

ESTADOS FINANCIEROS



ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015

(Expresadas en miles de pesos colombianos)

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 2016 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015

(Expresadas en miles de pesos colombianos)

1. Entidad y Objeto Asociativo

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, emanada de la Alcaldía Mayor de Bogotá.

Tiene como objeto asociativo, entre otros, ser una Asociación reconocida por su pasión para servir con excelencia, teniendo una representatividad cada vez mayor -en todo el orbe- de los egresados de la Universidad de los Andes. En Acta No. 095 de la Asamblea General Extraordinaria de Asociados celebrada el 10 de diciembre de 2013, se fijó un término de duración de 50 años, pero podrá darse por terminada por las causales previstas en la Ley o por voluntad de la Asamblea de Asociados, expresada conforme al estatuto.

2. Bases de preparación

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.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, corresponden a los primeros preparados de acuerdo con el marco técnico normativo basado en las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, la Asociación preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia en lo que fueran aplicables a entidades sin ánimo de lucro.

3. Políticas contables significativas

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 y depósitos bancarios a la vista

3.2. Instrumentos financieros

3.2.1. Reconocimiento

UNIANDINOS reconoce un activo financiero o un pasivo financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, se convierta en parte de las cláusulas contractuales del instrumento financiero.

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015

(Expresadas en miles de pesos colombianos)

3.2.2. Medición inicial

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, UNIANDINOS lo mide al precio de la transacción, excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

3.2.3. Medición posterior

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Asociación mide los instrumentos financieros al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

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 los beneficios económicos futuros derivados del uso del mismo, y
- (d) El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Los costos y gastos de mantenimiento y reparaciones del día a día de un 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. Estos costos y gastos son incurridos 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

Se miden los elementos de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

El costo 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.

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 cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

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

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015

(Expresadas en miles de pesos colombianos)

Construcciones y edificaciones - entre 50 y 70 años

El método de depreciación utilizado es línea recta, es decir, una cifra que regularmente se mantiene igual en el tiempo.

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.

3.4. Activos intangibles

3.4.1 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.

3.4.2. Pagos anticipados

Se reconoce un pago anticipado como activo intangible no financiero, cuando el pago por los bienes o servicios se ha realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o percepción de los servicios. Posteriormente, se reconoce en el resultado del periodo en la medida que se reciban los bienes o el servicio.

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.

Cuando existe evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

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

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015

(Expresadas en miles de pesos colombianos)

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 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

3.5.3.2. 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.

3.5.3.3. 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

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.

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015

(Expresadas en miles de pesos colombianos)

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.

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. Ingresos de actividades ordinarias

3.8.1. Reconocimiento

Se incluye en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia, a la vez que se excluye de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceros.

El reconocimiento de los ingresos se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios.

3.9. Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo.

4. Adopción de las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia

Los primeros estados financieros de la Asociación preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia son los presentados al 31 de diciembre de 2016. Las políticas de contabilidad indicadas en la nota 3 se han aplicado de manera consistente desde el balance de apertura con corte al 1 de enero de 2015 (fecha de transición).

En la preparación del Estado de Situación Financiera de Apertura -ESFA- se han ajustado las cifras reportadas previamente en los estados financieros preparados de acuerdo con los PCGA colombianos. Una explicación de cómo la transición de los PCGA colombianos a las NIIF ha afectado la posición financiera de la Asociación se expone a continuación:

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015

(Expresadas en miles de pesos colombianos)

4.1. Decisiones iniciales de la transición

A continuación, se exponen las decisiones tomadas por la Asociación en la aplicación de las exenciones y excepciones para la aplicación retroactiva de las NIIF para la conversión de los estados financieros bajo los principios o prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia – PCGA- a las NIIF.

