.767	224.677
	1.536.890	1.434.855
TOTAL ADMON EMPRESAS	2.015.657	1.659.532
PSICOLOGIA	1.189.958	1.318.643
EDUCACIÓN CONTINUADA	1.438.035	2.071.772
TECNOLOGÍA EN ATENCIÓN PREHOSPITALARIA	424.779	482.503
PREUNIVERSITARIO	150.464	214.119
TOTAL COSTOS	47.332.875	49.460.409

Reconocimiento de los servicios de educación superior por las facultades aquí descritas.



NOTA 24 GASTOS OPERACIONALES

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
SALARIOS	3.046.066	3.135.364
HONORARIOS	562.502	519.066
IMPUESTOS- GRAVAMEN FCIERO	607.286	811.485
ARRENDAMIENTOS	-	21.821
SERVICIOS	328.755	375.034
GASTOS LEGALES NOTARIADO	1.410	3.443
MANTENIMIENTO-ADECUACIONES	344.096	407.873
DEPRECIACIONES	666.227	317.463
AMORTIZACIONES	942.209	396.901
DIVERSOS	72.045	94.981
SUB TOTAL GASTOS OPERACIONALES	6.570.595	6.083.430
PROVISIÓN DE CARTERA - DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	1.152.756	2.062.663
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	7.723.351	8.146.094

Comprenden los gastos de personal administrativo por el año de 2020.

NOTA 25 INGRESOS NO OPERACIONALES

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
RENDIMIENTOS INVERSIONES	2.867.113	3.020.803
ARRIENDOS	712.606	2.180.517
SERVICIOS PÚBLICOS CLINICAS		193.130
DIVIDENDOS LOS NOGALES	1.200.000	
COMISIONES SEGUROS	23.813	15.189
RECUPERACIONES SALARIOS H.S.J	120.867	112.185
INDENMIZACIONES SEGUROS	9.005	114.573
DONACIONES		15.470
INCAPACIDADES RECIBIDAS	89.745	159.039
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	5.023.148	5.810.906

Se observa la disminución de ingreso financieros por el impacto en la rebaja de tasas de intereses, incertidumbre de la situación debida a la pandemia en nuestro país.

También se registran dividendos por clínica los Nogales sitio de práctica estudiantil por decisión de la Junta directiva de esa compañía.



FUCS

NOTA 26 EGRESOS NO OPERACIONALES

	2020	2019
COMISIONES BANCARIAS- Encargos fiducia- Manejo tarjetas	507.748	272.352
INTERESES - PRÉSTAMO GNB - INVERSIÓN NOGALES	204.138	1.624.519
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	711.885	1.896.871

Como hecho importante se disminuyen los costos financieros por prepago de obligaciones bancarias al GNB Sudameris.

NOTA 27 CUENTAS DE ORDEN

	2020	2019
EDIFICIOS H.I.S.J. COSTO HISTÓRICO	4.600.000	4.600.000
TERRENOS	8.100.000	8.100.000
VALORIZACIONES TERRENOS Y EDIFICIOS	67.894.804	67.892.715
EQUIPOS SUREPATH DE BECTON DICKINSON - FAC CITO	40.000	40.000
MATERIAL ENSEÑANZA PARA FASC INSTRUMENTACIÓN	6.982	6.982
AMBULANCIA ATENCIÓN PREHOSPITALARIA	9.000	9.000
TOTAL CUENTAS DE ORDEN	80.650.786	80.648.697

NOTA 28 RECURSOS DE CAPITAL Y NEGOCIO EN MARCHA

La pandemia (COVID-19) confirmada en Colombia desde marzo de 2020. Enfermedad que ha generado un episodio desafortunado y crítico para la sociedad global. Estamos comprometidos con la salud y la seguridad de nuestros clientes y, por supuesto, de nuestro propio personal. Debido a los protocolos de seguridad introducidos por los gobiernos en varios países y específicamente el nuestro, hemos tomado varias medidas a partir del segundo trimestre de 2020 para mantener a los estudiantes, clientes, directivos y empleados seguros durante esta situación inusual. Esto ha incluido reducir o cerrar temporalmente algunos sitios de capacitación, iniciar el trabajo en casa entre otros. El impacto negativo ha recaído en el deterioro de los ingresos de la Fundación para 2020; sin embargo, en este punto, el efecto es demasiado temprano para cuantificar. El alcance del impacto dependerá de cuánto tiempo continuará la situación.

