



UNIANDINOS

Asociación de Egresados de la Universidad de los Andes

ESTADOS FINANCIEROS 2020

INFORME DE GESTIÓN - DICIEMBRE 2020

**ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES -
UNIANDINOS**
Estados Financieros Certificados por los años terminados
al 31 de diciembre de 2020 y 2019
junto con el Dictamen del Revisor Fiscal

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Sobre los Estados Financieros Certificados por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019

A LA ASAMBLEA GENERAL DE LA ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

A- Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los Estados Financieros de propósito general conforme a las Normas de Contabilidad e Información Financiera – NCIF, de que trata la Sección 3 de las NIIF para Pymes de la **ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS**, por los años terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2019, (Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Cambios en los Activos Netos y Estado de Flujo de Efectivo, Resumen de las Políticas Contables Significativas, así como otras notas explicativas).

B- Responsabilidad de la Administración en relación con los Estados Financieros

Los Estados Financieros, que se adjuntan, son responsabilidad de la Administración puesto que reflejan su gestión, quien los prepara de acuerdo al Decreto 3022 de 2013 y sus modificatorios y reglamentarios (compilados en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2483 de 2018), así como las directrices de las Orientaciones Profesionales y Técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el Manual de Políticas Contables adoptadas por la **ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el Control Interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

C- Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros, realizando una auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1º, del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Aseguramiento de la Información – NAI. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable

acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye, evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que mis auditorías me proporcionan una base razonable para expresar mi opinión.

D- Opinión

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS**, a 31 de diciembre de 2020 y 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 (Modificado por el Decreto 2483 de 2018), que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Los estados financieros a 31 de diciembre de 2019, que se presentan con fines comparativos fueron dictaminados por otro revisor fiscal, quien emitió su opinión con salvedades.

E- Párrafo de Énfasis

Sin que implique una modificación a mi opinión, llamo la atención, tal como se describe en la **Nota 10** a los estados financieros, 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 producto de la estimación por parte de la Asociación de una vida útil de cuatro años con base en el análisis para la ejecución del proyecto nueva sede de la **ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS**, y en consecuencia a la fecha dicho proyecto no se ejecutó de acuerdo con las fechas planeadas inicialmente, adicionalmente tal como se describe en la **Nota 32** a los estados financieros, se encuentra en proceso de análisis por parte de la Secretaría Distrital de Planeación (SDP) la propuesta inicial frente al concepto emitido el 4 de noviembre de 2020 de No Viabilidad al Plan Parcial de Renovación Urbana Plaza Chicó.

Sin que implique una modificación a mi opinión, llamo la atención, tal como se describe en la **Nota 31** a los estados financieros, para revelar que durante 2020 se ha propagado en Colombia, y en el mundo el Coronavirus Covid-19, como una pandemia que afectó la

salud de todas las personas. Como consecuencia de lo anterior el Gobierno Colombiano decretó un aislamiento preventivo obligatorio que ha paralizado las operaciones de la entidad por el período comprendido entre marzo y mayo de 2020. A la fecha de este informe se desconoce el efecto preciso que esta situación, pudiera tener en los mercados locales y globales, en dicha nota se resume las implicaciones en los resultados, flujos de caja y situación financiera de la **ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS**, sin consecuencia sobre la presunción de negocio en marcha en el período 2020 y 2021.

F- Fundamento de la Opinión

La auditoría se llevó acabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria NIA, teniendo en cuenta las responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros mencionada en el literal C anterior. Como parte de las responsabilidades del Revisor Fiscal, he actuado con independencia en el desarrollo de las labores de auditoria conforme a los requerimientos de ética profesional establecidos en Colombia.

G- Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Registros, Operaciones, Actos de la Administración y Asamblea General

Además conceptúo, que durante dicho período, los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración, en su caso, se ajustaron a los Estatutos y a las decisiones de la Asamblea General y de la Junta Directiva Nacional.

Correspondencia, Comprobantes, Libros de Actas

La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas se llevan y conservan debidamente.

Informe de Gestión

El informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los Estados Financieros básicos. En dicho informe se menciona que la **ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS**, al 31 de diciembre de 2020 se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la Ley 603 de 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

Medidas de Control Interno

La **ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS** observa las medidas adecuadas de Control Interno, conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que están en su poder.

Obligaciones de Aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, Aportes Parafiscales

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, se encuentra cumpliendo en forma adecuada y oportuna, con las obligaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, mencionadas en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999.

Operaciones de Factoring

La **ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS** no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la entidad han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta.

H-Control Interno y cumplimiento legal y normativo

El Código de Comercio establece en su artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del Control Interno.

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

- ❖ Normas legales que afectan la actividad de la Entidad;
- ❖ Estatutos de la Entidad;
- ❖ Actas de Asamblea y de Junta Directiva
- ❖ Otra documentación relevante.

Para la evaluación del Control Interno utilicé como criterio el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio para la Entidad, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de Control Interno.

El Control Interno de una Entidad es un proceso efectuado por los encargados del Gobierno Corporativo, la Administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable,

el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El Control Interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la Entidad; 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 2, que corresponde a las NIIF para las Pymes, y que los ingresos y desembolsos de la Entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y de aquellos encargados del Gobierno Corporativo; y proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la Entidad que puedan tener un efecto importante en los Estados Financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la Entidad, así como de las disposiciones de los Estatutos y de los Órganos de Administración, y el logro de los objetivos propuestos por la Administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

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

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la Entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la Asamblea General y Junta Directiva, y mantiene un sistema de Control Interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

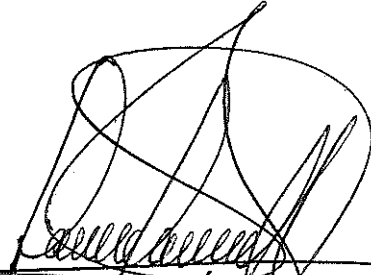
Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como Revisor Fiscal y en desarrollo de mi estrategia de Revisoría Fiscal para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

I- Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la Entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Asamblea General y Junta Directiva, en todos los aspectos importantes.

J- Opinión sobre la efectividad del Sistema de Control Interno

En mi opinión, el Control Interno es efectivo, en todos los aspectos importantes. Relacionado con este aspecto, se enviaron memorandos de recomendaciones y se hicieron mesas de trabajo cuando fue necesario, con el objeto de fortalecer dicho sistema.