4.1.1. Exenciones voluntarias

Las exenciones voluntarias que fueron aplicadas por la Asociación fueron las siguientes:

- (a) Valor razonable o revaluación como costo atribuido. Con base en esta exención la Asociación definió el valor de sus terrenos, edificios y maquinaria en la fecha de transición al 1 de enero de 2015 considerando para los terrenos los avalúos que estaban registrados bajo los PCGA anteriores, y para los edificios y maquinaria, nuevos avalúos obtenidos a esa fecha. Otras categorías de propiedades, planta y equipo no fueron objeto de ajustes y mantuvieron sus valores en libros bajo los PCGA anteriores.

Las exenciones que no fueron tomadas por la Asociación fueron las siguientes:

4.1.2. Excepciones obligatorias

Las excepciones obligatorias fueron consideradas en la conversión de los estados financieros teniendo en cuenta lo siguiente:

4.1.2.1. Baja de activos financieros y pasivos financieros

La Asociación no identificó situaciones que impliquen diferencias en la baja de activos y pasivos financieros entre las NIIF y los PCGA colombianos.

4.1.2.2. Estimados contables

Los estimados efectuados bajo los PCGA colombianos no eran consistentes con las NIIF.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

	2016	2015
Cajas menores	2,300	2,300
Bancos	1,346,723	1.141,619
Fiduciaria Banco de Crédito	277,606	54,569
Certificados de Depósito a Término CDT	6.880.140	5.915.523
Total efectivo y equivalentes de efectivo	8.506.769	7.114.011

CDT a 180 días con tasas de interés efectivas entre 8,23% y 5,31%
Sobre estas cifras no existen restricciones en cuanto a su disponibilidad.

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015

(Expresadas en miles de pesos colombianos)

6. Cuentas y otras cuentas por cobrar

	2016	2015
Afiliados sostenimiento	1,018,839	811,541
Convenios	6,010,749	4.944.186
FEDU	2,855,762	2,460,317
Otros servicios	184,128	146,696
Cuentas Comerciales por Cobrar	10,069,478	8,362,740
Menos: Deterioro	(537,749)	(414,196)

Movimiento para deterioro en el año:

Saldo inicial	414,196
Más: incremento en el año con cargo a gastos	182,143
Menos: utilizaciones	58,590
Saldo final	537,749

Otros activos no financieros (Anticipos)

	2016	2015
Anticipos a Proveedores	146,440	80,987
Préstamos a Trabajadores	134,316	45,493
Total otros activos no financieros (Anticipos)	280,756	126,480

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015

(Expresadas en miles de pesos colombianos)

7 Propiedades, planta y equipo

	Terrenos	Construcciones	Construcciones en curso	Maquinaria	Muebles, y equipo de oficina	Equipo de computo	Equipo de restaurante	Obras de arte	Total
Al 1 de enero de 2015									
Costo	18.846.209	1.932.289			319.649	26.344	198.885	761.330	22.084.706
Adiciones			167.183	161.035	165.056	38.430	44.667		576.371
Retiros							-17.284		-17.284
Depreciación Acumulada		-303.379			-57.549	-14.488	-16.090		-391.506
Costo neto al 31 de diciembre de 2015	18.846.209	1.628.910	167.183	161.035	427.156	50.286	210.178	761.330	22.252.287
Al 31 de diciembre de 2015									
Costo	18.846.209	1.932.289	167.183	161.035	484.705	64.774	226.268	761.330	22.643.793
Adiciones			705.976		103.776	19.443			829.195
Retiros			-133.540						-133.540
Depreciación Acumulada		-606.758		-16.103	-126.825	-32.343	-50.782		-832.811
Costo neto al 31 de diciembre de 2016	18.846.209	1.325.531	739.619	144.932	461.656	51.874	175.486	761.330	22.506.637

8. Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión están representadas en dos lotes ubicados en Villavicencio - Meta

	2016	2015
Total propiedades de inversión	929,178	929,178

9. Activo intangible

Licencias de software:

	2016	2015
Saldo al comienzo del año	145,716	12,979
Adiciones	78,905	176,195
Amortización	160,907	43,458
Total activo intangible	63,714	145,716

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015

(Expresadas en miles de pesos colombianos)

10. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

	2016	2015
Proveedores	264,215	206,213

Corresponde al saldo por pagar de proveedores de bienes y servicios con corte en los años terminados 2016 y 2015

11. Pasivo por beneficios a empleados

	2016	2015
Cesantías	164,378	146,662
Intereses sobre cesantías	18,745	16,861
Vacaciones	119,931	133,757
Prima de servicios	0	25
Aportes y retenciones de nomina	115,654	88,212
Salarios	0	4,678
Total pasivo por beneficios a empleados	418,708	390,195

12. Otros pasivos no financieros corrientes

	2016	2015
Medicina prepagada	9,523,610	7,999,370
Vehículos	1,490,456	1,138,458
Emermedica	12,655	6,823
Funerarios	36,352	30,459
Póliza Vida	43,859	37,911
Póliza Hogar	127,860	93,690
Odontológico	63,405	48,194
Fondo Sede Regional Norte	113,935	101,177
Otros convenios	245,773	364,943
Total Otros pasivos no financieros corrientes	11,657,905	9,821,025

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015

(Expresadas en miles de pesos colombianos)

13. Otros ingresos ordinarios

	2016	2015
Alquiler de salones	297,416	265,304
Congreso Nacional	0	110,000
Capítulos	212,501	95,408
Comisión restaurante	68,781	57,037
Pauta publicitaria	26,791	40,126
Eventos institucionales	56,115	30,135
Desarrollo profesional	31,315	18,173
Ventas de tienda	9,256	9,272
Galería Espacio Alterno	7,132	8,000
Patrocinios	24,354	4,000
Total otros ingresos ordinarios	733,661	637,455

14. Gastos de Personal

	2016	2015
Sueldos	2,516,282	2,085,523
Horas extras	20,966	22,221
Auxilio de transporte	46,949	40,618
Comisiones	100,647	98,157
Prestaciones sociales	491,857	491,309
Incapacidades	0	10,701
Indemnizaciones	16,255	5,383
Auxilios	49,533	43,552
Bonificaciones	93,534	0
Dotaciones	60,141	9,451
Capacitación	36,375	21,510
Bienestar empleados	72,264	43,768
Aportes al sistema de seguridad social	494,422	452,492
Aportes parafiscales	221,022	187,440
Gastos médicos - exámenes de ingreso y retiro	12,547	7,480
Total gastos de personal	4,232,794	3,519,606

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015

(Expresadas en miles de pesos colombianos)

15. Honorarios

	2016	2015
Informática	225,940	256,794
Conferencias	78,927	91,347
Asesoría contable	59,900	53,489
Asesoría jurídica	28,376	27,026
Revisoría fiscal	40,600	21,000
Desarrollo profesional	3,110	23,872
Gerencia general	0	144,000
Avalúos	5,000	0
Otros profesionales	0	20,950
Otros	47,235	19,467
Total honorarios	489,087	657,945

16. Servicios

	2016	2015
Aseo y vigilancia	494,620	437,386
Correo portes y telegramas	262,112	219,126
Servicios públicos	221,715	196,693
Conexión a Internet	263,421	143,930
Artísticos	140,242	133,517
Propaganda y publicidad	188,932	90,055
Otros	79,372	75,556
Servicio impresión - publicidad	87,139	61,215
Apoyos y monitorias	31,660	45,015
Transportes fletes y acarreos	32,501	31,170
Jardinería	17,784	22,044
Telemercadeos	1,937	3,646
Boletín mensual	30,426	0
Total servicios	1,851,860	1,459,353

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015

(Expresadas en miles de pesos colombianos)