La gerencia ha monitoreando el impacto de COVID-19 muy de cerca para poder tomar las medidas necesarias para mitigar los efectos adversos en los resultados operativos, el capital de trabajo neto y la liquidez, desarrollando una serie de escenarios y ha preparado

la implementación de planes de contingencia necesarios y oportunos. Además, la administración considera las implicaciones de COVID-19 de un evento posterior ocurrido después de la fecha del



balance general (31 de diciembre de 2019), que por lo tanto no es un evento de ajuste en los estados financieros de la Compañía. En consecuencia, las evaluaciones de las indicaciones de deterioro son y la prueba de deterioro realizada por la gerencia al 31 de diciembre de 2019 se basa en los flujos de efectivo futuros que pueden diferir de los flujos de efectivo esperados por la gerencia al momento de la adopción del Informe Anual. Lo anterior implica que la liquidez de la Compañía puede estar bajo una presión considerable.

La capacidad de la Compañía para continuar las operaciones depende de una serie de condiciones precarias, incluida la prevalencia de COVID-19, el impacto de las iniciativas tomadas para reducir la propagación del virus, los paquetes de ayuda económica proporcionados por los gobiernos, la implementación de incentivos a estudiantes, las instituciones financieras, etc. comunidad, la tasa a la que la economía evoluciona posteriormente, nuevas inyecciones al patrimonio social o préstamos de refinanciación.

La gerencia a pesar de existir tales paquetes de ayuda económica, como nuevas inyecciones al patrimonio social o préstamos de refinanciación, aún no se han concluido en acuerdos, en la actualidad.

La Organización no tiene incertidumbres significativas, que pudieran afectar la capacidad para continuar desarrollando su objeto social o que pudiese verse vulnerado el principio de hipótesis de negocio en marcha a la fecha de presentación del presente informe.

Los efectos sobre la operación y los estados financieros se pueden resumir:

- Disminución de costos
- Aumento en la seguridad de la información y confidencialidad.
- Reducción en el riesgo y colocación de las inversiones
- Replantear el presupuesto de la entidad

Prepago de obligaciones financieras con flujo de capital originado en reducción de costos y gastos. Otorgamiento de vacaciones, suspensión temporal de contratos, aceptación de renuncias de trabajadores; que busquen el equilibrio entre lo económico y el efecto social entre sus colaboradores.

La Administración ha conocido los casos de infección por COVID-19 entre sus colaboradores y el brote ha tenido un impacto significativo en las operaciones de la Fundación. En la actualidad, la dirección cuenta con un plan de respuesta adecuado, continúa supervisando y evaluando el acontecimiento en curso y responderá en conformidad.

La Administración considera que el funcionamiento de la entidad no se verá afectado.

