



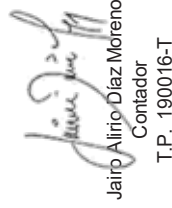
ESTADOS

FINANCIEROS

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS
Estado de Situación Financiera
Nit. 860.023.338 -3
al 31 de diciembre de 2019 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018
(Expresados en miles de pesos colombianos)

	31 de diciembre 2019	31 de diciembre 2018		31 de diciembre 2019	31 de diciembre 2018
Activo			Pasivo		
Activo corriente:			Pasivo corriente:		
Efectivo y equivalentes al efectivo	15.774.016	11.891.724	Otras cuentas por pagar	376.807	202.068
Deudores comerciales por cobrar	15.341.910	15.766.829	Acreedores comerciales	1.477.539	1.153.525
Otros activos no financieros (impuestos)	9.917	16.595	Pasivo por beneficios a empleados	387.787	358.318
Otros activos no financieros	336.583	135.546	Pasivos por impuestos	78.389	97.645
			Pasivos por convenios	16.600.737	15.725.720
			Pasivos por provisiones	295.819	254.208
Total activo corriente	31.462.426	27.810.694	Total pasivo corriente	19.217.078	17.791.484
Activo no corriente:			Total pasivo	19.217.078	17.791.484
Propiedad, planta y equipo	22.288.921	22.400.224			
Propiedades de inversión	929.178	929.178	Patrimonio		
Activos intangibles	833.167	857.890	Fondo Social	19.792.405	17.834.201
			Excedente del ejercicio	254.276	122.368
			Ajustes Transición NIIF	16.249.933	16.249.933
Total activo no corriente	24.051.266	24.187.292	Total patrimonio	36.296.614	34.206.502
Total Activo	55.513.692	51.997.986	Total Pasivo y Patrimonio	55.513.692	51.997.986


Maria Alexandra Grueso Sanchez
Gerente General


Jaime Alirio Díaz Moreno
Contador
T.P. 190016-T


Carlos Andrés Molano Camelo
Revisor Fiscal
T.P. 254946 - T
En representación de Mazars Colombia S.A.S.

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS**Estado de Resultado Integral****Nit. 860.023.338 -3****del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 comparativas con el mismo período de 2018****(Expresado en miles de pesos colombianos)**

		31 de diciembre 2019	31 de diciembre 2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Nota		
Cuotas de Afiliación	21	4.309.846	4.239.716
Convenios	22	7.628.653	6.980.848
Otras actividades	23	916.787	982.701
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		12.855.286	12.203.265
GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de personal	24	5.300.726	4.968.628
Gastos de administración y ventas	25	6.459.600	6.477.258
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		11.760.326	11.445.886
EXCEDENTES (DÉFICIT)		1.094.960	757.379
Depreciaciones	26	221.816	479.359
Amortizaciones	27	377.264	125.280
EXCEDENTES (DÉFICIT)		495.880	152.740
Ingresos financieros	28	659.472	566.451
Otros ingresos	29	306.845	261.975
Gastos financieros	30	855.409	619.395
Otros gastos	31	352.512	239.403
TOTAL OTROS INGRESOS (GASTOS)		(241.604)	(30.372)
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		254.276	122.368
RESULTADO DEL EJERCICIO INTEGRAL TOTAL		254.276	122.368


Maria Alexandra Gruesso Sanchez
Gerente General
Jairo Alirio Díaz Moreno
Contador
T.P. 190016-T
Carlos Andrés Molano Camelo
Revisor Fiscal
T.P. 254946 - T
En representación de Mazars Colombia S.A.S.

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

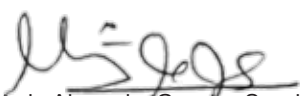
Estado de Cambios en el Patrimonio

Nit. 860.023.338 -3

al 31 de diciembre de 2019 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018

(Expresado en miles de pesos colombianos)

	31 de diciembre 2019	31 de diciembre 2018
Fondo Adquisición Sede		
Saldo inicial	12.595.497	10.890.083
Apropiaciones	1.405.181	1.448.757
Asignación excedente año anterior	122.368	256.657
Utilizaciones en el período	(76.970)	0
Saldo al final del año	14.046.076	12.595.497
Fondo Educación Continuada - FEDU		
Saldo inicial	4.505.987	3.826.269
Subsidios y otros gastos	(9.847)	(21.447)
Apropiaciones	632.332	596.421
Intereses FEDU	99.502	203.454
Becas	(105.621)	(98.710)
Saldo al final del año	5.122.353	4.505.987
Fondo de Tecnología		
Saldo inicial	116.896	50.627
Apropiaciones	70.259	66.269
Utilizaciones en el período	(66.000)	0
Saldo al final del año	121.155	116.896
Fondo Pro-Congreso		
Saldo inicial	216.603	97.319
Apropiaciones	126.466	119.284
Utilizaciones en el período	(240.972)	0
Saldo al final del año	102.097	216.603
Fondo Dédalo		
Saldo inicial	94.588	0
Apropiaciones	1.600.736	1.491.053
Utilizaciones en el período	(1.546.863)	(1.396.465)
Saldo al final del año	148.461	94.588
Fondo Proyectos		
Saldo inicial	65.840	69.491
Utilizaciones en el período	(52.367)	(3.651)
Saldo al final del año	13.473	65.840
Donaciones		
Saldo al principio del año	238.790	238.790
Saldo al final del año	238.790	238.790
Total Fondo Social al final del año	19.792.405	17.834.201
Ajustes transición NIIF	16.249.933	16.249.933
Excedente del período	254.276	122.368
Total patrimonio	<u>36.296.614</u>	<u>34.206.502</u>


Maria Alexandra Grueso Sanchez
Gerente General


Jairo Alirio Díaz Moreno
Contador
T.P. 190016-T


Carlos Andrés Molano Camelo
Revisor Fiscal
T.P. 254946 - T
En representación de Mazars Colombia S.A.S.

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

Estado de Flujos de Efectivo

Nit. 860.023.338 -3

al 31 de diciembre de 2019 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018

(Expresado en miles de pesos colombianos)

	31 de diciembre 2019	31 de diciembre 2018
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recaudos:		
Afiliaciones	8.158.791	7.455.266
Medicina prepagada	73.648.340	60.418.589
Pólizas	9.405.347	8.021.379
Préstamos FEDU - Recaudos	1.540.762	1.173.506
Intereses financieros	149.191	197.701
Otros	3.167.371	4.304.123
Total recaudos operacionales	96.069.802	81.570.564
Pagos:		
Salarios, prestaciones sociales	3.344.662	3.189.687
Proveedores	7.591.818	6.419.657
Medicina prepagada	66.558.534	58.393.377
Pólizas	7.681.634	5.573.853
Aportes parafiscales y seguridad social	1.312.068	1.144.352
Gastos bancarios y gravamen movimientos financieros	1.261.835	987.324
Impuestos diferentes de renta	726.955	631.359
Fondo Dédalo, becas y subsidios	1.665.195	1.516.622
Traslados a Fiducias	2.526.000	0
Préstamos FEDU - Desembolsos	2.444.576	1.930.563
Total pagos operacionales	95.113.277	79.786.794
Efectivo neto generado en operaciones	956.525	1.783.770
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(Incremento) Disminución en inversiones	3.036.280	(664.960)
Propiedades planta y equipo - neto	(110.513)	(377.935)
Efectivo neto (usado) generado actividades de inversión	2.925.767	-1.042.895
Aumento (disminución) del efectivo	3.882.292	740.875
Efectivo y equivalentes al inicio del período	11.891.724	11.150.849
Efectivo y equivalentes al finalizar el período	15.774.016	11.891.724


Maria Alexandra Grueso Sanchez
Gerente General


Jairo Alirio Díaz Moreno
Contador
T.P. 190016-T


Carlos Andrés Molano Camelo
Revisor Fiscal
T.P. 254946 - T
En representación de Mazars Colombia S.A.S.



ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 comparados con el 2018 (Expresadas en miles de pesos colombianos)

1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Asociación de Egresados de la Universidad de los Andes – Uniandinos, es una entidad sin ánimo de lucro, reconocida según Resolución No. 3039 del 5 de septiembre de 1960, con domicilio en Colombia, ubicada en la calle 92 No. 16- 11 de Bogotá, con vigencia legal hasta el 10 de diciembre de 2063 pero que podrá darse por terminada por las causales previstas en la Ley o por voluntad de la Asamblea de Asociados, expresada conforme a los estatutos.

La Asociación ha logrado extender y consolidar su existencia en torno a diferentes espacios de participación, con una orientación profesional, cultural, recreativa y social. Una visión de largo plazo y un trabajo consistente en función de los egresados han permitido desarrollar un amplio portafolio de servicios y beneficios para más de 14.000 afiliados y sus familias. La Asociación cuenta con sedes en las ciudades de Bogotá, Cali y Barranquilla.

2 BASES DE PREPARACIÓN

2.1 Marco técnico normativo

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009 para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2016. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia – NIIF para PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB).

2.2 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Asociación se expresan en la moneda del entorno económico principal donde opera la entidad. Por eso los estados financieros se presentan en pesos colombianos que es la moneda funcional de la Asociación y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

Los presentes estados financieros se prepararon mediante el manual de políticas contables elaborado por la Asociación, el cual cumple las disposiciones del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, aprobadas en acta 1308 del 25 de octubre de 2016.



2.3 Transacciones y saldos

Las transacciones en monedas extranjeras se convierten a la moneda funcional utilizando las tasas de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que surgen de esas transacciones y de la conversión a las tasas de cambios al cierre del año para activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras, se reconocen en el estado de resultados. Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que se relacionan con préstamos y efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultados en '(costos)/ingresos financieros'. Todas las demás ganancias o pérdidas en monedas extranjeras se presentan en el estado de resultados en otros (gastos)/ingresos, netos.