<u>17. Otros egresos ordinarios</u>	2016	2015
Impuestos diferentes de renta	690,058	740,850
Casino y restaurantes	374,482	337,942
Arrendamientos parqueaderos y otros	262,322	290,992
Mantenimiento y reparaciones	200,574	258,458
Taxis y buses	88,122	75,911
Útiles, papelería y fotocopias	79,514	61,735
Contribuciones	91,201	60,007
Seguros	43,865	46,252
Elementos de aseo y cafetería	52,609	44,089
Gastos de viaje	183,801	43,414
Artículos publicitarios	60,337	37,755
Premios	31,221	36,866
Comisiones	7,009	10,633
Libros, suscripciones y periódicos	12,544	8,973
Gastos legales	3,654	3,105
Otros	239,282	278,389
Total otros egresos ordinarios	<u>2,420,596</u>	<u>2,335,371</u>
<u>18. Ingresos (egresos) no ordinarios</u>	2016	2015
Financieros - Producido de convenios y otros	5,048,396	4,127,483
Otros	58,122	8,187
Financieros - Comisiones sobre recaudos y otros	(662,780)	(650,053)
Descuentos comerciales	(28,695)	0
Donaciones	(100)	(1,000)
Impuestos asumidos	(778)	(736)
Otros	(19,103)	(8,506)
Total otros ingresos (egresos) no ordinarios - neto	<u>4,395,062</u>	<u>3,475,375</u>

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015

(Expresadas en miles de pesos colombianos)

19. Ajustes transición NIIF

El saldo corresponde a los ajustes a 01 de enero de 2015 sobre las cuentas que no cumplen con norma NIIF.

Provisión cartera	(248,812)
Inventarios	(13,957)
Diferidos dotación	(24,986)
Excedente año 2015 bajo norma NIIF	27,928
Ingresos diferidos sostenimiento anticipado	944,597
Superávit por valorizaciones de activos	13,523,855
Ajustes por inflación	2,041,308
Total ajustes NIIF	<u>16,249,933</u>

20. Hechos posteriores

No se presentaron eventos posteriores de importancia al cierre del ejercicio 2016 que pudieran afectar los saldos de los estados financieros si se hubieran conocido antes de esa fecha.

21. Aprobación 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 28 de marzo de 2017.

ASOCIACION DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS			
Estado de Situación Financiera			
Nit 860.023.338-3			
al 31 de diciembre de 2016 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015			
Expresados en miles de pesos colombianos			
	Nota	<u>31 de diciembre 2016</u>	<u>31 de diciembre 2015</u>
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	8.506.769	7.114.011
Cuentas comerciales por cobrar - Corriente	6	10.069.478	8.362.740
Deterioro de cartera		-537.749	-414.196
Otros activos no financieros (impuestos)		1.655	1.528
Otros activos no financieros (Anticipos)		280.756	126.480
Otros activos no financieros (Gastos pag x anticip)		6.603	6.652
Total activo corriente		<u>18.327.512</u>	<u>15.197.217</u>
Activo no corriente:			
Propiedad, planta y equipo	7	22.506.637	22.252.287
Propiedades de inversion	8	929.178	929.178
Activos intangibles	9	63.714	145.716
Total activo no corriente		<u>23.499.529</u>	<u>23.327.181</u>
Total Activo		<u>41.827.041</u>	<u>38.524.398</u>

ASOCIACION DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

Estado de Situación Financiera

Nit 860.023.338-3

al 31 de diciembre de 2016 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015

Expresado en miles de pesos colombianos

	Nota	31 de diciembre 2016	31 de diciembre 2015
Pasivo			
Pasivo corriente:			
Préstamos y obligaciones corriente		0	910
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	10	264.215	205.303
Pasivo por beneficios a empleados	11	418.708	390.195
Pasivos por impuestos corrientes		42.478	34.823
Otros pasivos no financieros corrientes	12	11.657.905	9.821.025
Total pasivo corriente		12.383.305	10.452.256
Total pasivo		12.383.305	10.452.256
Patrimonio			
Fondo Social		13.096.929	11.822.209
Déficit (excedente) del ejercicio		96.874	27.928
Ajustes Transición NIIF	19	16.249.933	16.222.005
Total Patrimonio		29.443.736	28.072.142
Total Pasivo y Patrimonio		41.827.041	38.524.398