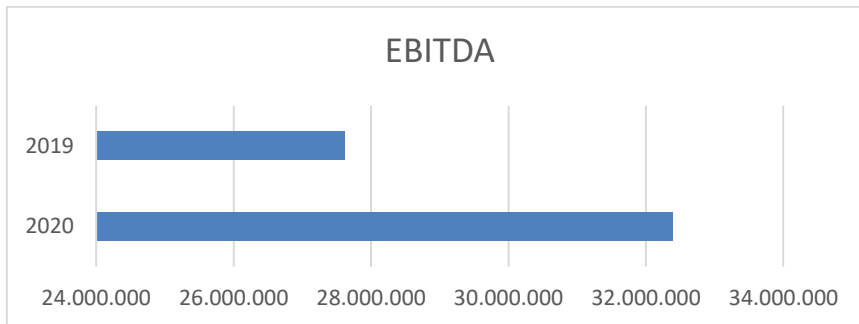


ANALISIS DE LA SITUACION FINANCIERA- Miles de pesos

AÑO	
2020	2019
32.388.515	27.611.691

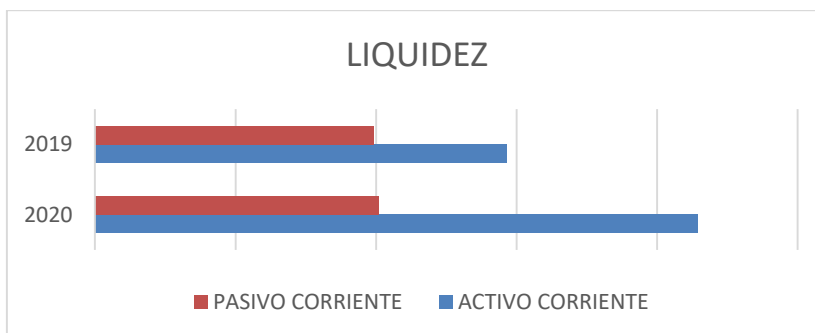
EBITDA

AÑO	
2020	2019
32.388.515	27.611.691



LIQUIDEZ

LIQUIDEZ	AÑO	
	2020	2019
ACTIVO CORRIENTE	85.727	58.627
PASIVO CORRIENTE	40.324	39.711
LIQUIDEZ	2,13	1,48

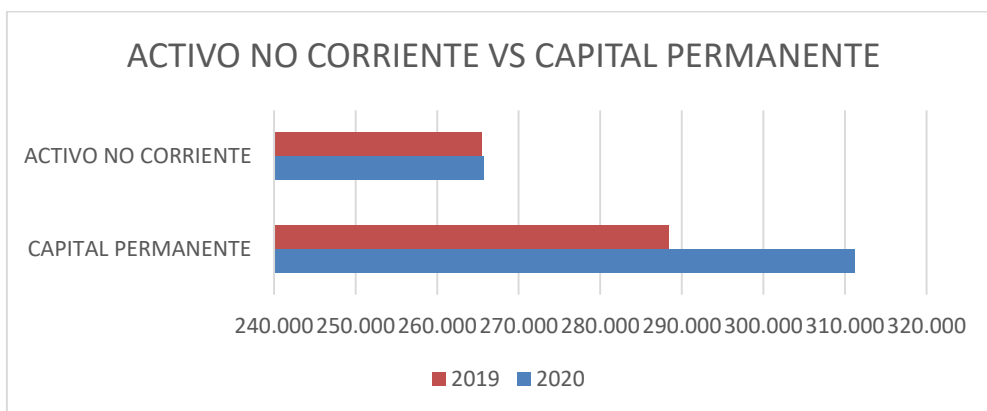




Los activos corrientes son mayores a los pasivos a corto plazo, lo cual indica el equilibrio y los recursos necesarios para cumplir con sus obligaciones inmediatas.

ACTIVO NO CORRIENTE VS CAPITAL PERMANENTE

CAPITAL PERMANENTE	311.158	288.407
ACTIVO NO CORRIENTE	265.754	265.492
%	53,94%	52,07%



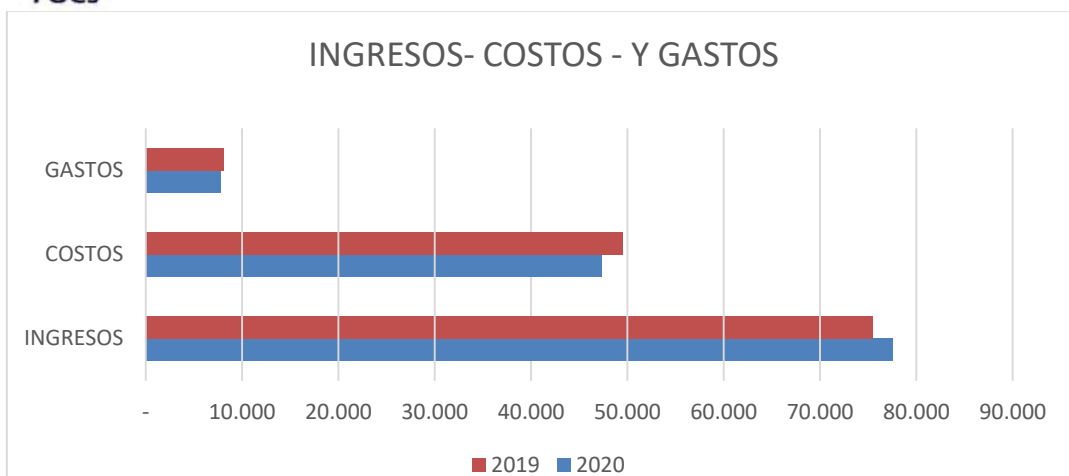
El capital permanente (activo neto más pasivo a largo plazo) es mayor al activo no corriente indicando que los activos no corrientes al no ser de fácil realización a corto plazo no financian deuda a corto plazo. Factor que no pone en riesgo la prestación del servicio de educación y administrativo de la Fundación.