3 POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros, y de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), a menos que se indique lo contrario.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos a la vista e inversiones financieras a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo, de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

3.2 Instrumentos financieros

3.2.1 Reconocimiento

La Asociación reconocerá un activo financiero en su estado de situación financiera cuando, y solo cuando, dicha entidad pase a ser parte de las condiciones contractuales del instrumento.

3.2.2 Medición inicial

Al reconocer inicialmente un activo o un pasivo financiero, Uniandinos lo medirá al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción.



Una transacción de financiación puede tener lugar en relación con la venta de bienes o servicios, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, Uniandinos mide el activo o el pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

3.2.3 Medición posterior

Al final de cada periodo sobre el que se informa, Uniandinos mide los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

Se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, en instrumentos de deuda como: una cuenta, pagaré o préstamo por cobrar o pagar.

En el caso de las cuentas comerciales por cobrar, donde se espera el recaudo en un periodo de un mes a un año, se clasifican como activo corriente. Las cuentas comerciales por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable menos la provisión por deterioro.

3.2.4 Baja de un activo financiero

Uniandinos dará de baja un activo financiero cuando expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero.

3.2.5 Baja de un pasivo financiero

Uniandinos solo dará de baja un pasivo financiero (o parte de un pasivo financiero) cuando se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

3.3 Propiedades, planta y equipo

3.3.1 Reconocimiento

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce como activo si, y sólo si:

- (a) Son mantenidos para su uso en el suministro de servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos,
- (b) Se esperan usar durante más de un periodo,
- (c) Es probable que se obtengan beneficios económicos futuros derivados del uso de este, y
- (d) El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.



Los gastos de mantenimiento y reparaciones componen la integridad perteneciente a lo denominado como elemento de propiedades, planta y equipo no se reconocen como un activo y se cargan directamente a los resultados del ejercicio en el cual se incurren, salvo que estos gastos sean de un valor significativo y que mejoren las características del bien, en cuyo caso se llevan como un mayor valor del activo en propiedades, planta y equipos. Estos gastos son efectuados para mantener el potencial de generación de beneficios económicos futuros de un activo como se esperaban cuando el activo fue adquirido originalmente.

3.3.2 Medición inicial

Uniandinos mide un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo y al proceso de hacer que el activo sea apto para su uso previsto, tal como, la ubicación del activo en el lugar y en condiciones necesarias de operación.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- (a) Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- (b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista.
- (c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre Uniandinos cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo.

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo corresponde al valor presente de todos los pagos futuros.

Uniandinos reconoce todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos, es decir, estos costos no hacen parte del costo de los elementos de propiedades, planta y equipo.

3.3.3 Medición posterior

Se miden todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La vida útil estimada para efectos de calcular la depreciación es:



Muebles y enseres:	entre 5 y 15 años
Maquinaria y equipo:	entre 10 y 20 años
Equipos de cómputo y comunicación:	entre 3 y 5 años
Equipos de hoteles y restaurante:	entre 5 y 10 años
Construcciones y edificaciones:	entre 50 y 70 años

Depreciación:

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

El método de depreciación utilizado refleja el patrón con arreglo al cual se espera que sean consumidos, por parte de Uniandinos, aplicando el método lineal

El método de depreciación aplicado a un activo se revisa, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si hubiera habido un cambio significativo en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados al activo, se cambiará para reflejar el nuevo patrón.

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de depreciación del activo se revisan, y se ajustan de manera prospectiva si es el caso, cuando hay un indicio de un cambio significativo desde la última fecha de reporte.

3.3.4 Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión son terrenos o edificios, mantenidos con la finalidad de obtener rentas, plusvalías o ambas, pero no para el uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o para fines administrativos y para la venta en el curso ordinario de las operaciones.

3.3.4.1 Medición inicial

Las propiedades de inversión se miden inicialmente al costo, el cual comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible.

3.3.4.2 Medición posterior

Con posterioridad a su reconocimiento, Uniandinos mide las propiedades de inversión por el modelo de revaluación, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación y el importe acumulados de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.



3.4 Activos intangibles

3.4.1 Medición inicial

Uniandinos medirá inicialmente un activo intangible al costo; los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gasto no se reconocerán en una fecha posterior como parte del costo de un activo.

3.4.2 Medición posterior

Uniandinos medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

3.4.3 Amortización

La amortización de los activos intangibles es reconocida como gasto con base en el método de amortización lineal, durante la vida útil estimada, desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso.

La vida útil estimada de los intangibles es la siguiente:

Licencias:	12 meses
Software:	de 36 a 60 meses

El periodo de amortización se revisa por lo menos una vez al año.

3.4.4 Reconocimiento

Se reconoce un activo intangible como activo si, y solo si:

- (a) Es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física,
- (b) Es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la Asociación,
- (c) El costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad, y
- (d) El activo no es el resultado de un desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

3.5 Deterioro del valor de los activos

3.5.1 Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado

3.5.1.1 Reconocimiento



Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. El plazo estimado de recuperación es entre un mes o menos.

Cuando existe evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados, para deudas con más de 180 días de vencidas.

3.5.1.2 Medición inicial

Para un instrumento medido al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo.

3.5.1.3 Medición posterior

Si en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro inicial, se revierte la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad. La reversión no da lugar a un importe en libros del activo financiero que pudiera exceder al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. Se reconoce el importe de la reversión en los resultados inmediatamente.

3.5.2 Deterioro del valor de las propiedades, planta y equipo, y activos intangibles

3.5.2.1 Reconocimiento

Se reduce el importe en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo, como lo son los activos fijos, hasta su importe recuperable si, y solo si, el importe recuperable es inferior al importe en libros. Esa reducción es una pérdida por deterioro del valor que la Asociación reconoce inmediatamente en resultados.

3.5.2.2 Medición inicial

El importe recuperable de un activo o de una unidad generadora de efectivo se mide como el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta.

3.5.2.3 Medición posterior

Se evalúa, en cada fecha sobre la que se informa, si existe algún indicio de que una pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores pueda haber desaparecido o disminuido. Si existe cualquier indicio, se determina si se debe revertir o no la anterior pérdida por deterioro del valor de forma total o parcial.



3.6 Beneficios a los empleados de corto plazo

Los beneficios a empleados a corto plazo comprenden partidas tales como las siguientes:

- (a) Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, y
- (b) Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes en el que los empleados han prestado sus servicios relacionados.

3.6.1 Reconocimiento

La Asociación reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados durante el periodo sobre el que se informa.

3.6.2 Medición inicial

De acuerdo con las normas aplicables, todas las formas de contraprestación concedidas por la Asociación a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados.

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados, en la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

3.7 Provisiones y pasivos

3.7.1 Reconocimiento

La entidad reconoce las provisiones como un pasivo en el estado de situación financiera, y su correspondiente contrapartida como un gasto, a menos que otra política contable requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como propiedades, planta y equipo.

Las provisiones se reconocen cuando la Asociación tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados y es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación. El importe se debe estimar de forma fiable. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Probabilidades de salidas de recursos:

Prácticamente seguro	> =	90%	Pasivo
Probable (más que posible)	> =	50%	Provisión
Posible	<	50%	Pasivo contingente
Remoto	< =	10%	Sin efecto en los estados financieros



3.7.2 Medición inicial

La Asociación mide una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que se pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha.

3.7.3 Medición posterior

Se revisan y ajustan las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconoce en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo.

3.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

3.9 Patrimonio

3.9.1 Fondo social

El fondo social está compuesto por el Fondo Sede, Fondo FEDU, Fondo Congreso, Fondo Dédalo, Fondo Tecnología, Fondo Proyectos y Donaciones Recibidas. Estos fondos se incrementan de forma mensual con una parte del valor recaudado de las cuotas de afiliación.

Porcentajes sobre las cuotas de afiliación recaudadas:

Fondo Dédalo	20,0%
Fondo Sede	17,8%
Fondo FEDU	8,0%
Fondo Tecnología	0,9%
Fondo Congreso	1,6%
TOTAL PARA FONDOS	48,3%
 TOTAL PARA OPERACIÓN	 51,7%

3.9.2 Objetivo de los fondos

Fondo Dédalo: Constituido por recursos que se destinan a la Universidad de los Andes. Anualmente, del acumulado de 12 meses en dicho fondo con corte al mes de noviembre, la Junta Directiva Nacional aprueba el valor a donar a la universidad,



siempre y cuando dicho monto esté dentro de sus facultades; en caso contrario, es preciso llevar la propuesta a la Asamblea para su consideración.

- Fondo Sede:** Constituido por reservas acumuladas y por la parte proporcional del recaudo de las cuotas de afiliación. El fondo está reservado para el desarrollo de la infraestructura física de la Asociación. El valor actual en libros del fondo no corresponde al efectivo disponible para inversión, toda vez que gran parte de los recursos han sido utilizados para compra de predios y remodelaciones de las edificaciones actuales.
- Fondo FEDU:** Constituido por los montos acumulados correspondientes del recaudo de las cuotas de afiliación. Este es un fondo rotativo para préstamos educativos destinados a los afiliados y su grupo familiar. Los intereses generados por los préstamos se incorporan y acumulan en el mismo fondo.
- Fondo Tecnología:** Constituido por recursos provenientes de una parte de las cuotas de afiliación. Los dineros se destinan a proyectos tecnológicos que tengan un impacto positivo y significativo en la Asociación.
- Fondo Congreso:** Reserva destinada exclusivamente para el financiamiento del Congreso bienal Uniandino y está constituido por recursos que se acumulan durante dos años. Su objetivo es cubrir parte de los gastos del congreso y de esta manera bajar el costo de participación a los afiliados.