JAI ME ANDRÉS TARAMILLO SUAREZ

Revisor Fiscal

T.P 216123- T

Por delegación de KRESTON R.M. S.A.

Consultores, Auditores, Asesores

Kreston Colombia

Miembro de Kreston International Ltd.

Ciudad, 10 de marzo de 2021

DF- 0056 - 20

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

Estado de Situación Financiera

Nit. 860.023.338-3

al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en miles de pesos colombianos)

		2020	2019			2020	2019
Activo				Pasivo			
Activo Corriente	Nota			Pasivo Corriente	Nota		
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	22.544.468	15.774.016	Acreedores comerciales	13	2.423.048	1.477.539
Deudores comerciales por cobrar	7	9.336.656	9.932.997	Pasivos por impuestos	14	72.465	78.389
Créditos FEDU	8	5.490.384	5.408.913	Pasivos laborales	15	463.872	387.787
Otros activos corrientes	9	242.673	346.500	Provisiones	16	772.555	210.176
				Otros pasivos	17	2.023.428	1.389.637
				Ingresos recibidos para terceros	18	16.280.958	15.673.550
Total Activo Corriente		37.614.181	31.462.426	Total Pasivo Corriente		22.036.326	19.217.078
				Total Pasivo		22.036.326	19.217.078

Activo No Corriente

Propiedad, planta y equipo	10	22.308.684	22.288.921	Fondo Social	19	22.462.371	19.792.405
Propiedades de inversión	11	929.178	929.178	Resultado del ejercicio		555.988	254.276
Activos intangibles	12	452.575	833.167	Ajustes transición NIIF	20	16.249.933	16.249.933
Total Activo No Corriente		23.690.437	24.051.266	Total Patrimonio		39.268.292	36.296.614

Total Activo

Total Pasivo y Patrimonio

61.304.618	55.513.692	61.304.618	55.513.692
-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

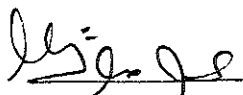
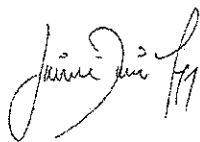
Maria Alexandra Gruesso Sanchez
Gerente General

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

Jaime Andres Jaramillo Suarez
Revisor Fiscal
T.P. 216123-T
En representación de Kreston RM S.A.
Ver mi opinion adjunta DF-0056-20

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 2020 comparativas con el mismo periodo de 2019****(Expresado en miles de pesos colombianos)**

		<u>2020</u>	<u>2019</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Nota		
Cuotas de afiliación	21	4.113.404	4.309.846
Convenios	22	8.234.086	7.628.653
Otras actividades	23	241.536	916.787
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		12.589.026	12.855.286
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS			
Gastos de personal	24	(5.273.309)	(5.300.726)
Gastos de administración y ventas	25	(5.879.330)	(6.459.600)
Depreciaciones y amortizaciones	26	(812.866)	(599.080)
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		(11.965.505)	(12.359.406)
RESULTADO OPERACIONAL		<u>623.521</u>	<u>495.880</u>
INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES			
Ingresos financieros	27	717.541	659.472
Otros ingresos	28	148.270	306.845
Gastos bancarios	29	(756.340)	(855.409)
Otros gastos	30	(177.004)	(352.512)
TOTAL INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES		(67.533)	(241.604)
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>555.988</u>	<u>254.276</u>

**Maria Alexandra Gruesso Sanchez**
Gerente General**Jairo Alirio Díaz Moreno**
Contador
T.P. 190016-T**Jaime Andrés Jaramillo Suárez**
Revisor Fiscal
T.P. 216123-T
En representación de Kreston RM S.A.
Ver mi opinión adjunta DF-0056-20

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

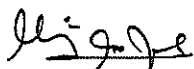
Estado de Cambios en el Patrimonio

Nit. 860.023.338-3

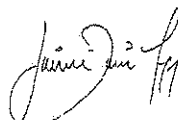
al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2019

(Expresado en miles de pesos colombianos)

	2020	2019
Fondo Adquisición Sede		
Saldo inicial	14.046.076	12.595.497
Apropiaciones	1.439.603	1.405.181
Asignación excedente año anterior	-	122.368
Utilizaciones en el período	-	(76.970)
Saldo al final del año	15.485.679	14.046.076
Fondo Educación Continuada - FEDU		
Saldo inicial	5.122.353	4.505.987
Apropiaciones	647.821	632.332
Intereses FEDU	247.347	99.502
Becas	-	(105.621)
Subsidios y otros gastos	(10.239)	(9.847)
Saldo al final del año	6.007.282	5.122.353
Fondo Pro-Congreso		
Saldo inicial	102.097	216.603
Apropiaciones	129.565	126.466
Utilizaciones en el período	(500)	(240.972)
Saldo al final del año	231.162	102.097
Fondo Dédalo		
Saldo inicial	148.461	94.588
Apropiaciones	1.634.148	1.600.736
Asignación excedente año anterior	127.137	-
Utilizaciones en el período	(1.744.033)	(1.546.863)
Saldo al final del año	165.713	148.461
Fondo de Tecnología		
Saldo inicial	121.155	116.896
Apropiaciones	71.980	70.259
Utilizaciones en el período	-	(66.000)
Saldo al final del año	193.135	121.155
Fondo Proyectos		
Saldo inicial	13.473	65.840
Utilizaciones en el período	-	(52.367)
Saldo al final del año	13.473	13.473
Fondo Reservas		
Saldo inicial	-	-
Asignación excedente año anterior	127.137	-
Saldo al final del año	127.137	-
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	22.462.371	19.792.405
Ajustes transición NIIF	16.249.933	16.249.933
Resultado del período	555.988	254.276
Total patrimonio	39.268.292	36.296.614



Maria Alexandra Gruesso Sanchez
Gerente General



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



Jaime Andres Jaramillo Suarez
Revisor Fiscal
T.P. 216123-T

En representación de Kreston RM S.A.
Ver mi opinion adjunta DF-0056-20

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

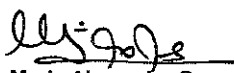
Estado de Flujos de Efectivo

Nit. 860.023.338-3

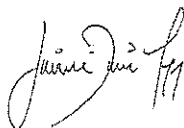
al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2019

(Expresado en miles de pesos colombianos)