TENDENCIA DEL ESTADO DE RESULTADOS

AÑO	INGRESOS	COSTOS	GASTOS
2020	77.541	47.332	7.723
2019	75.506	49.460	8.146



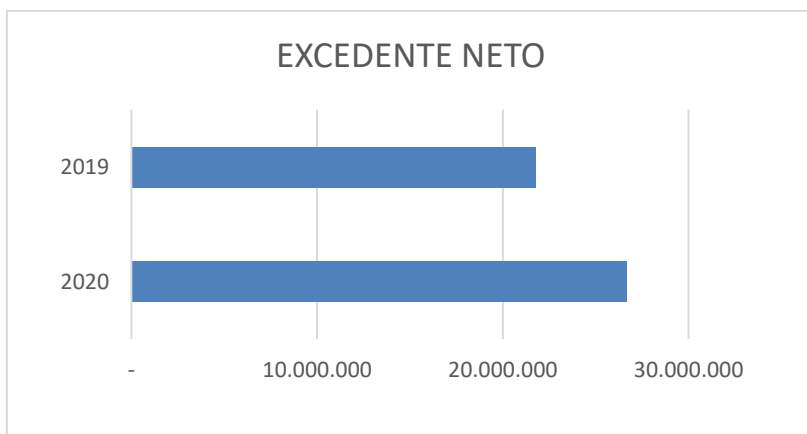
FUCS



Ingreso aumentan en un 2,7% equivalente a 2.036 mil millones, los costos disminuyen en un 4,3% igual a 2,128 mil millones y los gastos también disminuyen en un 4,3% igual a 2,128 mil millones y los gastos también 423 millones, factores que evidencian un aumento de excedente operacional de \$4,586 mil millones y una variación positiva del 26% con respecto a 2019.

VARIACION DEL EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO

AÑO	EXCEDENTE NETO
2020	26.710.034
2019	21.760.538



El excedente del ejercicio, supera al del año 2019 como complemento al excedente positivo operacional en \$4.983 mil millones, debido a una fuerte disminución de costos financieros en el prepago total de deudas con entidades financieras y el resultado de ingresos financieros en colocación de sobrantes temporales de tesorería.



INDICADORES

RAZON CORRIENTE - No. Veces

AÑO	
2020	2019
2,13	1,48

Fundación mantiene la capacidad de pago a sus obligaciones a corto plazo. El aumento el indicador fortalece más la liquidez.

CAPITAL DE TRABAJO

AÑO	
2020	2019
45.403	18.916

Para los períodos de análisis la Fundación refleja capital de trabajo positivo, situación que le permite atender las obligaciones que surgen en el normal desarrollo de su actividad.

PRUEBA ACIDA - No. De veces

AÑO	
2020	2019
1,85	1,27

Nos indica la efectivo y capacidad de pago de las obligaciones que tiene a cargo la Fundación, teniendo en cuenta únicamente el las inversiones de alta liquidez, sin tener en cuenta los inventarios y la cartera. Se mantiene la capacidad de pago de sus obligaciones con activos de gran liquidez.

MARGEN OPERACIONAL

AÑO	
2020	2019
29%	23,71%

La Fundación genera suficientes ingresos para cubrir los costos y los gastos de operación necesarios para su funcionando.

SOLVENCIA ECONÓMICA – No veces

**FUCS**

AÑO	
2020	2019
8,72	8,16

Determina la capacidad de la organización para cumplir con todas sus obligaciones de pago, independientemente de cuando tenga que afrontarlas, sin necesidad de acudir a los recursos patrimoniales, la Fundación cuenta con activos que pueden cubrir la totalidad de pasivos hasta 8,72 veces en el año 2020 y 8,16 veces 2019. Se observa eficacia sobre la situación financiera de la Fundación ya que este indicador toma en cuenta las propiedades y equipos, por lo cual la Fundación en periodos próximos no tendría que disponer de sus activos fijos en caso de tener que responder por sus obligaciones.