3.10 Ingresos de actividades ordinarias

3.10.1 Reconocimiento de ingresos

Uniandinos incluye en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia. Uniandinos excluye de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes.

3.10.1.1 Prestación de servicios

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, Uniandinos reconoce los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad,
- (b) Es probable que Uniandinos obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción,



- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad, y
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, pueden medirse con fiabilidad.

3.10.1.2 Cuotas de afiliación

Las cuotas de afiliación son aportes realizados por los afiliados a Uniandinos con el fin de disfrutar de las ventajas derivadas del cumplimiento de la misión de la Asociación, usar y disfrutar los servicios de esta y demás derechos establecidos en los Estatutos. Las cuotas de afiliación se reconocen en los estados financieros una vez el afiliado empieza a disfrutar de los derechos que le otorga la membresía.

Un porcentaje de las cuotas de afiliación son apropiadas a los Fondos Patrimoniales establecidos por Uniandinos cuya destinación de recursos tiene un fin específico. El porcentaje restante se reconoce como ingreso de actividades ordinarias.

3.11 Reconocimiento de gastos

Se reconocerán los gastos de administración y ventas que estén relacionados con la gestión operacional de Uniandinos. Estos gastos se registran cuando ocurre la transacción, según el postulado del devengado, con independencia de ser al contado o a crédito.

Las provisiones incurridas bajo los alcances de la Sección 21 de las NIIF, Provisiones y Contingencias, se reconocerán cuando existe una obligación presente, originado por hecho pasado, es probable la salida de recursos y se puede estimar confiablemente; se reconoce en los resultados del periodo.

Las provisiones de beneficios a los empleados se efectúan de acuerdo con las leyes laborales y se afectan a los resultados del periodo.

4 CAMBIOS NORMATIVOS

El Decreto 2270 de 2019 compiló y actualizó los marcos técnicos de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, que habían sido incorporadas por los Decretos 2420 de 2015, 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2019. No se incluyeron cambios a las NIIF para las Pymes que están incluidas en el Anexo técnico del Decreto 2420 de 2016 desde el año 2018.

5 IMPUESTO DE RENTA

Los cambios normativos que trajo la ley 1819 de 2016 y que modificó el artículo 22 del Estatuto Tributario, en los términos en que lo modificó el artículo 144 de la reciente ley, establece:



Artículo 22. Entidades no contribuyentes y no declarantes. No son contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementarios y no deberán cumplir con el deber formal de presentar declaración de ingresos y patrimonio, de acuerdo con el artículo 598 de presente estatuto, la Nación, las entidades territoriales, las corporaciones autónomas regionales y de desarrollo sostenible, las áreas metropolitanas, la Sociedad Nacional de la Cruz Roja Colombiana y su sistema federado, las superintendencias, siempre y cuando no se señalen en la ley como contribuyentes.

Así mismo, serán no contribuyentes no declarantes las sociedades de mejoras públicas, las asociaciones de padres de familia, las juntas de acción comunal, las juntas de defensa civil, las juntas de copropietarios administradoras de edificios organizados en propiedad horizontal o de copropietarios de conjuntos residenciales, las asociaciones de exalumnos, las asociaciones de hogares comunitarios y hogares infantiles del Instituto Colombiano de Bienestar Familiar o autorizados por éste y las asociaciones de adultos mayores autorizados por el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar.

6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2019 y 2018 incluyen los siguientes componentes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	\$ 3.516	\$ 2.300
Bancos (a)	\$ 5.276.606	\$ 4.431.811
Fiducias (b)	\$ 1.151.988	\$ 569.866
Certificados de Depósito a Término CDT (c)	\$ 9.341.906	\$ 6.887.747
TOTAL	\$ 15.774.016	\$ 11.891.724

Los movimientos entre las diferentes cuentas corrientes y de ahorro, incluyendo las remuneradas, las fiducias y los CDT obedecen a una estrategia de optimización de los recursos financieros en donde se buscan mantener un buen nivel de rendimientos financieros, pero sin poner en riesgo la liquidez de la Asociación.

(a) El detalle de los bancos es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Colpatria	\$ 2.032.554	\$ -
Bancolombia	\$ 1.739.571	\$ 1.672.745
Davivienda	\$ 903.021	\$ 1.278.579
Itaú	\$ 538.233	\$ 1.442.890
GNB Sudameris	\$ 63.227	\$ 37.597
TOTAL	\$ 5.276.606	\$ 4.431.811

En el caso de Colpatria e Itaú son cuentas de ahorro remuneradas, es decir son aquellas que ofrecen un tipo de interés por el dinero depositado.



Sobre estas cifras no existen restricciones en cuanto a su disponibilidad.

(b) El detalle de los fondos fiduciarios es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Fiducuenta Davivienda	\$ 929.818	\$ 342.554
Fiducuenta Bancolombia	\$ 221.460	\$ 201.203
Fiduciaria Itaú	\$ 710	\$ 26.109
TOTAL	\$ 1.151.988	\$ 569.866

Sobre estas cifras no existen restricciones en cuanto a su disponibilidad.

(c) El detalle de los Certificados de Depósito a Término fijo es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Arco Grupo Bancoldex	\$ 2.986.810	\$ 2.835.933
Banco Falabella	\$ 2.151.946	\$ 1.699.024
Banco GNB Sudameris	\$ 2.121.755	\$ 2.009.709
Bancolombia	\$ 2.081.395	\$ -
Banco Colpatria	\$ -	\$ 343.081
TOTAL	\$ 9.341.906	\$ 6.887.747

Los anteriores valores corresponden a inversiones en Certificados de depósito a término fijo emitidos por entidades del sector financiero que se encuentran debidamente vigiladas por la Superintendencia Financiera de Colombia y cuentan con calificación AAA. Los montos invertidos en cada entidad van hasta el cupo asignado por la Junta Directiva de Uniandinos.

Las tasas de interés efectivas de los depósitos a término durante 2019 estuvieron en promedio en el 5,5%, con una madurez de entre 120 y 180 días, mientras que en 2018 estuvieron alrededor del 5,8% y plazos de 120 y 240 días.

Sobre estas cifras no existen restricciones en cuanto a su disponibilidad.

7 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes al 31 de diciembre de 2019 y 2018 incluyen los siguientes componentes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Deudores comerciales por cobrar	\$ 16.798.852	\$ 16.724.473
Deterioro de cartera	\$ (1.456.942)	\$ (957.644)
TOTAL	\$ 15.341.910	\$ 15.766.829

A continuación el detalle de deudores comerciales por cobrar por concepto:



	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Medicinas prepagadas	\$ 7.578.118	\$ 8.593.420
FEDU (a)	\$ 5.408.913	\$ 4.088.767
Cartera difícil cobro	\$ 1.456.942	\$ 957.644
Cuotas de afiliación	\$ 1.111.840	\$ 1.318.794
Pólizas vehículo	\$ 716.517	\$ 959.119
Otros servicios (b)	\$ 342.828	\$ 567.351
Pólizas hogar	\$ 62.103	\$ 76.970
Plan odontológico	\$ 50.565	\$ 63.631
Pólizas funerarios	\$ 31.250	\$ 35.082
Pólizas de vida	\$ 25.121	\$ 33.436
Emermédica	\$ 8.569	\$ 12.761
Otros convenios	\$ 6.086	\$ 17.498
TOTAL	\$ 16.798.852	\$ 16.724.473

Las cuentas por cobrar tienen su origen en el desarrollo de las actividades propias de la Asociación, que incluye cobro de cuotas de afiliación, convenios, eventos, alquiler de espacios o salones, entre otros.

- (a) FEDU: Sobre esta cartera la Asociación aplica una tasa de interés de DTF+1% para estudios de postgrado, pregrado, educación continuada, congresos, eventos profesionales y culturales.
- (b) Otros servicios: Esta cartera corresponde principalmente a comisiones de convenios, patrocinios, alquiler de salones, eventos institucionales y pautas publicitarias.

Los plazos de vencimiento de los clientes incluidos los deteriorados al 31 de diciembre de 2019 son:

Antigüedad	0-60 días	61-120 días	121-180 días	181-360 días	Mas de 360	TOTAL
Cientes	\$ 9.751.550	\$ 120.851	\$ 60.596	\$ 195.882	\$ 1.232.334	\$ 11.361.213
Cartera Fedu	\$ 5.408.913				\$ 28.726	\$ 5.437.639
TOTAL	\$ 15.160.463	\$ 120.851	\$ 60.596	\$ 195.882	\$ 1.261.060	\$ 16.798.852

Los plazos de vencimiento de los clientes incluidos los deteriorados al 31 de diciembre de 2018 son:

Antigüedad	0-60 días	61-120 días	121-180 días	181-360 días	Mas de 360	TOTAL
Cientes	\$ 11.403.721	\$ 209.551	\$ 64.790	\$ 43.383	\$ 879.935	\$ 12.601.380
Cartera Fedu	\$ 4.088.767				\$ 34.326	\$ 4.123.093
TOTAL	\$ 15.492.488	\$ 209.551	\$ 64.790	\$ 43.383	\$ 914.261	\$ 16.724.473



El siguiente cuadro muestra los movimientos del deterioro de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar en los ejercicios finalizados el 31 de diciembre de 2019 y 2018 (saldos con antigüedad mayor a 180 días):

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo inicial	\$ (957.644)	\$ (582.744)
Mas: incremento en el año cartera servicios	\$ (504.899)	\$ (358.822)
Mas: incremento en el año cartera Fedu	\$ 5.601	\$ (34.327)
Menos: utilizations	\$ -	\$ 18.249
Saldo final	\$ (1.456.942)	\$ (957.644)

De lo deteriorado al 31 de diciembre de 2019, entre 181 y 360 días, el 57% corresponde a cuotas de afiliación, el 35% a medicinas y el 8% restante a otros convenios y servicios. De lo mayor a 360 días, el 81% son por cuotas de afiliación, el 11% por medicinas y el otro 9% son por otros convenios y servicios.

