



**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 ÚNICO REGLAMENTARIO 2420 DE 2015.**

**CERTIFICAN:**

Que los Estados Financieros a diciembre 31 de 2019, 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 11 días del mes de febrero de 2020.

  
**SERGIO AUGUSTO PARRA DUARTE**  
Representante Legal

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

Vigilada Mineducación



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**(Cifras en miles de pesos)**

**NOTA 1- INFORMACIÓN DE LA FUNDACIÓN**

La historia de la Fundación Universitaria de Ciencias de la salud, está vinculada con la Sociedad de Cirugía de Bogotá- Hospital de San José entidad donde se crearon las escuelas de enfermería, instrumentación y de citohistotecnología.

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, como comentario especial de nuestro rector el Dr. Sergio A. 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.

La FUNDACION UNIVERSITARIA CIENCIAS DE LA SALUD, a 31 de diciembre de 2019, se encuentra en el periodo de aplicación obligatoria del nuevo marco técnico normativo durante el cual deberá llevarse la contabilidad para todos los efectos legales de acuerdo con la normatividad vigente local y simultáneamente obtener información de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo de información financiera, con el fin de permitir la construcción de información financiera que pueda ser utilizada para fines comparativos en los estados financieros en los que se aplique por primera vez el nuevo marco técnico normativo.

Los estados financieros a 31 de diciembre de 2019 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.

Los estados financieros a 31 de diciembre de 2019 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 prepara 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 2019 \$3.277.14

## **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.

## **Aprobación de los Estados Financieros**

Los Estados financieros han sido presentados para su aprobación al Consejo Superior y posterior divulgación de acuerdo al artículo 22 numeral 7 de los Estatutos de la Fundación Universitaria de Ciencias de la Salud el 17 de marzo de 2020.

## **Partes relacionadas**



Los principales saldos y transacciones de la Fundación con sus partes relacionadas durante los años 2019 y 2018 fueron los siguientes:

cifras en miles de pesos			
	CONCEPTO	2019	2018
ADMINISTRADORA HOSPITALARIA DE SAN JOSE	PRESTAMO	187,539	0

No hubo remuneraciones recibidas por el personal clave de la alta gerencia por el año 2019, se realizaron pagos por concepto de reembolso de gastos.

### **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 excedentes.

**EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**, representan los recursos cuya liquidez es inmediata y su utilización se destinan 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 provisiona y su castigo se contabiliza previo a la aprobación del Consejo Superior. Los costos financieros de este rubro se mantienen mes a mes en el estado de Ingresos y egresos.



### **GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO- ACTIVOS INTANGIBLES**

Corresponden a primas sobre seguros, Las licencias de uso, suscripciones de biblioteca. Se amortizan de acuerdo al tiempo de uso contra el estado de excedentes.

### **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 excedentes. Las tablas utilizadas para causar la depreciación de cada periodo son:

<b>RUBROS</b>	<b>AÑOS</b>
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.



# 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	
			2019	2018	ABSOLUTA	%
<b>CORRIENTE</b>						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4		9.403.366	10.546.582	(1.143.216)	-11%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	5		40.927.899	47.003.871	(6.075.972)	-13%
CUENTAS POR COBRAR	6		4.592.071	4.836.853	(244.782)	-5%
DEUDORES VARIOS	7		3.563.444	39.136	3.524.308	9005%
INVENTARIOS	8		140.293	46.339	93.954	203%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>18%</b>	<b>58.627.073</b>	<b>62.472.781</b>	<b>-3.845.708</b>	<b>-6%</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>						
BIENES INMUEBLES			59.567.396	55.001.358	4.566.038	8%
BIENES MUEBLES	9		4.806.514	5.034.481	(227.967)	-5%
EQUIPO DE TRANSPORTE			336.544	119	336.425	282710%
BIENES DE ARTE Y CULTURA			1.008.276	1.118.744	(110.468)	-10%
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>			<b>20%</b>	<b>65.718.730</b>	<b>61.154.702</b>	<b>4.564.028</b>
<b>ACCIONES EN ENTES DE SALUD Y OTROS</b>						
ACCIONES EN ENTES DE SALUD Y OTROS	10		37.092.130	36.024.492	1.067.638	3%
<b>TOTAL ACCIONES EN ENTES DE SALUD Y OTROS</b>		<b>11%</b>	<b>37.092.130</b>	<b>36.024.492</b>	<b>1.067.638</b>	<b>3%</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>						
DERECHOS FIDUCIARIOS	11		158.065.322	159.071.510	(1.006.190)	-1%
ACTIVOS DIFERIDOS	12		4.584.058	5.383.442	(799.384)	-15%
OTROS ACTIVOS	13		31.979	1.451.432	(1.419.453)	-98%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>50%</b>	<b>162.681.359</b>	<b>165.906.384</b>	<b>- 3.225.025</b>	<b>-2%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>100%</b>	<b>324.119.292</b>	<b>325.558.359</b>	<b>- 1.439.067</b>	<b>0%</b>
<b>PASIVO</b>						
CUENTAS	NOTA	%	AÑOS		VARIACIÓN	
			2019	2018	ABSOLUTA	%
<b>CORRIENTE</b>						
OBLIGACIONES FINANCIERAS C.P.	14		1.000.000	1.000.000	-	0%
PROVEEDORES	15		4.313.398	4.197.610	115.788	3%
CUENTAS POR PAGAR	16		2.638.233	1.970.416	667.817	34%
OBLIGACIONES LABORALES	17		1.515.470	1.269.144	246.326	19%
OPERACIONES CON INSTRUMENTOS DERIVADOS	18		3.590.417	4.647.407	(1.056.990)	-23%
INGRESOS DIFERIDOS	19		19.901.931	17.147.384	2.754.547	16%
OTROS PASIVOS	20		2.752.009	2.748.711	3.298	0%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>11%</b>	<b>35.711.458</b>	<b>32.980.672</b>	<b>2.730.786</b>	<b>8%</b>
OBLIGACIONES FINANCIERAS L.P.	14		4.000.000	30.247.819	-26.247.819	-87%
<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>		<b>1%</b>	<b>4.000.000</b>	<b>30.247.819</b>	<b>- 26.247.819</b>	<b>-87%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>12%</b>	<b>39.711.458</b>	<b>63.228.491</b>	<b>- 23.517.033</b>	<b>-37%</b>
<b>ACTIVO NETO</b>						
FONDO SOCIAL			912	912	-	0%
SUPERAVIT	21		57.833.048	57.763.439	69.609	0%
RESERVAS			185.946.947	159.117.140	26.829.807	17%
BENEFICIO DEL EJERCICIO			21.760.539	26.829.807	(5.069.268)	-19%
IMPACTOS TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO REG			18.866.388	18.618.570	247.818	1%
<b>TOTAL ACTIVO NETO</b>		<b>88%</b>	<b>284.407.834</b>	<b>262.329.868</b>	<b>22.077.966</b>	<b>8%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO</b>		<b>100%</b>	<b>324.119.292</b>	<b>325.558.359</b>	<b>- 1.439.067</b>	<b>0%</b>
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	27		80.648.697	80.101.537	547.160	
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			80.648.697	80.101.537	547.160	

*Sergio P. Duarte*

SERGIO AUGUSTO PARRA DUARTE  
Representante Legal

*Florentino B. Zambrano*

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

*Jaime H. Santiago*

JAIME HERNANDEZ SANTIAGO  
T.P. No. 28424-T  
Rep. Legal de RHC Account  
Adviser S.A.S  
Ver opinión adjunta