	2020	2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recaudos:		
Afiliaciones	8.097.764	8.158.791
Medicina prepagada	78.333.067	73.648.340
Pólizas	9.080.330	9.405.347
Préstamos FEDU - Recaudos	1.528.099	1.540.762
Intereses financieros	717.699	149.191
Otros	2.474.346	3.167.371
Total Recaudos Operacionales	100.231.305	96.069.802
Pagos:		
Salarios y prestaciones sociales	(3.495.944)	(3.344.662)
Proveedores	(5.195.798)	(7.591.818)
Medicinas prepagadas	(71.641.182)	(66.558.534)
Pólizas	(7.378.564)	(7.681.634)
Aportes parafiscales y seguridad social	(1.257.353)	(1.312.068)
Gastos bancarios y gravamen movimientos financieros	(1.201.263)	(1.261.835)
Impuestos diferentes de renta	(557.863)	(726.955)
Fondo Dédalo, becas y subsidios	(1.751.960)	(1.665.195)
Traslados a Fiducias	(5.416.019)	(2.526.000)
Préstamos FEDU - Desembolsos	(1.312.914)	(2.444.576)
Total Pagos Operacionales	(99.208.860)	(95.113.277)
Efectivo Neto Generado en Operaciones	1.022.445	956.525
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incremento (Disminución) en inversiones	6.013.182	3.036.280
Propiedades planta y equipo - neto	(265.175)	(110.513)
Efectivo Neto (Usado) Generado en Actividades de Inversión	5.748.007	2.925.767
Aumento (Disminución) del efectivo	6.770.452	3.882.292
Efectivo y equivalentes al inicio del período	15.774.016	11.891.724
Efectivo y Equivalentes al Finalizar el Período	22.544.468	15.774.016



Maria Alexandra Gruesso Sanchez
Gerente General



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



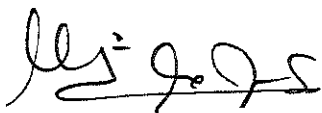
Jaime Andres Jaramillo Suarez
Revisor Fiscal
T.P. 216123-T

En representación de Kreston RM S.A.
Ver mi opinion adjunta DF-0056-20

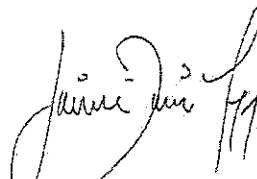
CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

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 2020 y 2019 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 presentaran 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 consolidados, incluidos en los estados financieros consolidados de la compañía, 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 en 31 de diciembre de 2020 y 2019 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., 02 de marzo de 2021

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS
Notas a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2020 comparados con el 2019
(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 sus 13.288 afiliados y sus familias. La Asociación cuenta con sedes en las ciudades de Bogotá, Cali y Barranquilla.

2 BASES DE PREPARACIÓN

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. 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:

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.

2. Instrumentos financieros

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.

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. 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.

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.

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. Propiedades, planta y equipo

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 20 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.

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.

1. Medición inicial

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

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 acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido. Como mínimo, los avalúos se realizan cada tres o cinco años y el último fue en el 2016.

4. Activos intangibles

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.

2. Medición posterior

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

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 24 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.

5. Deterioro del valor de los activos

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

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.

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. 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.

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

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.

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. 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.

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.

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.

7. Provisiones y pasivos

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

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. 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.

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.

9. Patrimonio

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 el recaudo de las cuotas de afiliación:

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 LA 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.

10. Ingresos de actividades ordinarias

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.

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.

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 incluyen los siguientes componentes:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>DIF</u>
Caja	\$ 24.595	\$ 3.516	
Bancos (a)	\$ 6.012.798		
Fiducias (b)			
Certificados de Depósito a Té			
TOTAL			

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>2020</u>	<u>2019</u>	<u>DIF</u>
Bancolombia	\$ 2.464.396	\$ 1.739.571	\$
Colpatría	\$ 2.113.836	\$	
Davienda	\$ 1.		
Itaú			
GNB Sudameris			
TOTAL			

En el caso de Colpatría e Itaú son cuentas de ahorro remuneradas, es decir, aquellas que ofrecen un 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>2020</u>	<u>2019</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR%</u>
Fiducuenta Bancolombia	\$ 6.813.716	\$ 221.460	\$ 6.592.256	2976,7%
Fiducuenta Davivienda	\$ 816.328	\$ 929.818	\$ (113.490)	-12,2%
Fiduciaria Itaú	<u>\$ 737</u>	<u>\$ 710</u>	\$ 27	3,8%
TOTAL	\$ 7.630.781	\$ 1.151.988	\$ 6.478.793	562,4%

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

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

Los anteriores valores corresponden a inversiones en certificados de depósito a término fijo (CDT) 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.

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

La rentabilidad de los CDT, fiducias y cuentas de ahorro remuneradas durante el año 2020 fue en promedio del 4,5%, mientras que en 2019 estuvieron alrededor del 6,0%.

7 DEUDORES COMERCIALES POR COBRAR

Los deudores comerciales por cobrar corrientes al 31 de diciembre incluyen los siguientes rubros:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR%</u>
Deudores comerciales por cobrar	\$ 10.192.129	\$ 11.361.213	\$ (1.169.084)	-10,3%
Deterioro de cartera	<u>\$ (855.473)</u>	<u>\$ (1.428.216)</u>	\$ 572.743	40,1%
TOTAL	\$ 9.336.656	\$ 9.932.997	\$ (596.341)	-6,0%

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

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS
 Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020 comparados con el 2019
 (Expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR</u>
Medicinas prepagadas	\$ 7.441.282	\$ 7.578.118	\$ (136.836)	
Cartera difícil cobro	\$ 855.473	\$ 1.428.216	\$	
Cuotas de afiliación	\$ 840.276	\$ 1.111.840		
Pólizas vehículo	\$ 637.633	\$		
Otros servicios (a)	\$ 248.119			
Pólizas hogar	\$			
Plan odontológico				
Pólizas funerarios				
Pólizas de vida				
Emermédica				
Otros conven				
TOT				

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

(a) Otros servicios: Esta cartera corresponde principalmente a comisiones de convenios, alquiler de salones, eventos institucionales y pautas publicitarias.