8 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS - IMPUESTOS

Los otros activos no financieros por impuestos al 31 de diciembre de 2019 y 2018 incluyen los siguientes componentes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a las ventas retenido	\$ 5.497	\$ 15.106
Impuesto de industria y comercio retenido	\$ 4.420	\$ 1.489
TOTAL	\$ 9.917	\$ 16.595

9 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Los otros activos no financieros al 31 de diciembre de 2019 y 2018 incluyen los siguientes componentes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipos a proveedores (a)	\$ 260.053	\$ 111.451
Anticipos a trabajadores	\$ 10.487	\$ 12.353
Préstamos a trabajadores	\$ 11.768	\$ 9.362
Gastos pagados por anticipado	\$ 54.275	\$ 2.380
TOTAL	\$ 336.583	\$ 135.546

(a) El siguiente es un detalle de los anticipos a proveedores al 31 de diciembre de 2019:



		2019
Mantenimiento y adecuaciones sedes	\$	169.740
Mantenimiento aqupo de comunicaciones	\$	3.580
Anticipo capitulo porra taurina	\$	40.000
Anticipo reserva evento fin de año colaboradores	\$	18.000
Anticipo compra de dotacion uniformes colaboradores	\$	15.174
Anticipo para actualizacion sistema Avaya	\$	7.198
Anticipo evento galeria	\$	3.586
Anticipo compra elementos punto de emergencia y ambulancia	\$	2.115
Anticipos para otros gastos menores	\$	660
TOTAL	\$	260.053

Usualmente en diciembre se registra un mayor valor de los anticipos a proveedores debido a que para esa época se programa el mantenimiento general de la sede nacional en donde se debe contar con muchos contratistas.

10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

	<u>Terrenos</u>	<u>Construcciones</u>	<u>Construcciones en curso</u>	<u>Maquinaria</u>	<u>Muebles y equipo de oficina</u>	<u>Equipo de computo</u>	<u>Equipo de restaurante</u>	<u>Obras de arte</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo a 1 de enero de 2019									
Costo a 1 enero 2019	\$ 18.846.209	\$ 2.034.826	\$ 1.184.235	\$ 161.035	\$ 857.062	\$ 107.844	\$ 229.006	\$ 764.330	\$ 24.184.547
Adiciones			\$ 20.582		\$ 62.528	\$ 8.546	\$ 18.855		\$ 110.511
Retiros						\$ (26.344)			\$ (26.344)
Depreciación acumulada		\$ (1.248.030)		\$ (64.417)	\$ (429.170)	\$ (63.261)	\$ (174.915)		\$ (1.979.793)
COSTO NETO	\$ 18.846.209	\$ 786.796	\$ 1.204.817	\$ 96.618	\$ 490.420	\$ 26.785	\$ 72.946	\$ 764.330	\$ 22.288.921
a 31 de diciembre de 2019									

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

	<u>Terrenos</u>	<u>Construcciones</u>	<u>Construcciones en curso</u>	<u>Maquinaria</u>	<u>Muebles y equipo de oficina</u>	<u>Equipo de computo</u>	<u>Equipo de restaurante</u>	<u>Obras de arte</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo a 1 de enero de 2018									
Costo a 1 enero 2018	\$ 18.846.209	\$ 1.932.289	\$ 1.087.429	\$ 161.035	\$ 697.244	\$ 89.427	\$ 228.649	\$ 764.330	\$ 23.806.612
Adiciones		\$ 102.537	\$ 96.806		\$ 159.818	\$ 18.417	\$ 357		\$ 377.935
Retiros									\$ -
Depreciación acumulada		\$ (1.222.152)		\$ (48.314)	\$ (305.489)	\$ (70.525)	\$ (137.843)		\$ (1.784.323)
COSTO NETO	\$ 18.846.209	\$ 812.674	\$ 1.184.235	\$ 112.721	\$ 551.573	\$ 37.319	\$ 91.163	\$ 764.330	\$ 22.400.224
a 31 de diciembre de 2018									

Las bases de medición de las propiedades, planta y equipos de la Asociación son el costo menos la depreciación y las pérdidas por deterioro cuando estas existan, el método de depreciación es línea recta y los valores residuales son cero.



Las construcciones en curso corresponden a inversiones realizadas para el plan parcial que se está gestionando entre las calles 90 y 92, y las carreras 15 y 17. Este plan permitiría el desarrollo de un proyecto inmobiliario con un aumento significativo en los metros cuadrados construibles.

La Asociación tiene registrados activos fijos por concepto de construcciones y edificaciones los cuales se encuentran totalmente depreciados pero que, a la fecha de este informe, están en uso y hacen parte fundamental del suministro de bienes y servicios de la organización. En el año 2015, Uniandinos inicialmente estimó una vida útil remanente de cuatro años con base en el análisis para la ejecución del proyecto de la nueva sede, pero dicha obra aún no se ha ejecutado de acuerdo con las fechas planeadas, razón por la cual estos inmuebles aparecen como totalmente depreciados.

11 PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Las propiedades de inversión al 31 de diciembre de 2019 y 2018 incluyen los siguientes componentes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Propiedades de inversión	\$ 929.178	\$ 929.178
TOTAL	\$ 929.178	\$ 929.178

Las propiedades de inversión están representadas en dos lotes ubicados en la ciudad de Villavicencio (Meta): Lote 6 por valor de \$336.258 y Lote 7 por valor de \$592.920.

El valor razonable se definió mediante avalúo comercial.

12 ACTIVOS INTANGIBLES

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo inicial al 31 de diciembre de 2018	\$ 857.890	\$ 32.845
Adiciones	\$ 350.740	\$ 950.326
Amortización	\$ (375.463)	\$ (125.281)
Saldo final al 31 de diciembre de 2019	\$ 833.167	\$ 857.890

Las adiciones corresponden principalmente a: Nuevas licencias del ERP SEVEN (\$100 MM), contrato anual de soporte (\$94 MM), desarrollos de módulos de cartera FEDU, (\$48 MM), licencias Office (\$51 MM), programas para diseño (\$36 MM), licencias Avaya (\$12 MM) y otras licencias (\$10 MM).

Los gastos por amortización del año 2019 por valor de \$375.563 y del 2018 por \$125.281 fueron cargados en los gastos de administración y ventas.



13 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2019 y 2018 incluyen los siguientes componentes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Créditos Fedu por desembolsar	\$ 376.807	\$ 202.068
TOTAL	\$ 376.807	\$ 202.068

Estos valores corresponden a créditos FEDU que ya fueron aprobados pero que aún no han sido girados a los beneficiarios.

14 ACREEDORES COMERCIALES

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Acreedores comerciales (proveedores)	\$ 1.477.539	\$ 1.153.525
TOTAL	\$ 1.477.539	\$ 1.153.525

Saldo por pagar a proveedores de bienes y servicios, que con corte a 31 de diciembre de 2019 por tercero es:



	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Mapfre	\$ 665.058	
Juliana Betriz Fernandez	\$ 191.192	
Vectorial Estudios SAS	\$ 88.324	
Digital Ware	\$ 39.374	\$ 210.639
Iberocaribe	\$ 39.033	\$ 49.179
Oncor	\$ 36.738	\$ 50.098
Xsystem	\$ 33.211	\$ 29.743
Allianz	\$ 30.555	
Compass	\$ 25.264	\$ 31.653
American Delivery Service	\$ 23.224	\$ 47.255
ADS	\$ 19.788	
Corpotaxis	\$ 19.553	
Centro de Convenciones Bahia	\$ 18.000	
Banco de Occidente	\$ 13.656	
Quad graphics colombia		\$ 104.000
Ediciones carrera 7		\$ 70.294
Metis group		\$ 42.500
Xpress estudio grafico digital s.a.		\$ 14.808
Avia		\$ 81.099
Fondo profesores Uniandes		\$ 16.341
Avisor		\$ 39.316
Sistemas en línea		\$ 12.656
Importadora GORR		\$ 12.539
Otros proveedores	\$ 234.569	\$ 341.405
TOTAL	\$ 1.477.539	\$ 1.153.525

Es importante mencionar que para el caso de Mapfre el período las condiciones de pago pasaron de 30 días a 45 días.

Los términos y las condiciones de pago de los pasivos arriba detallados son de corto plazo, estos no devengan intereses y su pago se realiza en plazos que no superan los 30 días (excepto Mapfre); por esto el efecto de los valores descontados a las respectivas fechas de cierre de los períodos sobre los que se informa se estiman inmatrimiales.

15 BENEFICIOS A EMPLEADOS CORRIENTE

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cesantías	\$ 191.306	\$ 166.379
Intereses sobre cesantías	\$ 22.029	\$ 18.809
Vacaciones	\$ 60.688	\$ 72.970
Aportes y retenciones de nomina	\$ 113.764	\$ 100.160
TOTAL	\$ 387.787	\$ 358.318



El valor por este concepto a corte diciembre 31 de 2019 y 2018, corresponde a obligaciones corrientes a corto plazo por concepto de prestaciones sociales.