Vigilada Mineducación



ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS EN DICIEMBRE 31 DE								
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)								
CUENTAS	% CONTRB	%	2019	CONTR	%	2018	VARIACION	
							ABSOLUTA	RELATIVA
<b>INGRESOS</b>								
MEDICINA PREGRADO		46,7%	35.228.232		47,8%	33.838.410	1.389.822	4,1%
MEDICINA POSGRADOS		27,3%	20.634.822		26,4%	18.705.989	1.928.833	10,3%
ENFERMERIA PREGRADO		8,4%	6.331.844		9,0%	6.343.801	- 11.957	-0,2%
ENFERMERIA POSGRADOS		1,0%	769.284		1,0%	694.694	74.590	10,7%
INSTRUMENTACION		4,4%	3.314.343		4,5%	3.183.514	130.829	4,1%
CITOHISTOLOGIA		0,6%	452.121		0,6%	393.399	58.722	14,9%
ADMON EMPRESAS		0,3%	226.534		0,2%	114.703	111.831	97,5%
ADMON EMPRESAS POSGRADOS		4,0%	3.046.680		3,4%	2.379.557	667.123	28,0%
PSICOLOGIA		2,1%	1.586.530		2,3%	1.615.747	- 29.217	-1,8%
EDUCACION CONTINUADA		3,7%	2.765.386		3,4%	2.417.600	347.786	14,4%
TECNOLOGIA EN ATENCION PREHOSPITALARIA		0,7%	563.484		0,7%	476.225	87.259	18,3%
PREUNIVERSITARIO		0,8%	586.794		0,8%	584.420	2.374	0,4%
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>		<b>100,0%</b>	<b>75.506.056</b>		<b>100,0%</b>	<b>70.748.059</b>	<b>4.757.997</b>	<b>6,7%</b>
MEDICINA PREGRADO	21,4%	25,2%	19.052.409	20%	27,4%	19.369.576	- 317.167	-1,6%
MEDICINA POSGRADOS	5,0%	22,3%	16.860.580	7%	19,5%	13.827.072	3.033.508	21,9%
ENFERMERIA PREGRADO	2,6%	5,7%	4.331.720	3%	5,7%	4.055.825	275.895	6,8%
ENFERMERIA POSGRADOS	0,3%	0,7%	538.367	0%	0,7%	488.685	49.682	10,2%
INSTRUMENTACION	1,3%	3,1%	2.363.432	1%	3,1%	2.194.134	169.298	7,7%
CITOHISTOLOGIA	-0,2%	0,8%	567.332	0%	0,8%	570.132	- 2.800	-0,5%
ADMON EMPRESAS	0,0%	0,3%	224.677	0%	0,3%	195.773	28.904	14,8%
ADMON EMPRESAS POSGRADOS	2,1%	1,9%	1.434.855	1%	1,9%	1.371.097	63.758	4,7%
PSICOLOGIA	0,4%	1,7%	1.318.643	0%	1,9%	1.370.358	- 51.715	-3,8%
EDUCACION CONTINUADA	0,9%	2,7%	2.071.772	1%	2,7%	1.903.778	167.994	8,8%
TECNOLOGIA EN ATENCION PREHOSPITALARIA	0,1%	0,6%	482.503	0%	0,6%	420.228	62.275	14,8%
PREUNIVERSITARIO	0,5%	0,3%	214.116	1%	0,3%	216.206	- 2.090	-1,0%
<b>TOTAL COSTOS TOTALES</b>		<b>65,5%</b>	<b>49.460.409</b>		<b>65,0%</b>	<b>45.982.864</b>	<b>3.477.545</b>	<b>7,6%</b>
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>		<b>34%</b>	<b>26.045.647</b>		<b>35%</b>	<b>24.765.195</b>	<b>1.280.452</b>	<b>5,2%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>8%</b>	<b>6.083.430</b>		<b>8%</b>	<b>5.678.076</b>	<b>405.354</b>	<b>7,1%</b>
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>26,4%</b>	<b>19.962.217</b>		<b>27,0%</b>	<b>19.087.119</b>	<b>875.098</b>	<b>4,6%</b>
PROVISION DETERIORO DE CARTERA		3%	2.062.663		0,2%	112.723	1.949.940	1729,9%
INGRESOS NO OPERACIONALES		8%	5.810.906		15%	10.817.393	- 5.006.487	-46,3%
EGRESOS NO OPERACIONALES		3%	1.896.871		4%	2.866.246	- 969.375	-33,8%
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>29%</b>	<b>21.813.588</b>		<b>38%</b>	<b>26.925.543</b>	<b>- 5.111.955</b>	<b>-19,0%</b>
RECONOCIMIENTO IMPUESTO DE RENTA		0,07%	53.050		0,14%	95.736	- 42.686	-44,6%
<b>EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO</b>		<b>29%</b>	<b>21.760.539</b>		<b>38%</b>	<b>26.829.807</b>	<b>- 5.069.268</b>	<b>-18,9%</b>

  
SERGIO AUGUSTO PARRA DUARTE  
Representante Legal

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

  
JAI ME HERNANDEZ SANTIAGO  
T.P. No. 28424-T  
Rep. Legal de RHC Account  
Adviser S.A.S  
Ver Opinión adjunta



# FUNDACIÓN UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD

NIT 860.051.853-4

## ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS DE ACUERDO A FUNCIONES SUSTANTIVAS

A DICIEMBRE 31 DE 2019  
CIFRAS EN MILES DE PESOS

PROGRAMAS	% PART	INGRESOS	COSTOS Y GASTOS POR FUNCIONES SUSTANTIVAS						TOTAL COSTOS Y GASTOS	BENEFICIO OPERACIONAL	INGRESOS NO OP/NALES	EGRESOS NO OP/NALES	EXCEDENTE DEL EJERCICIO
			DOCENCIA	INVESTIGACION	EXTENSION	APOYO ACAD. Y ADMON	GASTOS ADMON						
MEDICINA PRE	46,66%	35.228.232	7.989.635	2.499.183	1.270.245	7.319.353	3.885.776	22.964.193	12.264.039	2.711.146	885.007	14.090.178	
MEDICINA POS	27,3%	20.634.822	8.173.115	2.234.511	1.345.017	5.107.937	2.276.081	19.136.660	1.498.161	1.588.045	518.390	2.567.816	
ENFERMERIA P	8,4%	6.331.844	1.732.598	365.004	243.336	1.977.765	698.421	5.017.123	1.314.721	487.295	159.069	1.642.947	
ENFERMERIA P	1,0%	769.284	172.420	102.587	19.491	243.868	84.854	623.222	146.062	59.204	19.326	185.940	
INSTRUMENTA	4,4%	3.314.343	755.274	139.240	141.609	1.317.417	365.582	2.719.121	595.221	255.070	83.263	767.028	
CITOHISTOLOG	0,6%	452.121	196.974	23.598	17.439	329.321	49.870	617.203	-165.082	34.795	11.358	-141.645	
ADMON EMPR	0,3%	226.534	91.937	9.965	7.499	112.179	24.987	246.567	-20.033	17.434	5.691	-8.290	
ADMON EMPR	4,0%	3.046.680	471.745	86.387	64.215	812.508	336.058	1.770.913	1.275.767	234.471	76.539	1.433.699	
PSICOLOGIA	2,1%	1.586.530	386.220	96.826	186.548	649.049	174.999	1.493.642	92.888	122.099	39.857	175.129	
EDUCACION CC	3,7%	2.765.386	0	0	1.974.891	96.881	184.740	2.256.512	508.874	212.823	69.472	652.224	
TECNOLOGIA E	0,7%	563.484	237.947	4.530	9.047	230.979	0	482.503	80.981	43.365	14.156	110.191	
PREUNIVERSIT	0,8%	586.794	102.732	0	7.966	103.418	64.725	278.841	307.953	45.159	14.742	338.371	
<b>Total general</b>	<b>100,0%</b>	<b>75.506.056</b>	<b>20.310.598</b>	<b>5.561.833</b>	<b>5.287.303</b>	<b>18.300.675</b>	<b>8.146.093</b>	<b>57.606.502</b>	<b>17.899.554</b>	<b>5.810.906</b>	<b>1.896.871</b>	<b>21.813.589</b>	

*Sergio Parra*

SERGIO AUGUSTO PARRA DUARTE  
Representante Legal

*Florentino Bombiela*

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

*Jaime Hernandez*

JAIME HERNANDEZ SANTIAGO  
T.P. No. 28424-T  
Rep. Legal de RHC Account  
Adviser S.A.S  
Ver opinión adjunta