La antigüedad de estas cuentas por cobrar, incluido el deterioro, al 31 de diciembre son:

Antigüedad -->	0-60 días	61-120 días	121-180 días	181-360 días	Mas de 360	TOTAL
2020	\$ 9.130.985	\$ 132.945	\$ 72.726	\$ 222.158	\$ 633.315	\$ 10.192.129
% Comp.	89,6%	1,3%	0,7%	2,2%	6,2%	100,0%
2019	\$ 9.751.550	\$ 120.851	\$ 60.596	\$ 195.882	\$ 1.232.334	\$ 11.361.213
% Comp.	85,8%	1,1%	0,5%	1,7%	10,8%	100,0%
DIFERENCIA	\$ (620.565)	\$ 12.094	\$ 12.130	\$ 26.276	\$ (599.019)	\$ (1.169.084)

La disminución de esta cartera obedece a la situación económica presentada durante el año 2020, derivada de la crisis sanitaria por el Covid-19, que afectó los ingresos por cuotas de afiliación y las actividades que se realizaban en las sedes, tales como, alquiler de salones, eventos institucionales y de capítulos, operación de alimentos y bebidas, venta de pauta publicitaria, etc. También tuvo un alto impacto el castigo de la cartera de difícil cobro de los años 2015 a 2018, autorizado por la Junta Directiva Nacional, por un valor de \$923.317.

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR%</u>
Saldo inicial	\$ (1.428.216)	\$ (957.644)	\$ (470.572)	-49,1%
Mas: incremento en el año cartera servicios	\$ (464.405)	\$ (470.572)	\$ 6.167	1,3%
Menos: Recuperaciones y condonaciones	\$ 113.831	\$ -	\$ 113.831	-
Menos: castigo	\$ 923.317	\$ -	\$ 923.317	-
Saldo final	\$ (855.473)	\$ (1.428.216)	\$ 572.743	40,1%

De lo deteriorado al 31 de diciembre de 2020, entre 181 y 360 días, el 67% corresponde a cuotas de afiliación, el 23% a medicinas y el 10% restante a otros convenios y servicios.

8 CRÉDITOS FEDU

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR%</u>
Créditos otorgados	\$ 5.001.564	\$ 5.060.832	\$ (59.268)	-1,2%
Créditos pendientes por entregar	\$ 506.242	\$ 376.807	\$ 129.435	34,4%
Deterioro de cartera	<u>\$ (17.422)</u>	<u>\$ (28.726)</u>	\$ 11.304	39,4%
TOTAL	\$ 5.490.384	\$ 5.408.913	\$ 81.471	1,5%

Estos son créditos para estudios de postgrado, pregrado, educación continuada, congresos, eventos profesionales y culturales. La Asociación aplica una tasa de interés de DTF + 1%.

La disminución de los créditos otorgados obedece a que se restringieron los desembolsos para los estudios en el exterior debido a la situación mundial generada por la pandemia.

9 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Los otros activos corrientes al 31 de diciembre incluyen los siguientes componentes:

(a) El siguiente es un detalle de los anticipos a proveedores:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR%</u>
Mantenimiento y adecuaciones sedes	\$ 148.648	\$ 173.320	\$ (24.672)	-14,2%
Anticipos para otros gastos	<u>\$ 1.200</u>	<u>\$ 86.733</u>	\$ (85.533)	-98,6%
TOTAL	\$ 149.848	\$ 260.053	\$ (110.205)	-42,4%

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 las sedes en donde se debe contar con muchos contratistas.

(b) Corresponde a las pólizas de seguros de la Asociación las cuales se difieren a 12 meses.

10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2020 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 Ene 2020									
Costo a 1 Ene 2020	\$ 18.846.209	\$ 2.034.826	\$ 1.204.817	\$ 161.035	\$ 919.590	\$ 90.046	\$ 247.861	\$ 764.330	\$ 24.268.714
Adiciones	\$ -	\$ 77.270	\$ 21.335	\$ -	\$ 55.790	\$ 87.599	\$ 23.180	\$ -	\$ 265.174
Retiros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Depreciación acum.	\$ -	\$ (1.290.713)	\$ -	\$ (80.520)	\$ (552.300)	\$ (85.462)	\$ (216.209)	\$ -	\$ (2.225.204)
COSTO NETO a 31 Dic 2020	\$ 18.846.209	\$ 821.383	\$ 1.226.152	\$ 80.515	\$ 423.080	\$ 92.183	\$ 54.832	\$ 764.330	\$ 22.308.684

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 Ene 2019									
Costo a 1 Ene 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
Depreciación acum.	\$ -	\$ (1.248.030)	\$ -	\$ (64.417)	\$ (429.170)	\$ (68.364)	\$ (174.915)	\$ -	\$ (1.979.796)
COSTO NETO a 31 Dic 2019	\$ 18.846.209	\$ 786.796	\$ 1.204.817	\$ 96.618	\$ 490.420	\$ 26.785	\$ 72.946	\$ 764.330	\$ 22.288.921

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 incluyen lo siguiente:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR%</u>
Propiedades de inversión	\$ 929.178	\$ 929.178	\$ -	0,0%
TOTAL	\$ 929.178	\$ 929.178	\$ -	0,0%

Detalle de la composición de este rubro:

Costo inicial	\$ 117.611
Avalúo	\$ 811.567
Retiros	\$ -
Depreciación acumulada	\$ -
COSTO NETO	\$ 929.178

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

El valor razonable se definió mediante avalúo comercial efectuado en el año 2016. En el 2021 se realizará un nuevo avalúo.

12 ACTIVOS INTANGIBLES

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

Las adiciones corresponden principalmente a: Contrato anual de soporte del ERP Seven (\$116.236), licencias Office (\$11.300), programas para diseño (\$36.487), licencias Avaya (\$4.995), licencias Webex (\$7.799) y licencia Windows Server (\$6.408).

13 ACREEDORES COMERCIALES

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR%</u>
Acreedores comerciales (proveedores)	\$ 2.423.048	\$ 1.477.539	\$ 945.509	64,0%
TOTAL	\$ 2.423.048	\$ 1.477.539	\$ 945.509	64,0%

Los términos y condiciones de estos pasivos son de corto plazo, no devengan intereses y su pago se realiza en plazos que no superan los 30 días (excepto Mapfre).