16 PASIVOS POR IMPUESTOS

La composición de pasivo por impuestos al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retención en la fuente	\$ 24.534	\$ 27.792
Retención de industria y comercio	\$ 3.791	\$ 6.839
Impuesto a las ventas por pagar	\$ 42.198	\$ 63.014
Impuesto ICA por pagar	\$ 7.866	\$ -
TOTAL	\$ 78.389	\$ 97.645

17 PASIVOS POR CONVENIOS Y OTROS

El siguiente es un detalle de los pasivos por convenios al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Medicina Prepagada	\$ 12.951.328	\$ 12.110.102
Póliza vehículos	\$ 1.967.213	\$ 2.594.354
Plan odontológico	\$ 272.501	\$ 169.582
Póliza hogar	\$ 200.845	\$ 128.502
Póliza vida	\$ 71.670	\$ 61.914
Póliza funerarios	\$ 63.878	\$ 33.033
Bodytech	\$ 59.872	\$ 60.707
Emermédica	\$ 21.429	\$ 24.391
Otros (a)	\$ 992.001	\$ 543.135
TOTAL	\$ 16.600.737	\$ 15.725.720

Estos valores corresponden a ingresos facturados para terceros por concepto de convenios, los más representativos corresponden a: Medicina Prepagada Colsanitas, Medisanitas, Colmedica y Póliza de Vehículos.

(a) A continuación, se detalla la composición de Otros:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuotas afiliación anticipadas diferidas	\$ 520.856	\$ 204.227
Saldos a favor afiliados	\$ 406.331	\$ 301.156
Otros convenios	\$ 64.814	\$ 37.752
TOTAL	\$ 992.001	\$ 543.135



Las cuotas de afiliación anticipada tuvieron un cambio en la política comercial en donde ahora solamente se puede acceder al descuento por pago anticipado durante el primer semestre del año, anteriormente se podía realizar en cualquier mes del año.

18 PROVISIONES

La composición de provisiones al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Provisiones para contratos nueva sede (a)	\$ 120.176	\$ 148.208
Provisión para litigios (b)	\$ 90.000	\$ 106.000
Provisión aportes capitulos (c)	\$ 85.643	\$ -
TOTAL	\$ 295.819	\$ 254.208

(a) Las provisiones para contratos nueva sede son por concepto de saldo de contratos del plan parcial para la nueva sede de la Asociación:

	<u>2019</u>
Officina Architetti S.A.S.	\$ 74.970
Concreta Gestión Urbana	\$ 35.686
Pinilla Gonzalez & Prieto Abogados	\$ 4.760
Ecoenergy Renovables	\$ 2.915
Hidráulica y Urbanismo Ltda	\$ 1.845
TOTAL	\$ 120.176

(b) Las provisiones para litigios corresponden al proceso sobre el concurso arquitectónico de la nueva sede de la Asociación. La Asociación reconoció una provisión del 50% del valor total estimado como posible pérdida para el caso del señor Antolín España quien es el demandante del concurso. También se registran los honorarios del abogado que lleva el caso.

	<u>2019</u>
Antolin Eduardo España Ferreira	\$ 86.000
Honorarios para Abogados y Litigios	\$ 4.000
TOTAL	\$ 90.000

(c) Son saldos acumulados, los cuales corresponden a un disponible para el desarrollo de futuras actividades.

19 FONDO SOCIAL

A continuación, se detalla el movimiento del fondo social del año 2019:

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 comparados con el 2018
(Expresadas en miles de pesos colombianos)



	<u>Saldo a 1 Enero</u> <u>de 2019</u>	<u>Distribución</u> <u>excedente año</u> <u>2018</u>	<u>Apropiaciones</u> <u>2019</u>	<u>Intereses Fedu</u>	<u>Utilizaciones</u> <u>2019</u>	<u>Saldo a 31</u> <u>diciembre 2019</u>	<u>Utilizaciones</u> <u>acumuladas</u>	<u>TOTAL SALDO</u> <u>FONDOS</u>
Fondo Sede	\$ 12.595.497	\$ 122.368	\$ 1.405.181		\$ (76.970)	\$ 14.046.076	\$ (9.956.381)	\$ 4.089.695
Fondo FEDU (a)	\$ 4.505.987		\$ 632.332	\$ 99.502	\$ (115.468)	\$ 5.122.353	\$ (5.060.832)	\$ 61.521
Fondo Tecnología	\$ 116.896		\$ 70.259		\$ (66.000)	\$ 121.155		\$ 121.155
Fondo Congreso	\$ 216.603		\$ 126.466		\$ (240.972)	\$ 102.097		\$ 102.097
Fondo Dédalo (b)	\$ 94.588		\$ 1.600.736		\$ (1.546.863)	\$ 148.461		\$ 148.461
Fondo Proyectos	\$ 65.840				\$ (52.367)	\$ 13.473		\$ 13.473
Donaciones	\$ 238.790					\$ 238.790		\$ 238.790
TOTAL	\$ 17.834.201	\$ 122.368	\$ 3.834.974	\$ 99.502	\$ (2.098.640)	\$ 19.792.405	\$ (15.017.213)	\$ 4.775.192

A continuación, se detalla el movimiento del fondo social del año 2018:

	<u>Saldo a 1 Enero</u> <u>de 2018</u>	<u>Distribución</u> <u>excedente año</u> <u>2017</u>	<u>Apropiaciones</u> <u>2018</u>	<u>Intereses Fedu</u>	<u>Utilizaciones</u> <u>2018</u>	<u>Saldo a 31</u> <u>diciembre 2018</u>	<u>Utilizaciones</u> <u>acumuladas</u>	<u>TOTAL SALDO</u> <u>FONDOS</u>
Fondo Sede	\$ 10.890.083	\$ 256.657	\$ 1.448.757			\$ 12.595.497	\$ (9.956.381)	\$ 2.639.116
Fondo FEDU	\$ 3.826.269		\$ 596.421	\$ 203.454	\$ (120.157)	\$ 4.505.987	\$ (4.123.093)	\$ 382.894
Fondo Tecnología	\$ 50.627		\$ 66.269			\$ 116.896		\$ 116.896
Fondo Congreso	\$ 97.319		\$ 119.284			\$ 216.603		\$ 216.603
Fondo Dédalo	\$ -		\$ 1.491.053		\$ (1.396.465)	\$ 94.588		\$ 94.588
Fondo Proyectos	\$ 69.491				\$ (3.651)	\$ 65.840		\$ 65.840
Donaciones	\$ 238.790					\$ 238.790		\$ 238.790
TOTAL	\$ 15.172.579	\$ 256.657	\$ 3.721.784	\$ 203.454	\$ (1.520.273)	\$ 17.834.201	\$ (14.079.474)	\$ 3.754.727

(a) Del fondo FEDU se destinaron recursos para los siguientes conceptos:

- Becas de Situación Económica Difícil y de Excelencia Académica un valor de \$105.621.
- Cursos de educación continuada \$5.584 y para pólizas de vida \$4.263.
- El total de utilizaciones de este fondo fue de \$115.468.

El siguiente son los saldos históricos del Fondo FEDU:

<u>AÑO</u>	<u>SALDO</u> <u>PATRIMONIO</u>	<u>UTILIZACIONES</u>	<u>TOTAL SALDO</u>
2019	\$ 5.122.353	\$ 5.060.832	\$ 61.521
2018	\$ 4.505.987	\$ 4.123.093	\$ 382.894
2017	\$ 3.826.269	\$ 3.192.978	\$ 633.291
2016	\$ 2.991.869	\$ 2.855.762	\$ 136.107
2015	\$ 2.719.082	\$ 2.460.317	\$ 258.765
2014	\$ 2.670.023	\$ 1.640.674	\$ 1.029.349
2013	\$ 2.738.748	\$ 1.030.069	\$ 1.708.679
2012	\$ 2.663.190	\$ 556.784	\$ 2.106.406

(b) Del fondo Dédalo se destinaron recursos para:

- El programa Pa'lante Caribe por un valor de \$1.100 millones.
- Programa Quiero Estudiar \$337.488.
- Beca Eduardo Aldana \$24.375.
- Donación cena Quiero Estudiar \$84.000.



- Evento Pedalea en el Tour de los Andes 1.000.
- Para un total de utilización del fondo Dédalo al año de \$1.546.863.

El siguiente es el detalle histórico de las donaciones realizadas por la Asociación a la Universidad de los Andes:

<u>AÑO</u>	<u>DONACIÓN</u>	<u>BECAS</u>	<u>TOTAL</u>
2019	\$ 1.437.488	\$ 24.375	\$ 1.461.863
2018	\$ 1.366.166	\$ 30.299	\$ 1.396.465
2017	\$ 1.200.000	\$ 66.035	\$ 1.266.035
2016	\$ 1.100.000	\$ -	\$ 1.100.000
2015	\$ 1.040.000	\$ -	\$ 1.040.000
2014	\$ 1.130.000	\$ -	\$ 1.130.000
2013	\$ 1.080.000	\$ 4.361	\$ 1.084.361
2012	\$ 1.000.000	\$ 14.195	\$ 1.014.195
2011	\$ 400.000	\$ -	\$ 400.000
2010	\$ 250.000	\$ 9.674	\$ 259.674
2009	\$ 200.000	\$ 26.587	\$ 226.587
2008	\$ 150.000	\$ -	\$ 150.000
2007	\$ 130.000	\$ -	\$ 130.000
2006	\$ 120.000	\$ -	\$ 120.000
2005	\$ -	\$ -	\$ -
2004	\$ 93.000	\$ -	\$ 93.000
2003	\$ 85.000	\$ -	\$ 85.000
TOTAL	\$ 10.781.654	\$ 175.526	\$ 10.957.180

20 AJUSTES DE TRANSICIÓN A NIIF

Este valor corresponde a los ajustes realizados al primero (1º) de enero de 2015 con el fin de efectuar la convergencia a las NIIF Pymes, dando cumplimiento a lo estipulado por la normatividad colombiana.