**FUCS**  
Vigilada Mineducación



# FUNDACIÓN UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD

NIT 860.051.853-4

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO CON CIFRAS COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2019	2018
<b>EXCEDENTE NETO</b>	<b>21.760.539</b>	<b>26.829.807</b>
Partidas que no requieren de utilización de efectivo :		
Depreciaciones	1.841.806	1.418.117
Provisiones	-	-
<b>Excedente operacional antes de cambios en el capital de trabajo</b>	<b>23.602.345</b>	<b>28.247.924</b>
<b>AUMENTO / DISMINUCIÓN DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Aumento / Disminución en inversiones	5.008.334	3.519.989
Aumento / Disminución en cuentas por cobrar	(3.279.526)	5.058.652
Aumento / Disminución en inventarios	(93.954)	(5.278)
Aumento / Disminución en propiedades		
Aumento / Disminución en otros activos	3.225.027	(20.371.092)
Aumento / Disminución en obligaciones financieras		-
Aumento / Disminución en cuentas por pagar	783.603	(589.648)
Aumento / Disminución en ing rec. Por anticipado	2.754.547	
Aumento / Disminución en otros pasivos	(807.366)	609.194
Aumento / Disminución en impactos nueva regulacion	247.818	
<b>Efectivo generado por las operaciones</b>	<b>7.838.483</b>	<b>(11.778.183)</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Aumento/Disminución de Propiedad Planta y Equipo	(6.405.834)	(38.546.526)
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>(6.405.834)</b>	<b>(38.546.526)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Aumento/Disminución de Obligaciones a Largo Plazo	(26.247.819)	24.000.001
Superávit por Valorizaciones	69.609	(1.377)
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>(26.178.210)</b>	<b>23.998.624</b>
<b>DISMINUCION NETO DE EFECTIVO</b>	<b>(1.143.216)</b>	<b>1.921.839</b>
Efectivo y equivalente de efectivo al comienzo del Período	10.546.582	8.624.743
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9.403.366</b>	<b>10.546.582</b>

SERGIO AUGUSTO PARRA DUARTE  
Representante Legal

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

JAIME HERNANDEZ SAN  
T.P. No. 28424-T  
Rep. Legal de RHC Acc  
Adviser S.A.S  
Ver Opinión adjunta



# FUNDACIÓN UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD

NIT 860.051.853-4

## ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA CON CIFRAS COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

	2019	2018
<b>FONDOS PROVISTOS:</b>		
<b>Excedente neto</b>	21.760.539	26.829.807
<b>Partidas que no requieren (proveen) efectivo:</b>		
Provisiones		
Depreciaciones	1.841.806	1.418.117
<b>Fondos provistos por las operaciones</b>	<b>23.602.345</b>	<b>28.247.924</b>
<b>Disminución en:</b>		
Disponible	1.143.216	
Inversiones	5.008.334	3.519.989
Deudores varios	244.782	8.254.638
Activos fijos		
Otros activos	3.225.027	
Inventarios		
Superavit por valorizaciones		
<b>Aumento en:</b>		
Inventarios		
Proveedores	115.788	2.701.189
Cuentas por pagar	667.817	
Obligaciones Financieras		24.000.001
Ingresos recibidos por anticipado	2.754.547	
Obligaciones Laborales	246.326	181.191
Otros pasivos		609.194
Superavit por valorizaciones	69.609	
Impacto marco nueva regulacion	247.818	
	<b>37.325.609</b>	<b>67.514.126</b>
<b>FONDOS UTILIZADOS :</b>		
<b>Aumento en:</b>		
Disponible		1.921.839
Inversiones		
Cuentas por cobrar		3.195.986
Deudores	3.524.308	
Inventarios	93.954	5.278
Activos fijos	6.405.834	38.546.526
Otros Activos		20.371.092
Propiedades		
<b>Disminucion en:</b>		
Cuentas por pagar		3.472.028
Obligaciones Financieras	26.247.819	
Otros pasivos	1.053.692	
Superavit por valorizaciones		1.377
	<b>37.325.607</b>	<b>67.514.126</b>

SERGIO AUGUSTO PARRA DUARTE  
Representante Legal

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

JAI ME HERNANDEZ SANTIA  
T.P. No. 28424-T  
Rep. Legal de RHC AcCo  
Adviser S.A.S  
Ver Opinión adjunta



# FUNDACIÓN UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD

NIT 860.051.853-4

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

RUBROS	FONDO SOCIAL	RESERVAS	REV/CION DEL PATRIMONIO	EXCEDENTE S DEL EJERCICIO	SUPERAVIT POR REV/ZACION	IMPACTOS TRANSICION AL NUEVO REGIMEN	TOTAL PATRIMONIO
<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2005</b>	912	9.823.787	2.156.901	3.850.731	2.992.530		18.824.861
<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2006</b>	912	13.674.518	2.820.681	3.296.284	7.031.001		26.823.396
<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2007</b>	912	16.970.802	2.820.681	4.733.393	4.902.083		29.427.871
<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2008</b>	912	21.704.195	2.820.681	6.060.219	6.825.263		37.411.270
<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2009</b>	912	27.764.414	2.820.681	7.418.314	10.599.202		48.603.523
<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2010</b>	912	35.182.728	2.820.681	35.776.912	9.148.545		82.929.778
<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2011</b>	912	63.541.328	2.820.681	8.392.514	8.499.234		83.254.669
<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2012</b>	912	71.933.842	2.820.681	8.506.825	26.764.082		110.026.342
<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2013</b>	912	80.440.666	2.820.681	8.972.108	26.730.921		118.965.288
<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2014</b>	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 INVESTIGACION Y DESARROLLO		1.900.000					1.900.000
RESERVA OBRAS CIVILES		6.513.712					6.513.712
RESERVA PARA DISMINUCIONES DE INVERSIONES		1.500.000					1.500.000
SUPERAVIT EDIFICIOS Y TERRENOS- AVALUO ISA 2015					29.412.831		29.412.831
SUPERAVIT ED. Y TERR. RECONO BENEF PAT 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 TRANSICION NUEVO MARCO REGULATORIO			2.820.680		- 546.440	11.773.078	14.047.318
<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2015</b>	912	100.926.486	5.641.361	14.180.604	56.826.778	11.773.078	189.349.219
RESERVA PARA ADQUISICION PLANTA Y EQUIPO		2.800.000					2.800.000
RESERVA PARA INVESTIGACION Y DESARROLLO		1.900.000					1.900.000
RESERVA OBRAS CIVILES		8.000.000					8.000.000
RESERVA PARA DISMINUCIONES DE INVERSIONES		1.480.604					1.480.604
SUPERAVIT ED. Y TERR. RECONO BENEF PAT 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 TRANSICION NUEVO MARCO REGULATORIO						1.066.029	1.066.029
<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2016</b>	912	115.107.090	5.641.361	18.094.217	56.901.957	12.839.107	208.584.643
RESERVA PARA ADQUISICION PLANTA Y EQUIPO		1.600.000					1,600,000
RESERVA PARA INVESTIGACION Y DESARROLLO		2.850.000					2,850,000
RESERVA OBRAS CIVILES		12,500,000					12,500,000
RESERVA PARA DISMINUCIONES DE INVERSIONES		1,144,217					1,144,217
SUPERAVIT ED. Y TERR. RECONO BENEF PAT 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 TRANSICION NUEVO MARCO REGULATORIO						138,102	138,102
<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2017</b>	912	133.201.307	5.641.361	25.915.833	57.764.816	12.977.209	235.501.439
RESERVA PARA ADQUISICION PLANTA Y EQUIPO		13,200,000					13,200,000
RESERVA PARA INVESTIGACION Y DESARROLLO		760,000					760,000
RESERVA OBRAS CIVILES		11,955,833					11,955,833
SUPERAVIT ED. Y TERR. RECONO BENEF PAT 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 TRANSICION NUEVO MARCO REGULATORIO			- 5,641,361			5,641,361	-
<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2018</b>	912	159.117.140	-	26.829.807	57.763.439	18.618.570	262.329.868
RESERVA PARA ADQUISICION PLANTA Y EQUIPO		2,670,000					2,670,000
RESERVA PARA INVESTIGACION 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 BENEF PAT AUTONOMO- ACCIONES TRUSTEM					69,609		69,609
APLICACIÓN A RESERVAS				- 26,829,807			- 26,829,807
EXCEDENTES DEL EJERCICIO A DIC 31-2019				21,760,539			21,760,539
IMPACTOS TRANSICION NUEVO MARCO REGULATORIO						247,818	247,818
<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2019</b>	912	185.946.947	-	21.760.539	57.833.048	18.866.388	284.407.834