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO TOTAL

AÑO	
2020	2019
11,47%	12,25%

Se evidencia la parte del Activo que se encuentra posiblemente financiada por terceros, importante observar la disminución del endeudamiento que pasa de 12,25% en el 2019 a un 11,47% en el 2020.

MARGEN DE EXCEDENTE NETO

AÑO	
2020	2019
34,45%	28,82%

La Fundación termina con el 34,45% de sus ingresos convertidos en excedentes en el 2020 mientras que en 2019 esta conversión es de 28,82%, Se nota aumento de eficiencia en el control de costos y gastos y generación diferencial entre los ingresos y egresos no operacionales.

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores

CONSEJO SUPERIOR

FUNDACION UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD

OPINIÓN

He auditado los estados financieros individuales de la **FUNDACION UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD**, adjuntos a este dictamen, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, el estado de cambios en el activo neto y el estado de flujos de efectivo a 31 de diciembre de 2020, así como un resumen de las políticas contables significativas y sus revelaciones.

En mi opinión, los estados financieros individuales mencionados en el primer párrafo, tomados fielmente de los libros de contabilidad y adjuntos a este dictamen, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de **FUNDACION UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD** por el período comprendido entre el 1 de enero y al 31 de diciembre de 2020, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera empleadas en Colombia, contenidas en el DUR 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios, aplicadas uniformemente con el año anterior.

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información empleadas en Colombia contenidas en los anexos 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015 (modificado por los decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017) y que incluyen las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describen más adelante en la sección "*Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros*".

Soy independiente de la **FUNDACION UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD** de conformidad con el "*Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores*" ("*Código de Ética del IESBA*") y los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros por el "*Código de Ética Profesional para Contadores Públicos en Colombia*" y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión sin salvedades.

RESUMEN DE NUESTRO ENFOQUE DE AUDITORÍA

CUESTIONES CLAVE DE AUDITORÍA

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas que, han sido de la mayor significatividad en el encargo de auditoría de la **FUNDACION UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD** en el período comprendido entre el 1 de enero y al 31 de diciembre de 2020.

Mi opinión sobre los estados financieros no se modifica con respecto a ninguna de las cuestiones clave de auditoría que se describen a continuación, y no expreso una opinión sobre estos asuntos individuales.

Los asuntos clave de auditoría que identificamos en el año actual fueron:

1. Reinversión de excedentes
2. Inversiones
3. Deterioro de las cuentas por cobrar comerciales
4. Deudores varios
5. Escenarios practica estudiantes

MATERIALIDAD

La materialidad que usamos para los estados financieros a 31 de diciembre de 2020 fue de \$8,6 millones (2019: \$8,5 millones) la cual determinamos usando 3% del 70% del error máximo tolerable los ingresos totales calculados del 0,5% de la planeación.

CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN NUESTRO ENFOQUE

No ha habido cambios significativos en nuestro enfoque en comparación con el año anterior, sin embargo, revisamos nuestra evaluación de los asuntos clave de auditoría como se detalla a continuación:

EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

Los estados financieros individuales de la **FUNDACION UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD** se han preparado utilizando la base contable de empresa en funcionamiento.

Como parte de mi auditoría de los estados financieros, he llegado a la conclusión de que el uso por parte de la Administración de las bases de contabilidad de empresas en funcionamiento en la preparación de los estados financieros de la Entidad es apropiado. La Administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda arrojar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como una empresa en funcionamiento, y, por lo tanto, se revela en los estados financieros ningún asunto al respecto. Sobre la base de mi auditoría de los estados financieros, tampoco he identificado tal incertidumbre material. Sin embargo, ni la Administración ni el Revisor Fiscal pueden garantizar la capacidad futura de la Entidad para continuar como una empresa en marcha.

REINVERSIÓN DE EXCEDENTES

Como aspecto clave dentro de la institución por su característica de ESAL Entidad sin ánimo de lucro se han establecido las provisiones y reservas para la debida aplicación de reinversión de excedentes de años anteriores en el año 2020 como se detalla en la nota 21 se recomienda analizar lo posibles egresos no procedentes que puedan afectar los recursos y el cumplimiento para continuar con dentro del Régimen Tributario Especial.