21 CUOTAS DE AFILIACIÓN

Los ingresos por cuotas de afiliación corresponden al valor neto que pagan los afiliados luego de haber descontados los aportes para los fondos sociales (ver nota 3.9.1 – Fondo social).

Las tarifas de las cuotas de afiliación fueron:



TARIFAS (\$Pesos)		<u>2019</u>		<u>2018</u>
Egresados	\$	72.000	\$	70.000
Graduandos	\$	50.000	\$	51.000
Estudiante Pregrado	\$	30.000	\$	31.000
Regional Norte	\$	72.000	\$	70.000
Regional Sur Occidente	\$	72.000	\$	70.000
Plan Uniandes	\$	42.000	\$	41.000
Plan Familia	\$	52.000	\$	50.000
Congelados con servicios	\$	40.000	\$	41.000

Para el año 2019 la Asociación cerró con 14.067 afiliados, es decir, 487 afiliados más, comparado con el año 2018 que se tenían 13.580.

Por definición de la Junta Directiva (acta 1352 del 25 de junio de 2019) se aprobó dar de baja de la base a 677 afiliados congelados, que venían en este estado desde el 2012. Esto quiere decir, que al afectar con ese número de congelados los años 2012 al 2019, el crecimiento en afiliados entre el 2019 y 2018 es del 9%.

El siguiente es el detalle de los ingresos según el valor de las cuotas de afiliación para los años 2019 y 2018:

Recaudo cuota de afiliación		<u>2019</u>
Recaudo cuota 72.000	\$	5.133.742
Recaudo cuota 52.000	\$	868.838
Recaudo cuota 50.000	\$	1.054.877
Recaudo cuota 42.000	\$	251.208
Recaudo cuota 40.000	\$	412.642
Recaudo cuota 30.000	\$	437.484
Total recaudo cuota de afiliación	\$	8.158.791

Facturación total afiliaciones	\$	8.144.821
Apropiaciones para fondos	\$	3.834.974
TOTAL INGRESO NETO	\$	4.309.846

Recaudo cuota de afiliación		<u>2018</u>
Recaudo cuota 70.000	\$	5.111.501
Recaudo cuota 51.000	\$	560.749
Recaudo cuota 50.000	\$	806.868
Recaudo cuota 41.000	\$	484.950
Recaudo cuota 31.000	\$	491.198
Total recaudo cuota de afiliación	\$	7.455.266

Facturación total afiliaciones	\$	7.838.124
Apropiaciones para fondos	\$	3.598.408
TOTAL INGRESO NETO	\$	4.239.716



22 CONVENIOS

El siguiente es un detalle de convenios al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Colsanitas - Medisanitas	\$ 4.675.409	\$ 4.281.516
Colmedica	\$ 1.671.127	\$ 1.517.223
Póliza vehículos	\$ 1.048.910	\$ 994.122
Póliza hogar - funerarios	\$ 131.235	\$ 106.413
Otros convenios	\$ 39.865	\$ 26.530
Tarjeta de crédito (Davivienda, GNB)	\$ 34.244	\$ 28.412
Póliza vida	\$ 21.560	\$ 17.683
Bodytech	\$ 3.290	\$ 5.716
Emermédica	\$ 3.013	\$ 3.233
TOTAL	\$ 7.628.653	\$ 6.980.848

En este rubro se refleja el ingreso neto de comisiones por los convenios suscritos con diferentes entidades. La Asociación actúa como un recaudador para terceros.

23 OTRAS ACTIVIDADES

El siguiente es un detalle de ingresos por otras actividades al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Alquiler de salones	\$ 449.233	\$ 425.811
Comisión restaurante	\$ 191.253	\$ 185.592
Capítulos	\$ 146.601	\$ 164.011
Eventos institucionales	\$ 31.922	\$ 122.245
Patrocinios	\$ 28.374	\$ 5.787
Pauta publicitaria	\$ 24.455	\$ 20.134
Desarrollo profesional	\$ 23.872	\$ 17.932
Otros ingresos	\$ 10.594	\$ 19.864
Ventas de tienda	\$ 7.332	\$ 19.543
Galería Espacio Alternativo	\$ 3.151	\$ 1.782
TOTAL	\$ 916.787	\$ 982.701

Son ingresos generados en su mayoría en la Sede Nacional por el alquiler de salones, eventos de capítulos, actividades culturales y de otras áreas misionales, pauta publicitaria, alimentos y bebidas, entre otros.

La disminución en ingresos por eventos institucionales obedece a que en el año 2018 se efectuó la feria inmobiliaria pero en el 2019 no se repitió.



Adicionalmente, por un cambio en el modelo contractual con los aliados comerciales de la feria del automóvil, los ingresos de este evento en el 2019 se clasificaron como otros ingresos no operacionales.

24 GASTOS DE PERSONAL

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos	\$ 3.145.953	\$ 2.955.059
Aportes al sistema de seguridad social (a)	\$ 689.665	\$ 632.424
Prestaciones sociales	\$ 678.136	\$ 648.012
Aportes parafiscales (a)	\$ 285.488	\$ 273.416
Auxilios y bonificaciones (b)	\$ 143.369	\$ 84.555
Comisiones (c)	\$ 71.422	\$ 45.571
Sostenimiento Senas	\$ 53.504	\$ 44.324
Auxilios de transporte	\$ 51.773	\$ 48.651
Bienestar empleados	\$ 43.551	\$ 41.158
Horas extras	\$ 40.594	\$ 40.732
Capacitaciones (d)	\$ 34.523	\$ 17.464
Gastos médicos y exámenes de ingreso y retiro	\$ 29.869	\$ 21.974
Dotaciones (e)	\$ 16.766	\$ 57.861
Indemnizaciones (f)	\$ 16.113	\$ 57.427
TOTAL	\$ 5.300.726	\$ 4.968.628

- (a) Aportes seguridad social y parafiscales: La variación se explica por el incremento natural de salarios de un año a otro.
- (b) Auxilios y bonificaciones: Los beneficios del plan de bienestar que está definido desde el 2017, contempla una serie de auxilios relacionados principalmente con educación y útiles escolares; para este año 2019 muchos de los empleados accedieron debido al buen cumplimiento de los indicadores.
- (c) Comisiones: El aumento se explica porque en el año 2018 el cargo de Gerente Comercial estuvo vacante durante varios meses y el área comercial se reestructuró; estos hechos hicieron que las comisiones fueran mucho más bajas en el año 2018 comparadas con el año 2019.
- (d) Capacitaciones: El aumento se explica porque en 2018 gran parte del personal estuvo dedicado a la implementación del nuevo ERP y por lo tanto no estuvo disponible para muchos de los planes de formación, reduciendo notablemente el gasto en dicho año.
- (e) Dotaciones: Como resultado de la negociación con el proveedor de uniformes, en diciembre del año 2018 quedó registrado el anticipo de la dotación del año 2019 por un valor de \$18,4 millones.
- (f) Indemnizaciones: La disminución entre el año 2019 y 2018 se debe a que en el 2018 se efectuaron pagos por retiro de personal en donde la mayor parte corresponde al pago del Gerente Comercial.



25 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

25.1 Honorarios

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Informática	\$ 107.359	\$ 541.032
Conferencias y seminarios	\$ 69.812	\$ 156.464
Asesoría jurídica	\$ 48.415	\$ 62.924
Otros	\$ 41.424	\$ 70.285
Revisoría fiscal	\$ 40.544	\$ 38.400
Consultorías	\$ 31.993	\$ 46.582
Asesoría contable	\$ -	\$ 1.944
TOTAL	\$ 339.547	\$ 917.631

En general, los honorarios se redujeron significativamente en el 2019, porque durante el año 2018 se desarrolló el proyecto del nuevo ERP, el cual demandó la contratación de varias empresas para su implementación. Entre los gastos más representativos está el de Digital Ware que es la compañía desarrolladora del software SEVEN-ERP y Kactus.

También se requirió la contratación de una empresa consultora para la migración de datos, la asesoría jurídica para la firma del contrato y la interventoría durante la implementación y la definición de los ANS.

En cuanto a los gastos de conferencia y seminarios, estos se reducen porque en el 2019 no hubo nuevos cursos y capacitaciones en Green Belt y porque en el 2018 se efectuó el proceso de certificación Innova de SISANDES, el cual no se repitió en 2019.