*Sergio PARRA DUARTE*

SERGIO AUGUSTO PARRA DUARTE  
Representante Legal

*Florentino BOMBIELA ZAMBRANO*

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

*Jaime HERNANDEZ SANTIAGO*

JAIME HERNANDEZ SANTIAGO  
T.P. No. 28424-T  
Rep. Legal de RHC Account  
Adviser S.A.S  
Ver Opinión adjunta





NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 000\$

FONDOS EN TRANSITO EN CAJA GENERAL

**CUENTAS EN ENTIDADES BANCARIAS:**

CORRIENTES

AHORRO

FONDOS AHORRO

	2019	2018
	96.458	63.251
1	4.923.895	4.058.139
2	4.071.754	3.977.156
3	311.259	2.448.036
	<b>9.403.366</b>	<b>10.546.582</b>

**1. Cuentas corrientes**

Banco de Bogotá	1.380.079
Bancolombia	3.416.251
GNB Sudameris	1.308
Helm Bank	46.704
Banco de Occidente	76.876
Davivienda	2.677
<b>Total Cuentas Corrientes</b>	<b>4.923.895</b>

**2. Cuentas de ahorros**

Banco de Bogotá	2.668.878
Bancolombia	22.795
GNB Sudameris	154.249
Helm Bank	600.697
Banco de Occidente	35.170
Davivienda	2.994
Pichincha	139.374
Banco Bogotá Miami	447.597
<b>Total Cuentas Ahorro</b>	<b>4.071.754</b>

Los rendimientos generados son abonados en las diferentes cuentas de ahorro los cuales son del 1%.

**3. Fondo ahorro - Carteras colectivas**

Tesorería fucs	48
Credifondo- Itau	2.159
Itaú comisionista	31.413
Corredores asociados	179.411
Alianza de valores	3.843
Casa de bolsa	31.712
Btg pactual	17.541
Combustibles	2.300
Valores bancolombia	42.832
<b>Total careras colectivas</b>	<b>311.259</b>

Depositos en los diferentes comisionistas de bolsa verificados con calificación AAA y sus beneficios financieros ascienden al 4%. Su disponibilidad es inmediata.



**NOTA 5 - INVERSIONES**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
ACCIONES	1 275.059	329.412
BONOS	2 5.608.055	11.347.290
C.D.T.	3 33.286.090	33.916.586
UNIDADES DE PATRIMONIO	4 1.758.695	1.410.583
	<b>40.927.899</b>	<b>47.003.871</b>

1. Acciones de Fabricato con expectativa de realización con base en el mejoramiento de su valor intrínseco. Unica inversión de tasa variable

**275.059**

2. Comprenden los títulos valores de:

BTG Pactual	2.540.020
Corredores Asociados	1.517.650
Casa de Bolsa	1.550.385
<b>Total bonos</b>	<b>5.608.055</b>

Títulos con disponibilidad periódica y su adquisición se realiza mediante política de inversión trazada por el Consejo Superior no mayor a dos años. Sus beneficios ascienden al IPC + 3 puntos T.A.

3. Certificados

Corredores Asociados	13.145.335
Casa de Bolsa	7.219.498
Itaú comisionista	2.065.990
Valores Bancolombia	10.855.267
<b>Total C.D.T</b>	<b>33.286.090</b>

Inversiones con excedentes transitorios de tesorería y su manejo esta ligado a la misma política anterior

4. Unidades de patrimonio

Corredores Asociados	1.630.009
Casa de Bolsa	128.686
<b>Total Unidades de Patrimonio</b>	<b>1.758.695</b>

Unidades que se mantienen bajo políticas financiera de la FUCS y sus beneficios depende del comportamiento de arrendamientos de los espacios.



# FUNDACIÓN UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD

NIT 860.051.853-4

		2019	2018
<b>NOTA 6 . CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>4.592.071</b>	<b>4.836.853</b>
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	6.801.644		
DETERIORO DE CARTEA	2.209.573		
Comprende los rubros de:			
<b>Cartera Estudiantes</b>			
Vigente	516.641		
31 - 60	996		
91 - 120	777		
121 - 180	9.642		
181 - 360	3.987		
de más 361	30.022		
<b>Subtotal cartera estudiantes</b>	<b>562.065</b>		
<b>Deudas externas</b>			
Arriendo cafetería William Jaime Meek Granados.	7.500		
Arriendo -IPS Medicina Esp.del Resgo en Salud Sur SAS.	168.000		
Arriendos -Central Cervecera de Colombia SAS.	62.495		
Arriendos Estudios e inversiones medicas s. a esimed SA.	2.622.293		
Contratos Comunicación Fundación Hospital Infantil Universitaric	20.947		
Convenios -Universidad Central.	13.254		
Convenios Universidad CES.	16.553		
Educo - aval Casa metrológica SAS.	7.819		
Educo - curso Medimas EPS SAS.	580.500		
Educo - Drug store SAS.	5.116		
Educo - Eurociencia Colombia SAS. Evento traumatología	8.000		
Educo - Sociedad Colombiana de Patología	5.000		
Educo Cardio Colombia SAS.estudio hiperlipidemia	8.000		
Educo Hospital del Sarare Empresa Social del Estado.	25.300		
Educo Sociedad Colombiana de Odontologos Estética Ltda.	27.700		
Educop - Asoc. de Lab. Farma.de Inves. y Desarrollo o Afidro	27.795		
Encuesta - Amgen Biotecnológica SAS.	34.000		
Estudios Clínicos Glaxosmithkline.	7.376		
Estudios Clínicos Iqvia rds INC.	30.141		
estudios Clínicos- Merck Sharp & Dohme Colombia SAS.	11.600		
Estudios Clínicos Syneos Health Colombia Ltda.	42.370		
Finaciación Cooperativa Colombiana de Ingenieros - financiar.	8.042		
Financiación Coop. de est. y egr. universitarios coopfuturo.	16.064		
financiación Bancolombia.	13.374		
Financiación Icetex.	2.395.924		
Financiación Refinancia SA.	17.695		
varios menores a 4 millones	52.900		
<b>Subtotal externas</b>	<b>6.235.759</b>		
Costo Financiero de cartera	3.820		
Deterioro reconocido	2.209.573		
<b>Total cuentas por cobrar</b>	<b>4.592.071</b>		
<b>CLIENTES CON PROVISION A 31 DIC 2019</b>			
NEFROLOGICA LTDA	1.000		
CIRUGEN SAS	1.000		
JESICA TATIANA VARGAS QUIJANO	687		
DEISSY JULIETH PEREZ BALAGUERA	5.983		
ESTUDIOS E INVERSIONES MEDICAS S. A ESIMED S.A	1.859.177		
ANGIE SOFIA MARIN JIMENEZ	5.190		
JOSE LUIS MEDINA RAMIREZ	2.389		
CLINICA NORTE S.A.	990		
NICOLAS ANTONIO CONSUEGRA PAEZ	8.044		
CLAUDIA MARCELA BARRAGAN GUERRERO	5.042		
JUAN SEBASTIAN LOPEZ	8.203		
ANDRÉS FELIPE GUERRERO GUERRERO	2.527		
CONTRERAS LOZANO GERMÁN DARÍO	3.452		
ESQUIVEL SANCHEZ MICHAEL FABIAN	389		
QUEVEDO DIAZ JOHN ALEXANDER	1.369		
TAKEDA IQVIA RDS INC	4.354		
CASA METROLOGICA SAS	3.910		
CLINICA NORTE S.A.	990		
EPIDERMIQUE S.A.	1.500		
SOCIEDAD COLOMBIANA DE ODONTOLOGOS ESTETICA LTDA	1.400		
FARMA DE COLOMBIA S.A.S	165		
UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA	1.561		
MEDIMAS EPS SAS	290.250		
<b>TOTALES</b>	<b>2.209.572</b>		
Corresponden a Las financiaciones otorgadas a los estudiante y a entidades externas por la prestación de servicios de la institución			