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 2016 comparativas con el mismo período de 2015

(Expresado en miles de pesos colombianos)

	Nota	31 de diciembre de 2016	31 de diciembre de 2015
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos de actividades ordinarias - Sostenimiento		3.840.629	3.695.841
Ingresos de actividades ordinarias - Convenios		808.416	653.459
Ingresos de actividades ordinarias - Otros	13	733.661	637.455
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		5.382.706	4.986.755
GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Personal	14	4.232.794	3.519.606
Honorarios	15	489.087	657.945
Servicios	16	1.851.860	1.459.353
Otros egresos operacionales	17	2.420.596	2.335.371
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		8.994.337	7.972.275
EXCEDENTES (DÉFICIT)		-3.611.631	-2.985.520
Depreciaciones	7	563.295	408.791
Amortizaciones		123.261	53.137
EXCEDENTES (DÉFICIT)		-4.298.187	-3.447.448
Otros ingresos no operacionales		58.122	8.187
Ingresos financieros		5.048.396	4.127.483
Gastos financieros		691.475	650.053
Otros gastos no operacionales		19.981	10.242
TOTAL OTROS INGRESOS (GASTOS)	18	4.395.062	3.475.375
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		96.874	27.928
RESULTADO DEL EJERCICIO INTEGRAL TOTAL		96.874	27.928

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 2016 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015

(Expresado en miles de pesos colombianos)

	31 de diciembre 2016	31 de diciembre 2015
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recaudos:		
Afiliados	7.057.097	6.261.133
Medicina prepagada	49.672.538	42.193.357
Pólizas de vehículos	5.287.149	4.257.354
Actividades de capítulos	193.015	95.408
Bono procongreso	0	110.000
Desarrollo profesional	37.255	18.173
Préstamos FEDU - Recaudos	890.591	496.722
Redención inversiones	191.534	359.263
Venta de publicidad	25.318	40.125
Comisiones convenios	808.415	653.459
Alquiler de salones	337.529	265.304
Otros	1.482.122	1.292.932
Total recaudos operacionales	65.982.563	56.043.230
Pagos:		
Salarios, prestaciones y seguridad social	2.457.113	2.066.903
Proveedores	6.634.126	5.941.500
Medicina prepagada	45.434.574	43.097.744
Pólizas de vehículos	4.248.532	3.467.400
Aportes parafiscales	933.532	877.113
Gastos bancarios y gravamen movimientos financieros	905.257	803.690
Impuestos diferentes de renta	555.095	408.927
Fondo Dédalo, becas y subsidios	1.233.971	1.095.000
Préstamos FEDU - Desembolsos	1.135.373	76.639
Total pagos operacionales	63.537.573	57.834.916
Efectivo neto generado en operaciones	2.444.990	-1.791.686
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(Incremento) Disminución en inversiones	-1.040.854	415.003
Propiedades planta y equipo - neto	-829.194	-428.029
Efectivo neto (usado) generado actividades de inversión	-1.870.048	-13.026
Aumento (disminución) del efectivo	574.942	-1.804.712
Aumento (disminución) de inversiones	817.816	1.978.117
Efectivo y equivalentes al inicio del período	7.114.011	6.940.606
Efectivo y equivalentes al finalizar el período	8.506.769	7.114.011

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 2016 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2015

(Expresado en miles de pesos colombianos)