25.2 Servicios

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Internet, hosting y servicios informáticos (a)	\$ 441.241	\$ 328.120
Vigilancia (b)	\$ 394.407	\$ 340.320
Aseo	\$ 332.690	\$ 314.525
Servicios públicos (c)	\$ 272.981	\$ 242.674
Publicidad y promociones (d)	\$ 255.386	\$ 286.458
Correo, portes y telegramas	\$ 239.777	\$ 249.585
Artísticos	\$ 236.565	\$ 216.013
Otros	\$ 151.741	\$ 159.454
Transportes, fletes y acarreos	\$ 38.645	\$ 34.758
Jardinería (e)	\$ 27.392	\$ 18.030
Apoyos y monitorias (f)	\$ 15.799	\$ 9.262
Boletín mensual	\$ 14.593	\$ 14.860
TOTAL	\$ 2.421.217	\$ 2.214.059



- (a) Internet, hosting y servicios informáticos: En 2019 se tuvieron los siguientes servicios adicionales: Pasarela de pagos que antes se hacía directamente con Linux; la alternativa de pagar con tarjeta de crédito aumentó la cantidad de transacciones. Servidores de ETB, anteriormente se utilizan lo de Linux en la nube. Nuevo canal para el ERP. Ampliación del canal de internet de 80 megas a 300 para fortalecer la capacidad en la sede nacional. Nuevo canal de internet para la Regional Norte y aumento de la capacidad del de Sur Occidente.
- (b) Vigilancia: El aumento en este servicio se debe a que en 2019 se instaló un cuarto de monitoreo con un operario adicional con tiempo completo.
- (c) Servicios públicos: La nueva sede de la Regional Norte es lo que explica el aumento de este rubro, particularmente por lo que tiene que ver con consumos de energía eléctrica por el aire acondicionado.
- (d) Publicidad y promociones: Se definió que la compra de algunos materiales de apoyo para la fuerza comercial se aplazaría para el 2020.
- (e) Jardinería: Se contrató un servicio mensual de mantenimiento para los lotes ubicados en la ciudad de Villavicencio.
- (f) Apoyos y monitorias: En el 2019 se dio un apoyo especial a un grupo de estudiantes del proyecto Robocol que participó en el European Rover Challenge.

25.3 Otros egresos operacionales

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuestos diferentes de renta (a)	\$ 923.756	\$ 883.382
Mantenimiento y reparaciones (b)	\$ 795.465	\$ 630.102
Casino y restaurantes (c)	\$ 566.036	\$ 496.028
Deterioro cartera mayor a 180 días	\$ 546.009	\$ 432.992
Arrendamientos, parqueaderos y otros	\$ 234.009	\$ 246.823
Otros (d)	\$ 126.207	\$ 97.238
Taxis y buses	\$ 113.110	\$ 105.796
Gastos de viaje (e)	\$ 92.136	\$ 83.146
Útiles, papelería y fotocopias (f)	\$ 90.219	\$ 75.016
Elementos de aseo y cafetería	\$ 71.911	\$ 67.996
Seguros (g)	\$ 56.865	\$ 44.658
Libros, suscripciones y periódicos (h)	\$ 37.112	\$ 9.957
Artículos publicitarios	\$ 21.162	\$ 30.471
Premios	\$ 18.242	\$ 22.711
Comisiones	\$ 3.926	\$ 9.910
Gastos legales	\$ 2.671	\$ 3.342
Provisión para litigio concurso arquitectónico	\$ -	\$ 106.000
TOTAL	\$ 3.698.836	\$ 3.345.568



	<u>2019</u>	<u>2018</u>
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	\$ 6.459.600	\$ 6.477.258

- (a) Impuestos diferentes de renta: En 2019 se cancelaron impuestos de valorización por valor de \$70.517. En el 2018 no hubo impuesto de valorización. Este impuesto se cancela de acuerdo con los proyectos realizados en el sector por la Alcaldía local.
- (b) Mantenimiento y reparaciones: Tradicionalmente este rubro solo incluye las reparaciones a lo largo del año y el mantenimiento que realizar en diciembre y enero. Para efectos de presentación de estos estados financieros se incluyeron las remodelaciones del restaurante, el bar y varios equipos de cocina.
- (c) Casino y restaurante: Las mayores actividades comerciales, así como los eventos en la sede nacional aumentaron el gasto de alimentos y bebidas.
- (d) Otros: Corresponde a combustibles y lubricantes de la planta eléctrica, música ambiental, impresión del informe de gestión, grama sintética para el coworking y otros gastos menores.
- (e) Gastos de viaje: Se sustenta un mayor valor, por aumento en los desplazamientos de miembros de la junta directiva nacional.
- (f) Útiles, papelería y fotocopias: El incremento obedece a que en el año 2019 se incluyó un gasto extraordinario por la adquisición previa de las tarjetas inteligentes para familiares de los afiliados. Es de anotar que estas tarjetas tienen una recuperación, por cuanto se le cobra al usuario que la solicite.
- (g) Seguros: Para el año 2019 se incluyó una nueva póliza infidelidad y Riesgos Financieros.
- (h) Libros, suscripciones y periódicos: La diferencia entre los dos años se debe a que el 2019 incluye la suscripción a empleo.com, mientras que en el 2018 este gasto se llevaba como servicios informáticos.

26 DEPRECIACIONES

Este valor corresponde a la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil. El cual se detalla a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
TOTAL	\$ 221.816	\$ 479.359



La disminución obedece a que en diciembre de 2018 se terminó la depreciación de las edificaciones de la sede nacional y, por lo tanto, para el año 2019, no se reconocen gastos por concepto de depreciación en construcciones.

27 AMORTIZACIONES

El reconocimiento de las amortizaciones se compone del gasto por:

Amortización de software.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
TOTAL	\$ 377.264	\$ 125.280

El aumento se explica por las inversiones en el nuevo ERP.

28 INGRESOS FINANCIEROS

Se registran los ingresos por rendimientos financieros, correspondiente a inversiones en CDT, fiducias y cuentas de ahorro remuneradas.

Rendimientos financieros.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
TOTAL	\$ 659.472	\$ 566.451

Para el 2019, los rendimientos por CDT fueron de \$454 millones y el resto por fiducias y cuentas de ahorro remuneradas.

29 OTROS INGRESOS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Congreso	\$ 149.153	\$ -
Diversos	\$ 84.425	\$ 49.614
Evento feria vehiculos	\$ 62.767	\$ -
Libro 63 años Uniandinos	\$ 10.500	\$ 212.361
TOTAL	\$ 306.845	\$ 261.975

El Congreso Nacional Uniandino, realizado entre el 24 y 26 de octubre en Paipa, Boyacá, tuvo un costo de \$390.125. Los ingresos del evento fueron de \$149.153, los cuales tienen una contrapartida en otros gastos no operacionales por el mismo valor (ver nota 31 – Otros gastos no operacionales), es decir, que



el efecto neto en el estado de resultados es de cero. El déficit de este evento, por un valor de \$240.972, se cargó contra el Fondo Congreso (ver nota 3.9.2 – Objetivo de los fondos).

Los Diversos corresponde principalmente a recuperación de provisiones y pagos por reintegro de incapacidades.

30 GASTOS FINANCIEROS

Estos gastos corresponden a las comisiones pagadas a las entidades financieras por cobros de tarjetas de crédito, recaudo presencial y no presencial, pago de proveedores y nómina.

Comisiones Financieras, intereses y otros descuentos.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
TOTAL	\$ 855.409	\$ 619.395

El aumento se explica principalmente por el incremento de las comisiones y tarifas de adquirencias por parte de Bancolombia.

31 OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Congreso (a)	\$ 149.153	\$ -
Aportes de capitulos (b)	\$ 85.643	\$ -
Evento feria vehiculos	\$ 62.767	\$ -
Otros gastos (c)	\$ 54.949	\$ 3.530
Libro 63 años Uniandinos (d)	\$ -	\$ 212.361
Encuentro responsable	\$ -	\$ 23.512
TOTAL	\$ 352.512	\$ 239.403

(a) El Congreso Uniandinos tuvo un costo de \$390.125. De estos, \$149.153 fueron registrado en los gastos no operacionales, la diferencia, es decir, \$240.972, se llevaron contra el fondo Congreso en los fondos sociales del patrimonio.

(b) Surge del saldo acumulado de los eventos de los capítulos.

(c) Otros gastos: Incluye descuentos comerciales, ajustes de períodos anteriores por cambio de caja de compensación e impuesto asumidos.

(d) El libro de los 63 años fue un proyecto especial que se dio durante el año 2018 y no se repitió en el 2019.



32 HECHOS POSTERIORES

No se presentaron eventos posteriores de importancia al cierre del ejercicio 2019 que pudieran afectar los saldos de los estados financieros si se hubieran conocido antes de esa fecha.

A finales del año 2019, se conoció la existencia del COVID-19, la cual se hizo pública e incrementó su impacto hasta el periodo 2020. De tal hecho, la Organización Mundial de la Salud declaró que el COVID-19 era una emergencia de salud pública a nivel mundial. De acuerdo con este acontecimiento, se prevé una disminución de los ingresos debido al aislamiento preventivo obligatorio decretado por el gobierno Nacional de Colombia y la disminución de la actividad económica del país.

De acuerdo con el análisis realizado por la administración, a continuación, se mencionan algunos impactos para el año 2020:

- Disminución de los ingresos, particularmente los relacionados con las actividades y eventos en la sede nacional y en las regionales.
- Posible aumento en las cuentas por cobrar y, por lo tanto, en los requerimientos de capital de trabajo.
- En su momento, es posible que se tengan que considerar potenciales provisiones por deterioro de cartera.
- Se restringirán gastos operativos y se postergarán inversiones para el año 2021.
- La magnitud de los riesgos y las consecuencias que puedan concretarse dependerá de las circunstancias que rodeen la actividad económica del país. No obstante, a la fecha de este informe, la Asociación cuenta con la solidez financiera suficiente para sobrellevar una eventual crisis.

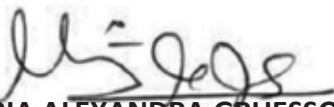
33 AUTORIZACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y las notas que los acompañan fueron autorizados para la consideración de la Asamblea General de Afiliados por la Junta Directiva Nacional en reunión celebrada el primero (1°) de junio de 2020.