Detalle provisión cartera			
Qvia rds INC	4.353	Investigaciones clínicas	CARTERA Y ENTIDADES
Germán Darío Contreras Lozano	3.451	Cartera estudiantes	
Nicolás Antonio Consuegra Paez	2.242	Cartera estudiantes	
John Alexander Quevedo Díaz	1.369	Cartera estudiantes	
Nefrológica Ltda	500	Cartera estudiantes	
Michael Fabián Esquivel Sanchez	388	Cartera estudiantes	
Universidad Militar Nueva Granada	1.561	Convenios- rotación	EDUCO
Sociedad Colombiana de Odontólogos Estética Ltda	1.400	Aval diplomado EDCO	
Medimas EPS SAS	290.250	Curso humanización EDUCO	
Epidermique SA	1.500	Evento 40 años de dermatología EDCO	
Farma de Colombia SAS	169	Evento 40 años de dermatología EDCO	
Casa metrológica SAS	3.909	Seminario esterilización EDUCO	
Clínica Norte SA	990	Patrocinio curso epidemiología EDCO	ARRIENDOS
Cirugen SAS	500	Patrocinio Fondo Futuro	
Estudios e Inversiones Medicas SA Esimed SA	1.750.081	Arriendo Clínicas	
<b>Total provisión de cartera</b>	<b>2.062.663</b>		<b>84,8%</b>

**NOTA 7 DEUDORES VARIOS**

Hospital Inf. de San José- Operac. Clínica Nogales	1.718.444	
Hospital de San José - Operación Clínica Nogales	656.277	
Préstamo a E-Salud S.A.S. - capital de trabajo	100.000	
Dividendos por cobrar- Clinica Los Nogales	894.162	1
<i>Prestamos por cobrar</i>	-	
Préstamos a personal para Capacitaciones	1.534	2
Créditos otorgado a personal vinculado	5.488	
Capital de trabajo para Administradora Hospitalaria	187.539	3
<b>Total deudores varios</b>	<b>3.563.444</b>	
1. Dividendos de 2017 Clínica los Nogales	1.614.162	
Pago registrado en banco Bogotá septiembre 2018	720.000	
<b>Saldo a cobrar</b>	<b>894.162</b>	

2. Préstamos de la Institución a trabajadores para cubrir mejores competencias y necesidades personales

3. Anticipos para facilitar los pagos de liquidación de obligaciones

**NOTA 8 INVENTARIOS**

Material de libros y credenciales laboratorio BLS	34.204	
Libros científicos	106.089	
<b>Total inventarios</b>	<b>140.293</b>	

	2019	2018
<b>NOTA 7 DEUDORES VARIOS</b>	<b>3.563.444</b>	<b>39.136</b>
<b>NOTA 8 INVENTARIOS</b>	<b>140.293</b>	<b>46.339</b>



# FUNDACIÓN UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD

NIT 860.051.853-4

## NOTA 9 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO - DEPRECIACIÓN ACUMULADA A 31 DICIEMBRE - 000\$

DETALLE	CONSTRUCCIÓN EN CURSO	MATERIAL BIBLIOGRÁFICO	EQ. PROCES. DE DATOS	EQUIPO TELECOMUNIC	EQUIPO TRANSPORTE	EQ. MEDICO CIENTÍFICO	EQ. MEDICO INSTRUMENTAL	EQ. DE OFICINA	MUEBLES Y ENSERES	MAQUINARIA Y EQUIPO	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL 2018	5.396.607,00	1.567.523,07	3.046.228,87	815.939	431.644	4.349.817	1.012.477	1.582.225	2.046.037	59.523	44.778.418	6.022.580	71.109.019
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-	448.779,21	1.930.517,40	520.338	431.525	2.270.233	948.814	737.571	1.455.938	14.354	-	1.196.247	9.954.317
SALDO NETO 2018	5.396.607,00	1.118.743,86	1.115.711,47	295.601	119	2.079.584	63.663	844.654	590.099	45.169	44.778.418	4.826.333	61.154.702
COMPRAS 2019	2.568.611,00	73.118,00	323.639,00	50.412	-	158.120	-	50.156	162.950	24.363	2.266.000	-	5.677.369
DONACIONES 2019	-	-	1.350,00	-	-	15.470	-	-	-	-	-	-	16.820
MEJORAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48.361	2.336	50.697
CARROCERIAS Y CHASIS	-	-	-	-	336.500	-	-	-	-	-	-	-	336.500
BAJAS 2019	-	38.355,76	172.417,91	5.202	-	94.807	13.152	17.474	43.114	-	-	-	384.522
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-	145.230,21	194.643,41	90.618	75	204.097	2.512	103.628	64.878	7.881	-	319.270	1.132.833
SALDO NETO 2019	7.965.218	1.008.276	1.073.639	250.193	336.544	1.954.270	48.000	773.707	645.058	61.650	47.092.779	4.509.399	65.718.732
PARTICIPACIÓN POR AÑO	12%	2%	2%	0%	1%	3%	0%	1%	1%	0%	72%	7%	100%



DETALLE DE ACTIVOS		V/R TERRENOS	CONSTRUCCIÓN	TOTAL
TERRENOS Y EDIFICACIONES	<b>PREDIOS BOGOTA</b>			
	EDIFICIO DAVINCI KR49 95 79	292.178	1.927.522	2.219.699
	CL 65 A 51-33	233.877		233.877
	KR50 B 67 38	243.492	178.448	421.939
	KR51 No. 67 A 09- HOSTAL	395.000		395.000
	CALLE 67 A 51 24 - HOSTAL	559.399		559.399
	CASA CL 67 A 51 14 - HOSTAL		235.578	235.578
	INMUEBLE KR51 67 A 17- HOSTAL	457.699		457.699
	INMUEBLE KR51 67 A 70 - EDIF.SERGIO A PARRA	1.127.412		1.127.412
	INMUEBLE CARRERA 30 67-77	1.376.008		1.376.008
	INMUEBLE CALLE 67 A 30-17	938.353		938.353
	<b>PREDIOS CAJICÁ</b>			
	VILLA LINDA - VEREDA CHUNTAME CAJICÁ	9.113.480	282.229	9.395.709
	TERRENOS INICIAL LOS NARANJOS CAJICÁ	629.855		629.855
	<b>PREDIOS CÚCUTA</b>			
	INMUEBLE LOTE A AV 1 E 5 97 URB CEIBA CÚCUTA	408.742		408.742
	INMUEBLE LOTE B AV 1 E 5 87 URB CEIBA CÚCUTA	408.742		408.742
	<b>COMPRAS 2016</b>			
	INMUEBLE AV 1 E 5 61 URBANIZACIÓN LA SALLE	408.906	597.336	1.006.242
	<b>COMPRAS 2017</b>			
	INMUEBLE AV 1 E 5 62 CL 5 Y 6 CÚCUTA	358.088	153.466	511.554
	<b>PREDIOS IBAGUÉ</b>			
	<b>COMPRAS 2018</b>			
	CLÍNICA IBAGUÉ	30.141.550	2.650.337	32.791.887
	<b>COMPRAS 2019</b>			
	<b>TOTAL TERRENOS Y EDIFICACIONES</b>	<b>47.092.779</b>	<b>6.024.916</b>	<b>53.117.695</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS	-	(1.515.517)	(1.515.517)	
<b>TOTAL INMUEBLES</b>	<b>47.092.779</b>	<b>4.509.399</b>	<b>51.602.178</b>	
CONSTRUCCIÓN EN CURSO	<b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>			
	EDIFICIO AULAS FUCS	5.721.021		5.721.021
	CAMPUS UNIVERSITARIO BOGOTÁ FUCS	2.080.851		2.080.851
	HOSTAL FUCS	163.346		163.346
	<b>TOTAL CONSTRUCCIÓN EN CURSO</b>	<b>7.965.218</b>		<b>7.965.218</b>
MUEBLES	<b>MUEBLES</b>			
	MAQUINARIA Y EQUIPO	83.885	(22.235)	61.650
	E. DE OFICINA	3.780.780	(2.362.016)	1.418.764
	E. DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	4.059.948	(2.736.116)	1.323.832
	E. MEDICO CIENTIFICO	5.427.924	(3.425.656)	2.002.268
<b>TOTAL MUEBLES</b>	<b>13.352.537</b>	<b>(8.546.023)</b>	<b>4.806.514</b>	
LIBROS	<b>BIBLIOTECA</b>			
	LIBROS	1.602.285	(594.009)	1.008.276
	<b>TOTAL BIBLIOTECA</b>	<b>1.602.285</b>	<b>(594.009)</b>	<b>1.008.276</b>
VEHÍCULOS	<b>VEHÍCULOS</b>			
	ZORRA PLEGABLE	90	(90)	-
	MICROBÚS HIUNDAY MODELO 2012 PLACA MAX 744	74.500	(74.500)	-
	CAMIONETA CAPTIVA SPORT AUTOMÁTICA PLACA MCY 57	58.000	(58.000)	-
	CAMIONETA KIA MOD 2009SERVICIO RECTORIA PLACA D	93.150	(93.150)	-
	MICROBÚS HIUNDAY MODELO 2008 PLACA CZV 665	102.000	(102.000)	-
	MICROBÚS HIUNDAY MODELO 2012 PLACA RT 012	103.530	(103.530)	-
	SOPORTE PLANTA ELÉCTRICA	374	(330)	44
	CHASIS Y CARROCERIAS EN MONTAJE	336.500		336.500
	<b>TOTAL VEHÍCULOS</b>	<b>768.144</b>	<b>(431.600)</b>	<b>336.544</b>