	31 de diciembre 2016	31 de diciembre 2015
Fondo Adquisición Sede		
Saldo inicial	8.623.816	8.008.102
Apropiaciones - neto	943.471	509.388
Asignación excedente (absorción déficit)	0	106.325
Saldo al final del año	9.567.287	8.623.816
Fondo Educación Continuada - FEDU		
Saldo inicial	2.719.082	2.670.023
Subsidios	-23.658	-23.017
Apropiaciones - neto	406.758	249.166
Becas	-110.313	-177.090
Saldo al final del año	2.991.869	2.719.082
Fondo de Tecnología		
Saldo inicial	0	58.775
Apropiaciones - neto	45.195	25.748
Utilizaciones en el período	-42.475	-84.523
Saldo al final del año	2.720	0
Fondo Pro-Congreso		
Saldo inicial	10.696	101.288
Apropiaciones - neto	101.295	100.417
Utilizaciones en el período	0	-191.009
Saldo al final del año	111.991	10.696
Fondo Dédalo		
Saldo inicial	88.275	289.862
Apropiaciones - neto	1.114.830	893.413
Utilizaciones en el período	-1.100.000	-1.095.000
Saldo al final del año	103.105	88.275
Fondo Proyectos		
Saldo inicial	141.551	154.501
Utilizaciones en el período	-60.384	-12.950
Saldo al final del año	81.167	141.551
Donaciones		
Saldo al principio del año	238.790	236.621
Movimiento durante el año	0	2.169
Saldo al final del año	238.790	238.790
Total Fondo Social al final del año	13.096.929	11.822.209
Ajustes transición NIIF	16.249.933	16.222.005
(Déficit) excedente del período	96.874	27.928
Total patrimonio	29.443.736	28.072.142

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 consolidados de la Asociación al 31 de diciembre de 2016 y 2015 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 2016 y 2015 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.


CARLOS FERNANDO MOSQUERA FRANCO
Representante Legal


HERNANDO VELEZ RODRIGUEZ
Contador
Tarjeta profesional 1303 T

Se expide en Bogotá D.C., a los 27 días del mes de marzo de 2017.

INFORME DE REVISORÍA FISCAL





Bogotá - Colombia - Calle 175 No. 15-20 Torre 2 Oficina 1202
Teléfono Cel: 313 4949787
Correo: gerenciageneral@aaaauditores.com
Nit: 900.011.552-6

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores afiliados ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES –UNIANDINOS–

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la **ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES –UNIANDINOS–** que comprenden el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2016, el estado de ingresos y egresos, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF– establecidas en Colombia para el Grupo 2 de preparadores de información financiera, mediante el Decreto 2420 de diciembre de 2015, y del control interno que la administración ha considerado necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones importantes, debidas a fraude o error.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad como Revisor Fiscal es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría, la que he llevado a cabo

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE LA ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES -UNIANDINOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información –NAI– que en Colombia fueron igualmente promulgadas mediante el Decreto 2420 de diciembre de 2015. Dichas normas exigen que cumpla ciertos requerimientos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrecciones importantes.

Una auditoría incluye la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de errores importantes en los estados financieros, debidos a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel de los estados financieros por parte de la entidad con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

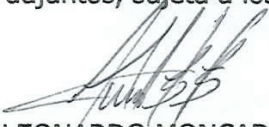
Opinión sobre la situación financiera

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de la **ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES –UNIANDINOS–** a 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Con base en el desarrollo de mis demás labores de revisoría fiscal, conceptúo también que:

- a) durante el año 2016 la contabilidad de la **ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES –UNIANDINOS–** se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable, excepto porque las cifras mostradas en los estados financieros adjuntos han sido tomadas parcialmente de hojas de trabajo preparadas con el fin de suplir las deficiencias del aplicativo contable que la Asociación tiene en uso;
- b) las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la asamblea de afiliados y de la junta directiva nacional;
- c) la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevaron y conservaron debidamente;
- d) se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Asociación y de terceros en su poder;
- e) se pagaron en forma oportuna y exacta los aportes al sistema de seguridad social integral;
- f) la Asociación no ha entorpecido de ninguna manera que sus proveedores pudieran negociar sus facturas libremente con terceros.
- g) existe concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los estados financieros adjuntos, sujeta a lo expresado en el párrafo (a) de esta sección.


JOSÉ LEONARDO MONCADA CHÁVES
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 97489 T
Miembro de A&A AUDITORES S.A.S.
Calle 175 # 15-20 To 2 Ofic. 1202 – Bogotá, D.C.

Bogotá, D.C., 3 de abril de 2017.