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Represente Legal y Contador de la ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES – UNIANDINOS, certificamos que los estados financieros de la Asociación al 31 de diciembre de 2019 y 2018 han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Los Estados Financieros que se presentarán a la Asamblea General Ordinaria, no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la Asociación.
2. Todos los activos, pasivos y patrimonio incluidos en los estados financieros consolidados de la organización, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados financieros se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
3. Todos los hechos económicos realizados por la Asociación durante el año terminado el 31 de diciembre de 2019 y 2018 han sido reconocidos en los estados financieros consolidados.
4. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Asociación.
5. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), tal como han sido adoptadas en Colombia.
6. Todos los hechos económicos que afectan a la Asociación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.


MARIA ALEXANDRA GRUESSO SANCHEZ
Gerente General


JAIRO ALIRIO DIAZ MORENO
Contador
T.P. 190016-T

Bogotá D.C., 29 de mayo de 2020

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores

Miembros de la Asamblea General de Accionistas

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

Bogotá D.C.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de Asociación De Egresados De La Universidad De Los Andes – UNÍANDINOS al 31 de diciembre de 2019, los cuales comprenden el estado de situación financiera y el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, además de un resumen de las políticas contables significativas y revelaciones explicativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los ajustes si los hubiere, de los asuntos descritos en el párrafo de “Fundamento de la opinión”, los estados financieros auditados por nosotros, que fueron fielmente tomados de los registros contables, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de Asociación De Egresados De La Universidad De Los Andes – UNÍANDINOS al 31 de diciembre de 2019, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Fundamento de la opinión

2. Con base en la normativa y en el desarrollo de las funciones de Revisoría fiscal, evidenciamos que, durante el año 2019, la Asociación tiene registrados activos fijos por concepto de construcciones y edificaciones los cuales se encuentran totalmente depreciados; y a la fecha de nuestro informe se encuentran en uso y hacen parte fundamental del suministro de bienes y servicios que genera la Asociación. Como se indica en la Nota 10 de los estados financieros la Asociación estimó una vida útil de cuatro años con base en el análisis para la ejecución del proyecto nueva sede de UNIANDINOS y en consecuencia a la fecha dicho proyecto no se ejecutó de acuerdo con las fechas planeadas inicialmente.

De acuerdo a lo mencionado anteriormente no se cumple con las condiciones establecidas por el marco normativo de información financiera aplicable de NIIF para Pymes de la sección 17.19 donde indica que si se presenta un cambio en la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente, la entidad revisará sus estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará la vida útil reflejando la realidad de que se mantienen para su uso y perciben beneficios económicos futuros.

Otros Asuntos

3. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 se incluyen para propósitos comparativos únicamente; dichos estados financieros fueron auditados por nosotros, y sobre los mismos expresamos una opinión con salvedades el 19 de marzo de 2019, basados en que la Asociación en el año 2018 implemento un nuevo software SEVEN, donde se presentaban algunas deficiencias a nivel de reporte contable sobre la Cartera FEDU, por lo que a la fecha de ese informe no fue posible evaluar la razonabilidad del saldo mantenido en la cartera FEDU por valor de \$4.123.092 millones. No obstante, para el año 2019 el asunto fue subsanado y se llevaron a cabo todos los procedimientos de auditoria para concluir sobre la razonabilidad de la cifra.

Otra información distinta de los estados financieros y del correspondiente informe de auditoría

4. La administración es responsable de otra información, que comprende el informe de gestión anual, que se presenta de acuerdo con las disposiciones normativas aplicables a la Asociación y no forma parte de los estados financieros. Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto. En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido en la auditoría.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la información financiera del ejercicio 2019 y su contenido y presentación esta conforme a la normativa aplicable. Los administradores dejaron constancia en su informe de gestión, que no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por vendedores o proveedores y que cumplieron con todas las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

Responsabilidades de la dirección en relación con los estados financieros

5. La Administración de la Asociación es responsable de la preparación y correcta presentación de los estados financieros, sus notas y anexos, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera, así como instrucciones impartidas por los entes de regulación de Colombia. La responsabilidad de la administración también implica mantener una estructura efectiva de control interno relevante para la presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, debido a fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, hacer las estimaciones contables razonables y dar cumplimiento a las leyes y regulaciones que la afectan.

En la preparación de los estados financieros, la Administración también es responsable de evaluar la capacidad de la Asociación para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados.

Responsabilidad del Revisor fiscal para la auditoría de los estados financieros

6. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestro trabajo auditoría. Efectuamos la auditoría de acuerdo con las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos y que se mantuvo en todos los asuntos importantes, un efectivo control interno sobre la presentación financiera, el cumplimiento de las leyes, regulaciones y efectividad en el manejo de las operaciones.
7. Una auditoría de estados financieros comprende, entre otras cosas, realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los valores y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia relativa en los estados financieros. En la evaluación de esos riesgos, el revisor fiscal considera el control interno relevante de la Asociación para la preparación y razonable presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y de las estimaciones contables realizadas por la administración de la Asociación, así como evaluar la presentación de los estados financieros en conjunto.

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

8. De acuerdo con el alcance de nuestra auditoría , y la evidencia obtenida, conceptuamos que:
 - a. La Asociación lleva su contabilidad conforme a las normas y técnicas contables y las disposiciones legales.
 - b. Las operaciones registradas en los registros contables, la correspondencia, los comprobantes de contabilidad y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
 - c. La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. Al 31 de diciembre de 2019, la Asociación no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral
9. De acuerdo con el Artículo 1.2.1.4 del Decreto 2420 de 2015 y en cumplimiento de las responsabilidades como Revisor Fiscal, de acuerdo con lo indicado en los numerales 1 y 3 del artículo 209 del Código de Comercio, en nuestro concepto, durante el año 2019, los actos de los administradores de la Asociación se ajustan a los estatutos y órdenes o instrucciones de la Asamblea, y existen adecuadas medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Asociación o de terceros que están en su poder. Nuestro concepto se

fundamenta de acuerdo con los procedimientos de auditoria realizados, que fueron principalmente los siguientes:

- a. Revisión de los estatutos de la Asociación, las actas de Asambleas de Accionistas, reuniones significativas del directorio y otros órganos de supervisión.
- b. Entendimiento y evaluación de los componentes de control interno de la Asociación.
- c. Entendimiento y evaluación del diseño de las actividades de control clave y su validación, para establecer que las mismas fueron implementadas adecuadamente por la Asociación y operan de manera efectiva.



CARLOS ANDRES MOLANO CAMELO

Revisor Fiscal

T.P. 254946 - T

En representación de:

Mazars Colombia S.A.S.

Bogotá D.C., 30 de abril de 2020

S	Desempeño Superior
E	Desempeño Esperado
M	Desempeño Moderado
D	Desempeño Deficiente

**CUADRO DE MANDO
INTEGRAL
2019**

NOMBRE DEL INDICADOR		PROCESO	META 2019			RESULTADOS		COMPARATIVOS	
			M	E	S	2019	C / E	19 / 18	2018
PERSPECTIVA FINANCIERA									
1	Ingresos por convenios (IPC)	mensual	6980	7755	8530	7642	99%	9.5%	6981
2	Otros ingresos por servicios (OIS)	mensual	1000	1100	1200	1038	94%	5.6%	983
3	Ingresos por cuotas de afiliación	mensual	4000	4400	4800	4683	106%	10.5%	4240
4	Participación de convenios en total ingresos	mensual	58%	59%	60%	57.19%	97%	-0.02%	57.20%
5	Donación Uniandes, Programa Quiero Estudiar (Quiero estudiar + Pa'lante Caribe)	anual	1400	1500	1600	1437	96%	5.2%	1366
6	EBITDA	mensual	600	800	1000	1519	190%	95.5%	777
PERSPECTIVA DE MERCADO									
7	Participación de Egresados Asociados (%)	trimestral	17%	18%	19%	16.85%	94%	-1.6%	17.13%
8	Incremento neto de nuevos Asociados	mensual	870	1085	1300	1175	108%	563.8%	177
9	Retención de Asociados	mensual	680	880	1080	1127	128%	30.6%	863
10	Retención por suspensiones	mensual	680	880	1080	2231	254%	94.5%	1147
11	Net Promoter Score Servicios	trimestral	80%	85%	90%	84%	99%	10.8%	76%
12	Nivel de satisfacción global de los Asociados	trimestral	90%	94%	98%	92.5%	98%	-1.6%	94%
13	Rentabilidad de Asociados - Life Value a 4 años	semestral	3.9	4.2	4.50	4.38	104%	12.3%	3.90
PERSPECTIVA DE PROCESOS INTERNOS									
14	Utilización FEDU \$	mensual	1900	2100	2300	2465	117%	27.7%	1930
15	Uniandinos ubicados laboralmente	mensual	475	500	525	447	89%	-3.2%	462
16	Asistencia promedio de los eventos	mensual	30	35	40	37	107%	6.9%	35
17	Voluntarios Afiliados trabajando en proy. sociales	semestral	100	150	200	94	63%	9.3%	86
18	Valor estimado voluntariado RESU	trimestral	300	400	600	58	14%	N/A	N/A
19	Actividades de Arte y Cultura	mensual	80	90	100	83	92%	-22.4%	107
PERSPECTIVA DE CRECIMIENTO									
20	Nivel de satisfacción de los colaboradores (%)	semestral	70%	75%	80%	88.50%	118%	-5.9%	94%
21	Rotación del personal (%)	trimestral	25%	20%	15%	7.25%	276%	65.5%	12%
22	Nivel satisfacción servicios de Tecnología	semestral	90%	94%	98%	89.50%	95%	-9.6%	99%

Cifras expresadas en millones

19 / 18 Cambio % 2019 / 2018

N/A: No Aplica, no hubo medición

C/E: Cumplimiento sobre Esperado