		2019	2018
<b>NOTA 10 ACCIONES EN ENTIDADES DE SALUD</b>	1	<b>37.092.130</b>	<b>36.024.492</b>
Inversión en la Clínica los Nogales SAS	11.640.000		
Administradora Hospitalaria de San José SAS	645.000		
E- Salud	924.490		
Green Circle Desarrollos Inmobiliarios SAS	12.480.000		
Clínica Santa Monica SAS	3.600.000	1	
Proyecto Robótica Clínica los Nogales	-		
Medicadiz SAS	1.625.640		
Trustem s.a.s.	2.000		
<b>Total aportes en entidades de salud</b>	<b>37.092.130</b>		

Inversiones en entidades como escenarios de práctica mediante las debidas autorizaciones del Consejo Superior y con miras a mantener fortificar la funcion sustantiva de la Educación Superior.  
Su registro se realiza con base en el valor histórico ya que no hay cotización en bolsa

		2019	2018
<b>NOTA 11 DERECHOS FIDUCIARIOS</b>	1	<b>158.065.322</b>	<b>159.071.510</b>
1.Fiducia Itaú 310426			
Comprende instalaciones del Hospital Infantil de San José			
Terrenos	8.045.338		
Edificaciones	104.902.948		
Excedente del ejercicio	67.609		
<b>Subtotal fiducia H.I.S.J negocio 310426</b>	<b>113.015.895</b>		
1 Fiducia Itaú- Cajicá- Terrenos San Isidro y Naranjos	22.439.887		
Construcción de Camino de ingreso	705.000		
<b>Subtotal Fiducia Cajicá Negocio 322441</b>	<b>23.144.887</b>		
	-		
1 Fiducia Tenjo Porte la Herrera- Santa Ana y Santa cruz	6.716.995		
Depreciación causada presente año	585.392		
<b>Subtotal Fiducia Alianza Negocio 32170</b>	<b>6.131.603</b>		
1. Fiducia Inmueble paralelo 108 y parqueaderos	3.576.639		
<b>Subtotal Fiducia itaú</b>	<b>3.576.639</b>		
1 Fiducia Clínica La Salle Cúcuta	12.196.298		
<b>Subtotal Fiduciaria Bogotá</b>	<b>12.196.298</b>		
<b>Total Derechos Fiduciarios</b>	<b>158.065.322</b>		

La operación financiera de fiducia se ha establecido en la FUCS para adelantar los proyectos de adquisición de las instalaciones del Hospital Infantil de san José, terrenos e instalaciones del campús Cajicá, Predios de porte la Herrera, paralelo 108 y clínica la Salle de Cúcuta, con el fin de desarrollar las funciones sustantivas e implementar las políticas de mejoramiento de escenarios de práctica para los estudiantes.  
Se presenta una disminución de \$1,006 millones por reclasificación a Reservas con destinación específica en el HISJ Reservas de obras realizadas con recursos del operador Finalmente a final de diciembre de 2019 se reestructura un solo negocio de los inmuebles Hospital Infantil de san José y Paralelo 108 con el número 390652



**NOTA 12 ACTIVOS DIFERIDOS**

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		2019	2018
Seguros y fianzas	1	27.940	17.793
Suscripciones	2	209.913	134.712
Licencias activas	3	611.141	402.997
<b>Total gastos pagados por anticipado</b>		<b>848.994</b>	<b>555.502</b>
Cargos diferidos			
Convenio de cooperación H.S.J.	4	76.927	8.789
Licencias activas			106
Becas - descuentos a diferir en 2019	5	436.327	460.550
Disminuciones/aumentos en inversiones		3.221.810	4.358.495
<b>Total cargos diferidos</b>		<b>3.735.064</b>	<b>4.827.940</b>
<b>Total activo diferido</b>		<b>4.584.058</b>	<b>5.383.442</b>

CONCEPTOS	SALDO 2018	AÑO 2019		NUEVO SALDO
		CAUSACIONES	AMORTIZACIONES	
1.Seguros	17.792	98.124	87.976	27.940
2. Suscripciones	134.712	494.896	419.695	209.913
3.Licencias	402.997	928.261	720.117	611.141
4. Convenio H.S.J	8.788	230.783	162.644	76.927
5.Descuentos a diferir	460.655	3.590.875	3.615.203	436.327
6.Disminuciones en inversiones	4.358.498	2.220.747	3.357.435	3.221.810
<b>Total</b>	<b>5.383.442</b>	<b>7.563.686</b>	<b>8.363.070</b>	<b>4.584.058</b>

- |                                |  |
|--------------------------------|--|
| 1.Seguros                      | Se amortizan según vigencia de la póliza.  |
| 2. Suscripciones               | Se amortizan anualmente.   |
| 3.Licencias                    | Se amortizan anualmente, trimestral y bimestralmente según contrato de compra de licencia. |
| 4. Convenio H.S.J              | Se amortizan anualmente.   |
| 5.Descuentos a diferir         | Mediante acuerdos de facultad se diferieren en el semestre correspondiente.                |
| 6.Disminuciones en inversiones | Reconocimiento del valor de mercado a la baja.   |

**NOTA 13 OTROS ACTIVOS**

		2019	2018
1.Anticipos Contratistas		31.979	1.451.432
Pinco SA- Diseño Hidráulico Hostal FUCS	8.850		
A&G ING. ELECTRICA SAS - Contrato diseño elec. Hostal FUCS	10.500		
<b>Subtotal Anticipos Contratistas</b>	<b>19.350</b>		

La disminución radica en la legalización de las obras del edificio Aulas Sergio A Parra

1 Otros Anticipos		2019	2018
Sandra M. Gómez v.- mantenim. equipo de música	28		
Cooling SAS- estudio bioclimático campús FUCS	120		
Clara Marcela Macías Lizarazo- apoyos por entregar	165		
Clínica de dolor y paliación SAS- cuota ecógrafo	1.226		
Libia Ivonne Acuña López- anticipo estudios clínicos	2.000		
Pto SAS- obra pozo Cajicá	2.250		
Patricia Ines Villamil Parra- trabajo 85 años ortopedia	6.840		
<b>Subtotal Otros anticipos</b>	<b>12.629</b>		
<b>1 Total otros activos</b>	<b>31.979</b>		