Los siguientes son los saldos por pagar a proveedores de bienes y servicios con corte a 31 de diciembre por terceros:

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS
 Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020 comparados con el 2019
 (Expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR%</u>
Mapfre (a)	\$ 1.221.762	\$ 665.058	\$ 556.704	
Ingeniería Tec-innova	\$ 175.119	\$ -	\$ 175.119	
Universidad de los Andes	\$ 149.170	\$ -	\$ 149	
Napoleón Peralta Valderrama	\$ 115.696	\$ -	\$ -	
Vectorial Estudios	\$ 61.382	\$ 88.324		
Metálicas y Construcciones	\$ 60.853	\$ -		
Allianz	\$ 53.109	\$ 3		
Seguridad Oncor	\$ 48.255	\$ -		
Xsystem	\$ 34.808			
Wacolda	\$ 28.1			
Suites Rosales	\$ -			
Jas Jimenez	\$ -			
American Delivery Service				
Avisor				
Brand Health				
Compass				
Juliana Beatriz Fernández				
Digital Ware				
Iberocaribe				
Oncor				
Otros p				
TO				

(a) El aumento en Mapfre se explica porque el período de pago pactado pasó de 30 días a 45 días.

(b) Este monto está compuesto por 124 proveedores cuyos saldos promedios individuales son de aproximadamente \$3.000.

14 PASIVOS POR IMPUESTOS

La composición del pasivo por impuestos al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>DIF</u>
Impuesto a las ventas por pagar	\$ 33.279	\$ 42.198	
Retención en la fuente	\$ 25.443		
Impuesto ICA por pagar			
Retención de industria y com			
TOTAL			

15 PASIVOS LABORALES

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

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS
 Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020 comparados con el 2019
 (Expresadas en miles de pesos colombianos)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>DIF</u>
Cesantías	\$ 212.339	\$ 191.306	\$
Aportes y retenciones de nómina	\$ 149.824	\$	
Vacaciones	\$		
Intereses sobre cesantías			
Salarios			
TOTAL			

Estos saldos son las obligaciones corrientes por concepto de prestaciones sociales de los empleados. La Asociación ha cumplido con los plazos establecidos para el traslado de las cesantías a los fondos correspondientes.

16 PROVISIONES

La composición de provisiones al 31 de diciembre es la siguiente:

- (a) En el 2020 se incluyeron nuevas provisiones, en donde la más relevante es la contingencia para el caso de Fidupetrol. También está incluida desde el 2019 la correspondiente al proceso del concurso arquitectónico de la nueva sede. 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.

- (b) Son provisiones para contratos del plan parcial y el proyecto de la nueva sede de la Asociación:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>DIF</u>
Oficina Architetti	\$ 74.970	\$ 74.970	\$
Concreta Gestión Urbana	\$ 35.686	\$	
Pinilla Gonzalez & Prieto Abogados	\$		
Ecoenergy Renovables			
Hidráulica y Urbanismo			
TOTAL			

Ver nota 32, relacionada con el estado del plan parcial.

17 OTROS PASIVOS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>DIF</u>
Ingresos diferidos - Cuotas de afiliación (a)	\$ 879.425	\$ 520.856	
Saldos a favor afiliados (b)	\$ 514.961		
Créditos Fedu por desembolsar (c)			
Provisión saldos capítulos (d)			
TOTAL			

- (a) Corresponde al cobro anticipado de dos mensualidades de las cuotas de afiliación y a las promociones de pagos anticipados de anualidades y semestres.
- (b) Son saldos a favor de los afiliados por pagos anticipados y avances en pagos de convenios, retiros de medicinas prepagadas y pólizas de vehículos, cancelación de eventos y reembolsos de servicios.
- (c) Estos valores corresponden a créditos FEDU que ya fueron aprobados pero que aún no han sido girados a los beneficiarios.
- (d) Son saldos acumulados a favor de los capítulos para el desarrollo de futuros proyectos o actividades.

18 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

Corresponde principalmente a pasivos por convenios, cuyos saldos al 31 de diciembre son:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR%</u>
Medicinas prepagadas	\$ 13.641.393	\$ 12.951.328	\$ 690.065	5,3%
Póliza vehículos	\$ 1.791.143	\$ 1.967.213	\$ (176.070)	-9,0%
Plan odontológico	\$ 422.371	\$ 272.501	\$ 149.870	55,0%
Póliza hogar	\$ 177.378	\$ 200.845	\$ (23.467)	-11,7%
Póliza funerarios	\$ 68.214	\$ 63.878	\$ 4.336	6,8%
Póliza vida	\$ 53.268	\$ 71.670	\$ (18.402)	-25,7%
Bodytech	\$ 45.245	\$ 59.872	\$ (14.627)	-24,4%
Emermédica	\$ 18.296	\$ 21.429	\$ (3.133)	-14,6%
Otros (a)	\$ 63.650	\$ 64.814	\$ (1.164)	-1,8%
TOTAL	\$ 16.280.958	\$ 15.673.550	\$ 607.408	3,9%

Estos valores corresponden a ingresos facturados para terceros por concepto de convenios. Los más representativos corresponden a las medicinas prepagadas de Colsanitas, Medisanitas y Colmedica, y a las pólizas de vehículos con Mapfre.

Entre los meses de mayo y diciembre de 2020, y a fin de mitigar los efectos financieros de la cuarentena, se logró un acuerdo temporal con Colsanitas y Colmedica para ampliar el plazo de pago de las facturas.

Con Colsanitas se pasó de 30 a 60 días y con Colmedica de 30 a 45 días. Para finales de diciembre se regresó a los tiempos habituales de pago de 30 días.

(a) Corresponde al recaudo de las becas Inandes y Ciro Angarita (\$40.120), y las pólizas de motos, bicicletas, mascotas, RC médica y Soat.

19 FONDO SOCIAL

A continuación, se detalla el movimiento del fondo social del año 2020:

	<u>Saldo a</u> <u>1 Ene 2020</u>	<u>Distribución</u> <u>excedente 2019</u>	<u>Apropiaciones</u> <u>2020</u>	<u>Intereses Fedu</u>	<u>Utilizaciones</u> <u>2020</u>	<u>Saldo a</u> <u>31 Dic 2020</u>	<u>Utilizaciones</u> <u>acumuladas</u>	<u>TOTAL SALDO</u> <u>FONDOS</u>
Fondo Sede	\$ 14.046.076		\$ 1.439.603		\$ -	\$ 15.485.679	\$ (9.956.381)	\$ 5.529.298
Fondo FEDU (a)	\$ 5.122.353		\$ 647.821	\$ 247.347	\$ (10.239)	\$ 6.007.282	\$ (5.001.564)	\$ 1.005.718
Fondo Dédalo (b)	\$ 148.461	\$ 127.138	\$ 1.634.148		\$ (1.744.033)	\$ 165.714		\$ 165.714
Fondo Tecnología	\$ 121.155		\$ 71.980		\$ -	\$ 193.135		\$ 193.135
Fondo Congreso	\$ 102.097		\$ 129.564		\$ (500)	\$ 231.161		\$ 231.161
Fondo Proyectos	\$ 13.473		\$ -		\$ -	\$ 13.473		\$ 13.473
Fondo Reservas	\$ -	\$ 127.137	\$ -		\$ -	\$ 127.137		\$ 127.137
Donaciones	\$ 238.790		\$ -		\$ -	\$ 238.790		\$ 238.790
TOTAL	\$ 19.792.405	\$ 254.275	\$ 3.923.116	\$ 247.347	\$ (1.754.772)	\$ 22.462.371	\$ (14.957.945)	\$ 7.504.426