INVERSIONES

Las revelaciones de la entidad sobre sus inversiones, se incluyen en la nota 5, las inversiones de Fabricato con la expectativa de realización con base en el mejoramiento de su valor intrínseco única inversión de tasa variable, dentro de las pruebas de auditoria realizadas encontramos dicha inversión que individualmente no representa un grado de materialidad importante, sin embargo, la administración debe implementar las medidas y salvaguardas a fin de evitar deterioros que afecten el patrimonio de la entidad. Verificar el método posterior de reconocimiento de las inversiones que se tengan vigentes con el fin de dar cumplimiento al marco normativo contable.

DETERIORO DE LAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El deterioro de las cuentas por cobrar en 2020 se revela en la nota 7 de los estados financieros, son deterioros incluidos en la cartera como consecuencia del resultado, análisis y evaluación de estos activos por deudas de clientes de dudoso recaudo. Para el deterioro por cartera de difícil cobro la entidad realiza el análisis de cada uno de los deudores con el fin de determinar cuáles presentan una edad de cartera representativa y definir su probabilidad de recaudo, como resultados de este análisis las operaciones por concepto de arriendo clínicas con Estudios e Inversiones Medicas SA ESIMED SA se reconoció un deterioro por valor de \$2.622 millones que representa un 79% del total del deterioro reconocido en 2020, de igual forma las operaciones con MEDIMAS EPS SAS se reconoció un deterioro de \$580 millones por concepto de curso de humanización, efectuados mis procedimientos de auditoria se concluyó que el análisis efectuado por la administración es procedente, esta situación obliga a la administración a tomar las medidas pertinentes para gestionar la recuperación de los recursos con el fin de no configurar posible detrimento patrimonial.

DEUDORES VARIOS

La entidad tiene una participación del 33% sobre la sociedad Administradora Hospitalaria San José en Liquidación dicha participación la configura como asociada, a cierre de 2020 los anticipos para facilitar los pagos de liquidación con la asociada, presentan un valor de \$292 millones, como conclusión de las pruebas de auditoria se recomienda a la administración realizar las gestiones correspondientes para mitigar los efectos jurídicos, económicos y fiscales de la asociada sobre la institución.

ESCENARIOS DE PRACTICA DE ESTUDIANTES

A través de la operación financiera establecida por la entidad se han adquirido instalaciones en Ibagué, Cajicá y Cúcuta con el fin de mejorar los escenarios de la práctica de los estudiantes, se recomienda verificar las obligaciones fiscales que pudieran generarse en los lugares donde se desarrollen las actividades de la Fundación Universitaria.

MARGEN DE RENTABILIDAD POR PROGRAMA ACADÉMICO

Dentro de mi auditoria se ha observado que las rentabilidades de los diferentes programas académicos presentan resultados positivos excepto por Citohistología, situación que debe tener un plan de acción para el año 2021 por parte del gobierno corporativo para disminuir los indicadores negativos y llegar a márgenes positivos y aceptables, pues esta situación desfavorece el conjunto de resultados de los demás programas académicos.

Con respecto al programa de Administración de Empresa, ya se generó un plan de acción por parte de la Facultad y la Rectoría, generando los tres nuevos programas por ciclos propedéuticos.

PROGRAMAS	% PART	INGRESOS	TOTAL COSTOS Y GASTOS	BENEFICIO OPERACIONAL	INGRESOS NO OP/NALES	EGRESOS NO OP/NALES	EXCEDENTE DEL EJERCICIO
CITOHISTOLOGIA	0,50%	391.099	650.395	-259.297	25.335	3.591	-237.552

OTROS ASUNTOS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí y expresé una opinión opinion sin salvedades en mi dictamen del 12 de marzo de 2020.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración es responsable de la adecuada preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera empleadas en Colombia, y por mantener medidas de control interno que se consideren necesarias para permitir la preparación y presentación de estados financieros libres de incorrecciones de importancia material (debidas a fraude o error).

En la preparación de los estados financiero, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como Empresa en Funcionamiento, utilizando el principio contable correspondiente y revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con esta circunstancia.