# FUNDACIÓN UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD

NIT 860.051.853-4

		2019	2018
<b>NOTA 14 OBLIGACIONES FINANCIERAS- SWAP</b>		<b>5.000.000</b>	<b>31.247.819</b>
1 BANCOS NACIONALES - ITAÚ - CORTO PLAZO	1.000.000		
1 BANCOS NACIONALES - ITAÚ - LARGO PLAZO	4.000.000		
1 Endeudamiento con GNB- Sudameris para adquirir los escenarios de práctica de Ibagué y Cúcuta. Pasivo financiero se ha prepagado en 26 mil millones en la vigencia de 2019			
<b>NOTA 15 PROVEEDORES</b>		<b>4.313.398</b>	<b>4.197.610</b>
<b>POR SUMINISTROS 1.112.298</b>			
Compras para cumplir con el objeto de la Fucs y su causación se reconoce como Activos, Costos y Gastos.			
<b>RETEGARANTÍAS AULAS FUCS</b>	<b>40.914</b>		
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			
<b>CONVENIOS - ESPACIOS DE PRÁCTICA</b>			
Administradora Country S.A.	4.609		
Cad Psicoterpéutico y Reeducativo San Rafael SAS	13.164		
Centro de Control de Cáncer	3.697		
Centro Dermatológico Federico Lleras Acosta	197		
Centro Integral de Rehabilitación de Colombia Cirec	2.316		
Centro Médico Imbanaco de Cali S.A.	3.127		
Centro Oriente	23.157		
Centro Policlínico del Olaya CPO SAS	1.613		
Clinica Colsanitas S.A.	21.608		
Clinica de Nuestra Señora de la Paz	862		
Clinica del Occidente S.A	3.425		
Clinica los Nogales S.A.S	31.147		
Clinica Marly S.A.	1.295		
Clinica San José de Cúcuta S.A	3.477		
Clinica Santa Mónica S.A.S	2.400.000		
Colsubsidio -Caja de Compensacion Fliar	16.956		
Comfamiliar	538		
Corporación Hospitalaria Juan Ciudad	5.097		
Dirección de Sanidad Policía Nacional	2.705		
Fundación Abood Shaio	35.307		
Fundación Cardio-Infantil	9.229		
Fundación Centro de Rehabilitación para Niños con Labio y Paladar	725		
Fundación Centro Latinoamericano de Investigación y Entrenamiento	119		
Fundación Homi Hospital la Misericordia	71.452		
Fundación Hospitalaria San Vicente de Paul	4.454		
Fundación Liga Central Conta la Epilepsia	440		
Fundación Operación Sonrisa	1.576		
Fundación San Pedro Claver	1.894		
Fundación Valle de Lili	3.911		
Genetix	1.075		
Hospital Cardiovascular del Niño de Cundinamarca	42.624		
Hospital Central Policía Nacional	5.709		
Hospital Mario Gaitán Yanguas E.S.E	1.109		
Hospital Pablo Tobón Uribe	1.277		
Hospital Pedro León Álvarez Díaz de la Mesa Cundinamarca	10.023		
Hospital San Rafael II -Cáqueza Cundinamarca	5.998		
Hospital Santa Clara	10.734		
Hospital Universitario Clínica San Rafael	34.317		
Hospital Universitario de la Samaritana E.S.E	5.534		
Hospital Universitario Fundación Santa Fé de Bogotá	28.829		
Imevi Salud Visual Integral	388		
Instituto de Ortopedia Roosevelt	17.348		
Instituto Nacional de Cancerología	85.766		
Instituto Nacional de Medicina Legal y Ciencias Forenses	71.822		
Medical Duarte ZF S.A.S	38.227		
Resgo de Fractura S.A	1.943		
Subred Integrada de Servicios de Salud Centro Oriente E.S.E	46.296		
Subred Integrada de Servicios de Salud Sur Occidente E.S.E	2.091		
Subred Integrada de Servicios de Salud Norte E.S.E	76.466		
Umaf Ltda	4.511		
<b>Subtotal espacios de práctica y convenios</b>	<b>3.160.186</b>		
Los convenios para ejercer la práctica estudiantil se reconocen mediante los contratos celebrado con las diferentes IPS			
<b>Total proveedores</b>	<b>4.313.398</b>		



# FUNDACIÓN UNIVERSITARIA DE CIENCIAS DE LA SALUD

NIT 860.051.853-4

## NOTA 16 CUENTAS POR PAGAR

### 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
<b>Subtotal Honorarios</b>	<b>8.994</b>

Compromisos con catedráticos no vinculados a la Institución y otros profesionales

### RETENCIÓN EN LA FUENTE

Retenciones causadas pagaderas en el mes de diciembre **151.601**

### IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

Reconocimiento del Impuesto de Industria local por el bimestre noviembre - diciembre, declaración presentada con pago oportunamente en enero 2020 **184.657**

### IMPUESTO DE RENTA

Impuesto de Renta del año 2019 y pago en 2019 **5.706**

### OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Aportes a entidades promotoras de salud	275.159
Aportes parafiscales	148.821
Aportes a fondos	210.890
Libranzas- embargos judiciales	3.439
Becas e icetex y terceros	1.593.624
Fondo Juan Didomenico	6.236
Coopserfun	193
Aportes a E.P.S medicina prepagada	3.728
Cuentas ahorros y fomentos - afc	7.218
Telefonía celular Movistar	529
Servicios a Emermedica	508
Costo financiero préstamo itaú- op swap	36.930
<b>Subtotal otras cuentas por pagar</b>	<b>2.287.275</b>

Acreencias 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.

La operación Swap a favor del banco Itaú en endeudamiento por compra y participación en Clínica los Nogales

**Total cuentas por pagar 2.638.233**

## NOTA 17 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Nóminas por Cancelar	20.748
Cesantías	1.159.498
Intereses sobre Cesantías	135.619
Vacaciones	199.605

**Total beneficios a empleados 1.515.470**

## NOTA 18- OPERACIONES CON INSTRUMENTOS DERIVADOS

1 Aumentos en el valor razonable de inversiones

sin vencer a corto plazo por :

Corredores Asociados	523.697
Casa de Bolsa	644.599
Btg Pactual	506.851
Valores Bancolombia	412.511
Itaú Comisionista de Bolsa	1.502.759
<b>Total aumentos en instrumentos</b>	<b>3.590.417</b>

el aumento generado en el valor del mercado de los CDT's, Bonos, Títulos de participación, se reconoce como un mayor valor de la inversión mientras llega a su vencimiento generando el ingreso al estado de resultados

2019	2018
2.638.233	1.970.416

2019	2018
1.515.470	1.269.144

2019	2018
3.590.417	4.647.407



NOTA 19 - INGRESOS DIFERIDOS

2019	2018
19.901.931	17.147.384

Medicina Pregrado	11.578.278
Enfermería Pregrado	1.698.613
Instrumentación Pregrado	847.310
Administración de Empresas Pregrado	64.489
Psicología Pregrado	302.148
Citohistotecnología Pregrado	103.488
Atención Prehospitalaria	103.317
<b>Total pregrado</b>	<b>14.697.644</b>
Medicina Posgrado	2.997.163
Enfermería Posgrado	296.194
Administración Posgrado	118.939
Gerencia de la Salud-Virtual	540.908
<b>Total posgrado</b>	<b>3.953.204</b>
Preuniversitario	259.768
Estudios de homologación	14.531
Reserva de cupo	65.458
Otros- pecuniarios- maestrías	911.326
<b>Total otros ingresos</b>	<b>1.251.084</b>
<b>Total ingresos diferidos</b>	<b>19.901.931</b>

Producto de los pagos de matrículas del periodo 2020-1 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 2020

NOTA 20 - OTROS PASIVOS

2019	2018
2.752.009	2.748.711

Empleados	17.958
Licencias no remuneradas	14.030
Coordinaciones e. continuada	71.139
Entidades externas	135.403
Personas Naturales	500
Lockers	12.874
Actividad Cena	22.974
Rendimientos Financieros	485
<b>Subtotal aportes Fondo Futuro</b>	<b>275.364</b>

Fondos originados por la contribución de empleados y entidades externas y actividades apoyadas por la Fundación para apoyos estudiantiles

Fondo Proyección Social	50.606
<b>Subtotal proyección social</b>	<b>50.606</b>

Fondo creado por rectoría para mantener y desarrollar programas de proyección estudiantil y sectores marginados

" Reconocimiento Becas Fucs	165.018
# Seguros Estudiantiles	42.123
% Depósitos Autorías Libros Científicos	204.954
* Depósitos para Estudios Clínicos	329.706
** Espacios Cardio Protegidos	826
*** Ingresos de Colciencias proy. de Investigación	1.618.226
**** Fondo Bienestar Empleados - Proyecta	65.186
<b>Subtotal ingresos recibidos para terceros</b>	<b>2.426.039</b>

"Mediante acuerdos de Concejo Superior se generan las partidas de apoyos de becas

# 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

<b>Total otros pasivos</b>	<b>2.752.009</b>
----------------------------	------------------