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

	<u>Saldo a</u> <u>1 Ene 2019</u>	<u>Distribución</u> <u>excedente 2018</u>	<u>Apropiaciones</u> <u>2019</u>	<u>Intereses Fedu</u>	<u>Utilizaciones</u> <u>2019</u>	<u>Saldo a</u> <u>31 Dic 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	\$ 4.505.987		\$ 632.332	\$ 99.502	\$ (115.468)	\$ 5.122.353	\$ (5.060.832)	\$ 61.521
Fondo Dédalo	\$ 94.588		\$ 1.600.736		\$ (1.546.863)	\$ 148.461		\$ 148.461
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 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) Del fondo FEDU se destinaron recursos para los siguientes conceptos:

- Subsidios a los afiliados para cursos de educación continuada por \$7.928.
- Pólizas de vida \$2.311.

El total de utilizaciones de este fondo fue de \$10.239.

Para finales del 2020 los recursos colocados eran del 83%, mientras que en el 2019 estaban en un 99%. La razón de esta disminución es que, debido a la situación mundial generada por la pandemia, se restringieron los créditos para los estudios en el exterior.

El siguiente son los saldos históricos del Fondo FEDU:

(b) Del fondo Dédalo se destinaron recursos para:

- El programa Covida de la Universidad de los Andes por un valor de \$1.000.000.
- Programa Vamos Pa'lante \$550.000.
- Beca Eduardo Aldana \$50.681.
- Beca Difícil Situación \$35.112.
- Beca Excelencia Académica \$58.240.
- Programa Imagine \$50.000.

Para un total de utilización del fondo Dédalo al año de \$1.744.033.

Dentro de las apropiaciones se incluyen \$14.595 recaudados mediante aportes voluntarios para la campaña Multiplica la Solidaridad.

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>
2020	\$ 1.550.000	\$ 144.033	\$ 1.694.033
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	\$ 12.331.654	\$ 319.559	\$ 12.651.213

Adicionalmente, la Junta Directiva Nacional autorizó de manera extraordinaria a finales del año otras 5 becas por un valor de \$79.002. A través del fondo FEDU también se otorgan subsidios a los afiliados para cursos de educación continuada en la universidad.

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 de lo 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:

Para el año 2020 la Asociación cerró con 13.288 afiliados, es decir, 779 afiliados menos, comparado con el año 2019 en donde se tenían 14.067.

El siguiente es el detalle de los ingresos según el valor de las cuotas de afiliación:

Recaudo cuotas de afiliación:	2020	2019	DIF	VAR%
Egresados y Regionales	\$ 4.696.325	\$ 5.133.742	\$ (437.417)	-8,5%
Graduandos	\$ 1.360.175	\$ 1.054.877	\$ 305.298	28,9%
Plan Familia	\$ 840.432	\$ 868.838	\$ (28.406)	-3,3%
Estudiantes Pregrado	\$ 535.190	\$ 437.484	\$ 97.706	22,3%
Congelados con Servicios	\$ 416.570	\$ 412.642	\$ 3.928	1,0%
Plan Uniandes	\$ 228.622	\$ 251.208	\$ (22.586)	-9,0%
Regional sin Sede	\$ 11.841		\$ 11.841	-
Egresados 3-5	\$ 8.609		\$ 8.609	-
TOTAL RECAUDO CUOTAS DE AFILIACIÓN	\$ 8.097.764	\$ 8.158.791	\$ (61.027)	-0,7%

Las apropiaciones para fondos se realizan de acuerdo con lo establecido en la nota 3.9.1 Fondo Social.

22 CONVENIOS

El siguiente es un detalle de los ingresos del año por concepto de convenios:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR</u>
Colsanitas - Medisanitas	\$ 5.067.924	\$ 4.675.409	\$ 392.5	
Colmedica	\$ 1.865.202	\$ 1.671.127	\$	
Póliza vehículos	\$ 1.050.930	\$ 1.04		
Póliza hogar y funerarios	\$ 129.260			
Otros convenios	\$			
Tarjeta de crédito (Davivienda, GNB Sudameris)				
Póliza vida				
Emermédica				
Bodytech				
TOTA				

En este rubro se refleja el ingreso neto por descuentos comerciales y las comisiones por los convenios suscritos con diferentes entidades.

23 OTRAS ACTIVIDADES

El siguiente es un detalle de ingresos por otras actividades:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR%</u>
Alquiler de salones	\$ 94.265	\$ 449.233	\$ (354.968)	-79,0%
Capítulos	\$ 73.777	\$ 146.601	\$ (72.824)	-49,7%
Eventos institucionales	\$ 22.679	\$ 31.922	\$ (9.243)	-29,0%
Comisión restaurante	\$ 15.237	\$ 191.253	\$ (176.016)	-92,0%
Otros ingresos	\$ 14.869	\$ 10.594	\$ 4.275	40,4%
Desarrollo profesional	\$ 9.534	\$ 23.872	\$ (14.338)	-60,1%
Galería Espacio Alterno	\$ 6.791	\$ 3.151	\$ 3.640	115,5%
Pauta publicitaria	\$ 2.905	\$ 24.455	\$ (21.550)	-88,1%
Ventas de tienda	\$ 1.479	\$ 7.332	\$ (5.853)	-79,8%
Patrocinios	\$ -	\$ 28.374	\$ (28.374)	-100,0%
TOTAL	\$ 241.536	\$ 916.787	\$ (675.251)	-73,7%

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

La reducción de estos ingresos es el resultado del cierre de las sedes desde finales del mes de marzo debido a la crisis sanitaria generada por el Covid-19.