La Administración también es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad. Dicha responsabilidad incluye: diseñar, implementar; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas a la operación de la Entidad y de establecer las estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Mi responsabilidad es emitir un dictamen que contenga mi opinión sobre los estados financieros, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información, obteniendo una seguridad razonable sobre si los estados financieros, tomados en su conjunto, están libres de incorrecciones materiales (debidas a fraude o error). La seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría siempre detecte un error material, cuando existe. Las incorrecciones se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que lleguen a influir en las decisiones económicas que los usuarios puedan tomar, basándose en los estados financieros.

Como parte del proceso de auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante el desarrollo de mi trabajo. También identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros (debida a fraude o error), diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para la opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión de control interno. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, tuve en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias.

Evalué la idoneidad de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración. Concluimos sobre lo adecuado de la utilización del principio contable de Empresa en Funcionamiento por parte de la Administración y, de acuerdo con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como Empresa en Funcionamiento.

Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Otra de mis responsabilidades es comunicarme con los responsables del gobierno de la entidad en relación con el alcance y el momento de realización de auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Asimismo, proporcionar a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicarnos con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones que puedan afectar mi independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Determine, entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la Entidad, las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las Cuestiones Clave de Auditoría.

OPINIÓN SOBRE CONTROL INTERNO Y CUMPLIMIENTO LEGAL Y NORMATIVO

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarnos sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;
- Actas de asamblea del máximo órgano
- Otra documentación relevante.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que:

1. Permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad;
2. Proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el Marco Técnico Normativo Aplicable al Grupo N° 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y
3. Proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a los estatutos y a las decisiones del Consejo de Superior., y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO LEGAL Y NORMATIVO

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a los estatutos y a las decisiones del Consejo de Superior, en todos los aspectos importantes.

OPINIÓN SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Dentro de mi auditoría realice procedimientos de indagación y recorrido con el fin de identificar las principales actividades de los procesos de la Universidad estableciendo los principales riesgos inherentes y controles asociados del ciclo contable financiero; evaluando el adecuado diseño e implementación de las actividades de control interno (Controles) y su eficacia operativa. La institución tiene el área de control de gestión, se recomienda implementar las medidas tendientes legales con el fin de fortalecer el sistema de control financiero.

Los responsables del gobierno de la entidad y la dirección son los principales responsables de la prevención y detección del fraude. Es importante que la dirección, supervisada por los responsables del gobierno de la entidad, ponga gran énfasis en la prevención del fraude, lo que puede reducir las oportunidades de que éste se produzca, así como en la disuasión de dicho fraude, lo que puede persuadir a las personas de no cometer fraude debido a la probabilidad de que se detecte y se sancione. Esto implica el compromiso de crear una cultura de honestidad y comportamiento ético, que puede reforzarse mediante una supervisión activa por parte de los responsables del gobierno de la entidad en mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes.

OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGULATORIOS

De acuerdo con resultados de mis pruebas, no estoy enterado de situaciones que indiquen incumplimientos de la Administración de la Entidad en las obligaciones de llevar la contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; y, de llevar y conservar debidamente la correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas y el registro de acciones o cuotas parte (numeral 2, art. 209 del Código de Comercio). Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones del Consejo de Superior.

Existe concordancia entre los saldos presentados en los estados financieros adjuntos y la información financiera incluida en el Informe de Gestión, preparado por la Administración, el cual incluye las manifestaciones de cumplimiento relacionadas con la libre circulación de las facturas emitidas por los proveedores (Ley 1676 de 2013) y con la protección sobre propiedad intelectual y derechos de autor (Ley 603 de 2000).

La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema General de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a los ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables (Art. 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999.). Al 31 de diciembre de 2020 la Entidad no presentaba mora por concepto de aportes a dicho sistema.

En relación con el cumplimiento de los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, emití un informe independiente con fecha 2 de marzo de 2021, el cual se adjunta.

DIANA M. HERNÁNDEZ
DIANA MILENA HERNÁNDEZ PEÑALOZA
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 127681-T
Delegado por RHC ACCOUNT ADVISERS SAS
Calle 98 # 18 - 71 of 805

Bogotá, D.C. 2 de marzo de 2021