	2019	2018
<b>NOTA 21 - ACTIVO NETO</b>	<b>284,407,834</b>	<b>262,329,868</b>
<b>FONDO SOCIAL</b>	912	912
<b>RESERVAS</b>		
RESERVAS FUTUROS ENSANCHES	13,000,000	13,000,000
RESERVAS PLANTA EQUIPO	41,363,035	38,693,035
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	90,886,500	74,056,693
RESERVAS INVESTIGACIÓN Y DESARROLLOS	21,057,886	14,057,886
RESERVA DESVALORIZACIÓN INVERSIONES	6,624,822	6,624,822
RESERVA CAPACITACIÓN PERSONAL	330,000	
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>185,946,947</b>	<b>159,117,140</b>
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO - RECLASIFICACION A IMPACTOS NIIF	-	-
<b>REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO</b>	-	-
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	21,760,539	26,829,807
<b>TOTAL EXCEDENTES</b>	<b>21,760,539</b>	<b>26,829,807</b>
SUPERÁVIT DONACIONES	948,834	946,834
REVALORIZACIONES/ TERRENOS Y EDIFICIOS VALOR RAZONABLE	56,884,214	56,816,605
<b>TOTAL SUPERÁVIT</b>	<b>57,833,048</b>	<b>57,763,439</b>
RECLASIFICACION A IMPACTOS NIIF	18,866,388	18,618,570
<b>TOTAL IMPACTOS AL NUEVO MARCO REG</b>	<b>18,866,388</b>	<b>18,618,570</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>284,407,834</b>	<b>262,329,868</b>

Se registran las reservas ordenadas por el Concejo Superior por valor de 26.829,807 provenientes del excedente del ejercicio 2018

El ejercicio de 2019 fijó un excedente de 21,760,539 y

Finalmente se procede al reconocimiento de superávit de las acciones de Trustem y el resultado del patrimonio autonomo 310426

Itau fiduciaria por valor de \$67 millones 609 mil



NOTA 22 TOTAL INGRESOS NETOS

MEDICINA	PREGRADO
	POSGRADO
TOTAL MEDICINA	
ENFERMERÍA	PREGRADO
	POSGRADOS
TOTAL ENFERMERÍA	
INSTRUMENTACIÓN	
CITOHISTOLOGÍA	
ADMÓN. EMPRESAS	PREGRADO
	POSGRADOS
TOTAL ADMÓN. EMPRESAS	
PSICOLOGÍA	
EDUCACIÓN CONTINUADA	
TECNOLOGÍA EN ATENCIÓN PREHOSPITALARIA	
PREUNIVERSITARIO	
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>	

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

NOTA 23 TOTAL COSTOS

MEDICINA	PREGRADO
	POSGRADO
TOTAL MEDICINA	
ENFERMERÍA	PREGRADO
	POSGRADOS
TOTAL ENFERMERÍA	
INSTRUMENTACIÓN	
CITOHISTOLOGÍA	
ADMÓN. EMPRESAS	PREGRADO
	POSGRADOS
TOTAL ADMON EMPRESAS	
PSICOLOGIA	
EDUCACIÓN CONTINUADA	
TECNOLOGÍA EN ATENCIÓN PREHOSPITALARIA	
PREUNIVERSITARIO	

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

2019	2018
<b>75,506,056</b>	<b>70,748,059</b>

2019	2018
<b>49,460,409</b>	<b>45,982,864</b>

35,228,232
20,634,822
55,863,054
6,331,844
769,284
7,101,128
3,314,343
452,121
226,534
3,046,680
3,273,215
1,586,530
2,765,386
563,484
586,794
<b>75,506,056</b>



<b>NOTA 24 GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
SALARIOS	3,135,364	2,844,937
HONORARIOS	519,066	573,623
IMPUESTOS- GRAVAMEN FCIERO	811,485	598,961
ARRENDAMIENTOS	21,821	20,170
SERVICIOS	375,034	239,339
GASTOS LEGALES NOTARIADO	3,443	104,272
MANTENIMIENTO-ADECUACIONES	407,873	435,963
DEPRECIACIONES	317,463	257,621
AMORTIZACIONES	396,901	490,527
DIVERSOS	94,981	112,663
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>6,083,430</b>	<b>5,678,076</b>

PROVISIÓN DE CARTERA - DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	2,062,663	112,723
---	-----------	---------

Comprenden los gastos de personal administrativo por el año de 2019

<b>NOTA 25 INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
RENDIMIENTOS INVERSIONES	3,020,803	4,640,220
ARRIENDOS	2,180,517	2,469,011
SERVICIOS PÚBLICOS CLINICAS	193,130	
DIVIDENDOS LOS NOGALES		3,440,689
COMISIONES SEGUROS	15,189	14,640
RECUPERACIONES SALARIOS H.S.J	112,185	96,455
INDENMIZACIONES SEGUROS	114,573	98,258
DONACIONES	15,470	-
INCAPACIDADES RECIBIDAS	159,039	58,120
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>5,810,906</b>	<b>10,817,393</b>

Se observa la disminución de ingreso financieros por la utilización de capital de trabajo en el pago de 25,000 millones al banco GNB  
También no se registran dividendos por clínica los Nogales sitio de práctica estudiantil por decisión de la Junta directiva de esa

<b>NOTA 26 EGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
COMISIONES BANCARIAS- Encargos fiducia- Manejo tarjetas	272,352	240,423
INTERESES - PRÉSTAMO GNB - INVERSIÓN NOGALES	1,624,519	2,625,823
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES ORDINAR</b>	<b>1,896,871</b>	<b>2,866,246</b>

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



AÑO	EXCEDENTE		COMPROMISOS- ASIGNACIONES PERMANENTES-000\$				
			2018	2019	2020	2021	TOTAL
2017	25.915.832		21.570.832	4.345.000			25.915.832
<b>CUMPLIMIENTOS PARA 2018 ASIGNACIONES PERMANENTES-000 \$</b>							
			<b>2018</b>				
ACTIVOS FIJOS			1.154.802				
AULAS FUCS CONSTR EN CURSO EN 2018			3.809.322				
ADICIÓN LOTE CAMPUS FUCS			686.618				
HOSTAL - AULAS FUCS			58.804				
INVESTIGACIONES			2.692.838				
<b>ESPACIOS DE PRACTICA</b>							
DESEMBOLSOS CLINICA CUCUTA-IBAGUE			19.000.000				
PARALELO 108 + 15 PARQUEOS FIDU ITAU			3.576.639				
INVERSIÓN MEDICADIZ			1.175.640				
INVERSIÓN GREEN CIRCLE			12.480.000				
GIMNASIO DOMINGO SAVIO			5.809.362				
<b>TOTAL CUMPLIMIENTOS 2018</b>			<b>50.444.025</b>				
<b>TOTAL EXCESOS RECURSOS UTILIZADOS</b>			<b>28.873.193</b>				



## 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 a 31 de diciembre de 2019 y 2018, el estado de ingresos y egresos, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

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 2019, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, 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.





la administración debe implementar las medidas y salvaguardas a fin de evitar deterioros que afecten el patrimonio de la Universidad. 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 2019 se revela en la nota 8 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 Universidad 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 \$1.750 millones que representa un 84% del total del deterioro reconocido en 2019, de igual forma las operaciones con MEDIMAS EPS SAS se reconoció un deterioro de \$290 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 Universidad tiene una participación del 33% sobre la sociedad Administradora Hospitalaria San José en Liquidación dicha participación la configura como asociada, a cierre de 2019 los anticipos para facilitar los pagos de liquidación con la asociada, presentan un valor de \$187 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 Universidad 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.

#### ***Otros Asuntos***

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí y expresé una opinión opinion sin salvedades en mi dictamen del 13 de marzo de 2019.



### **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 Universidad 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 Universidad. Dicha responsabilidad incluye: diseñar, implementar; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas a la operación de la Universidad 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 Universidad 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 Universidad 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 identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

Asimismo, proporcionar a los responsables del gobierno de la Universidad 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, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Determine, entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la Universidad, 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 Universidad, 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 Universidad;
- Estatutos de la Universidad;
- Actas de asamblea del máximo órgano
- Otra documentación relevante.

El control interno de una Universidad 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 Universidad 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 Universidad;
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 Universidad 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 Universidad 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 Universidad, 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 Universidad 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 auditoría 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 Universidad 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 Universidad 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 Universidad, 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 Universidad 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 Universidad 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 2019 la Universidad 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 2020, el cual se adjunta.

**JAIME HERNÁNDEZ SANTIAGO**  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional 28424-T  
Delegado por RHC ACCOUNT ADVISERS SAS  
Calle 98 # 18 - 71 of 805

Bogotá, D.C., 12 de marzo de 2020