24 GASTOS DE PERSONAL

Para el 2020 se autorizó un aumento de salarios del 4,5%, sin embargo, el aumento total de este rubro fue del 2,3%, esto quiere decir que en términos reales hubo una reducción del 2,1%. Esto se debió a que algunas vacantes que se presentaron a lo largo del año no fueron cubiertas a la espera de que se aclarara el panorama económico que se dio durante el 2020.

25 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR %</u>
Provisiones (a)	\$ 1.030.784	\$ 546.009	\$ 484.775	
Mantenimiento (b)	\$ 914.840	\$ 795.465	\$ 11	
Impuestos (c)	\$ 847.171	\$ 923.756	\$	
Servicios (d)	\$ 623.732	\$ 1.215.044		
Servicios tecnología (e)	\$ 603.004	\$		
Honorarios (f)	\$ 465.550			
Diversos (g)	\$ 407.			
Arrendamientos (h)	\$			
Servicios públicos				
Casino y restaurante				
Artísticos				
Publicidad				
Seguros				
Gastos de v				
TOT				

La reducción de los gastos de administración y ventas es el resultado del cierre de las sedes desde finales del mes de marzo debido a la crisis sanitaria generada por el Covid-19. Esta situación hizo que muchos de los gastos asociados con las actividades habituales de las sedes no se produjeran. Los más destacado son los de casino y restaurante, vigilancia y aseo (personal de aseo), publicidad, artísticos, papelería, taxis y buses, parqueaderos, elementos de aseo y cafetería, servicios públicos, gastos de viaje, entre otros.

Solo aumentaron los gastos relacionados con tecnología y los de mantenimiento que incluyen los de la remodelación de la Sede Nacional. Las provisiones aumentaron por circunstancias especiales que se detallan a continuación.

(a) Provisiones

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR %</u>
Provisión para litigios	\$ 566.379	\$ -	\$ 566.379	-
Deterioro cartera mayor a 180 días	\$ 464.405	\$ 546.009	\$ (81.604)	-14,9%
TOTAL	\$ 1.030.784	\$ 546.009	\$ 484.775	88,8%

Las provisiones para litigios corresponden a \$541.379 para Fidupetrol y \$25.000 para otros procesos.

(b) Mantenimiento

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR%</u>
Construcciones	\$ 733.301	\$ 700.268	\$ 33.033	4,7%
Equipos de computo	\$ 82.325	\$ 53.807	\$ 28.518	53,0%
Equipos de oficina	\$ 61.871	\$ 29.277	\$ 32.594	111,3%
Equipos de restaurante	\$ 19.796	\$ 3.244	\$ 16.552	510,2%
Terrenos	\$ 15.265	\$ -	\$ 15.265	-
Planta	\$ 2.282	\$ 8.869	\$ (6.587)	-74,3%
TOTAL	\$ 914.840	\$ 795.465	\$ 119.375	15,0%

En construcciones se incluye una partida extraordinaria para la remodelación de la Sede Nacional por cerca de \$250.000. En el caso de los gastos de equipos de restaurante y de equipos de oficina, los gastos se dieron a principio del año cuando aún no había comenzado la pandemia. Aunque las sedes estuvieron cerradas la mayor parte del año, hay labores de mantenimiento que se debían continuar haciendo para evitar el deterioro de las instalaciones.

(c) Impuestos

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>DIF</u>
4 x 1000	\$ 369.223	\$ 365.511	\$
IVA no descontable	\$ 290.288	\$	
A la propiedad raíz	\$		
Industria y comercio			
Otros impuestos			
TOTAL			

El 4x1000 o Gravamen a los Movimientos Financieros se genera por el total de las transacciones de egresos que están alrededor de los \$92.000.000. Respecto al IVA, debido a que muchos de los ingresos de la Asociación no tienen este impuesto, no es posible compensar todo el saldo a cargo y por lo tanto se debe asumir gran parte de este como IVA No Descontable. Otros impuestos de 2019 corresponden al impuesto de valorización.

(d) Servicios

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR%</u>
Vigilancia	\$ 278.767	\$ 394.407	\$ (115.640)	-29,3%
Aseo (personal de aseo)	\$ 144.904	\$ 332.690	\$ (187.786)	-56,4%
Correo	\$ 85.794	\$ 239.777	\$ (153.983)	-64,2%
Otros servicios	\$ 72.728	\$ 167.762	\$ (95.034)	-56,6%
Archivo documental	\$ 17.773	\$ 14.371	\$ 3.402	23,7%
Transporte, fletes y acarreos	\$ 12.323	\$ 38.645	\$ (26.322)	-68,1%
Arreglos florales y jardinería	\$ 11.443	\$ 27.392	\$ (15.949)	-58,2%
TOTAL	\$ 623.732	\$ 1.215.044	\$ (591.312)	-48,7%

La disminución de estos gastos es el resultado directo del cierre de las sedes.

(e) Servicios tecnología

Los gastos de tecnología son los únicos que ha aumentados debido a la salida del nuevo portal web, la pasarela de pagos, el channel bot, la facturación electrónica y la App, entre otros, que demandan más servicios de soporte, servidores, canales de internet, hosting, etc.

(f) Honorarios

Los aumentos en gastos de consultorías y otros honorarios están afectados principalmente por el desarrollo del plan estratégico de la Asociación, el proceso electoral, asesorías en mercadeo y el diseño y desarrollo del nuevo portal web. Las conferencias y seminarios que son promovidos principalmente por los capítulos y otras áreas misionales se vieron disminuidos por el cierre de las sedes.

(g) Diversos

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>DIF</u>	<u>VA</u>
Otros diversos	\$ 185.090	\$ 136.694	\$ 48	
Taxis y buses	\$ 79.356	\$ 113.110		
Suscripciones	\$ 39.909	\$		
Elementos de aseo y cafetería	\$ 31.37			
Publicidad - Boletín	\$			
Útiles, papelería y elem. oficina				
Parqueaderos				
Gastos legales				
TOTA				

Los otros diversos se componen de: Bonos y premios para eventos (\$43.986), implementos de bioseguridad (\$33.853), evento Encuentro Responsable (\$12.500), compra de señalizaciones (\$6.945), becas de arte PUA (\$10.000), tarjetas de acceso inteligentes (\$7.650), música ambiental y grabaciones

(\$6.696), libro capítulo de Arte (\$4.000), atril acrílico (\$4.590), bonos Provida (\$4.460) y otros gastos (\$50.410).

(h) Arrendamientos

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR%</u>
Computación y comunicación	\$ 204.160	\$ 120.483	\$ 83.677	69,5%
Construcciones y edificaciones	\$ 55.838	\$ 59.400	\$ (3.562)	-6,0%
Equipos para oficina, eventos y otros	<u>\$ 13.164</u>	<u>\$ 16.883</u>	<u>\$ (3.719)</u>	<u>-22,0%</u>
TOTAL	\$ 273.162	\$ 196.766	\$ 76.396	38,8%

El aumento en computación y comunicación es por el leasing operativo para la adquisición de los equipos de streaming y video conferencia.

26 DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Las depreciaciones corresponden a la distribución sistemática del costo de adquisición de los activos fijos a lo largo de su vida útil. En gastos por depreciación se registró el valor de \$442 por activos de menor cuantía. Las amortizaciones están generadas principalmente por las inversiones en licencias del ERP, migración de datos de este proyecto y el contrato de soporte con Digital Ware.

El tiempo de las depreciaciones y las amortizaciones está determinado por las normas y políticas contables.

27 INGRESOS FINANCIEROS

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

Rendimientos financieros.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR%</u>
TOTAL	\$ 717.541	\$ 659.472	\$ 58.069	8,8%

En el 2020, \$437 millones de los rendimientos financieros fueron por los CDT y \$280 millones por fiducias y cuentas de ahorro remuneradas.

28 OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Los Diversos corresponde principalmente a recuperación de provisiones, recuperación de cartera difícil cobro y pagos por reintegro de incapacidades.

29 GASTOS BANCARIOS

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.

Este resultado obedece a una disminución en los costos de los servicios de recaudo debido a la renegociación de las tarifas de adquirencias y de los servicios prestado a través de la pasarela de pagos.

La Asociación no tiene deudas bancarias. Solamente posee dos leasings operativos cuyos cánones mensuales hacen parte de los gastos de administración y ventas.

30 OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR%</u>
Becas extraordinarias	\$ 79.002	\$ -	\$ 79.002	-
Otros gastos	\$ 60.845	\$ 54.949	\$ 5.896	10,7%
Aportes de capítulos	\$ 37.157	\$ 85.643	\$ (48.486)	-56,6%
Congreso	\$ -	\$ 149.153	\$ (149.153)	-100,0%
Evento feria vehículos	\$ -	\$ 62.767	\$ (62.767)	-100,0%
TOTAL	\$ 177.004	\$ 352.512	\$ (175.508)	-49,8%

A finales de año, la Junta Directiva Nacional autorizó de manera extraordinaria 5 becas por un valor de \$79.002 (una beca Eduardo Aldana Valdés que cubre un semestre y cuatro becas de Situación Económica Difícil que cubren dos semestres cada una). Los \$37.157 corresponden a una provisión de los saldos a favor de los capítulos; y en otros gastos se incluye una ayuda económica al personal de servicios generales y de alimentos y bebidas por \$41.333.

31 SITUACIÓN GENERADA POR LA PANDEMIA DEL COVID-19

Durante el año 2020 el país y el mundo enfrentaron una crisis sanitaria sin antecedentes en más de un siglo lo que produjo grandes consecuencias a nivel social y económico que se sentirán durante varios años. La Asociación no ha sido ajena a esta crisis y los afectos a nivel laboral, financiero, de servicios y afiliados han sido de una magnitud significativa.

En primer lugar, casi la totalidad de los colaboradores comenzaron a trabajar desde sus casas, lo que obligó a generar una serie de procedimientos de gestión y control para atender las actividades habituales a través de medios virtuales. Los ingresos de actividades ordinarias se vieron disminuidos principalmente por el cierre de las sedes, ya que los servicios de alquiler de salones, alimentos y bebidas, actividades de capítulos, eventos, etc., no se pudieron desarrollar. Esto también hizo que gastos relacionados directamente con las actividades y servicios en las sedes tampoco se ejecutaran, lo que finalmente contribuyó a obtener un resultado neto positivo a final de año.

Estos menores gastos permitieron fortalecer la promesa de valor a los afiliados en aspectos como el tecnológico, en donde se pudieron aumentar las salas virtuales a un total de 11, lo que llevó a que el número de eventos creciera en un 58%; también el nuevo portal web tuvo un gran impulso lo que hizo que el número de visitas se duplicara. De otro lado, la gestión de soporte a los afiliados, compuesta por áreas como el CSA, el contact center, la asistente virtual SUA y la gestión de cartera, se logró mantener de manera virtual permitiendo que los servicios de medicinas y pólizas funcionaran sin ninguna interrupción. La Asociación también le brindó alivios económicos a los afiliados que se vieron afectados por la crisis mediante acuerdos de pagos de sus carteras de servicios.

Esta fue una época muy compleja para todos, pero también marcó un período de grandes aprendizajes, tanto a nivel personal de los colaboradores como institucional. La Asociación ha demostrado una gran capacidad de adaptación y hoy su sostenibilidad está más sólida que en cualquier otro momento de su historia.

A partir de marzo Uniandinos entra en una nueva fase, en donde afrontará nuevos retos y otras maneras de hacer las cosas. En primer lugar, habrá dos nuevas modalidades de trabajo: Teletrabajo Autónomo y Teletrabajo Suplementario. Segundo, se realizará la apertura gradual de las sedes, en donde los aspectos de bioseguridad y aforo determinarán la velocidad con la que se dará esta reactivación, pero teniendo siempre como prioridad la salud y seguridad de los afiliados, colaboradores, contratistas y visitantes. Entrará también en un modelo de trabajo colaborativo, que busca no solo ser más eficiente, sino convertir a la Asociación en un faro país con alcance internacional.

32 PLAN PARCIAL

Aunque formalmente la Asociación no ha sido notificada, se tiene conocimiento que en reunión del Comité Distrital de Renovación Urbana del 4 de noviembre de 2020, se emitió un concepto de No Viabilidad al Plan Parcial de Renovación Urbana Plaza Chicó. Sin embargo, este concepto está en revisión por parte de la nueva Secretaria Distrital de Planeación y se espera respuesta para crear e instalar formalmente varias mesas de trabajo en donde se evaluará nuevamente el proyecto de forma integral.

33 HECHOS POSTERIORES

No se presentaron eventos posteriores de importancia al cierre del ejercicio 2020 que pudieran afectar los saldos de los estados financieros si se hubieran conocido antes de esa fecha.

34 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 23 de marzo de 2021.