



ESTADOS

FINANCIEROS

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS
Estado de Situación Financiera

Nit. 860.023.338 -3


al 31 de diciembre de 2018 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2017
(Expresados en miles de pesos colombianos)

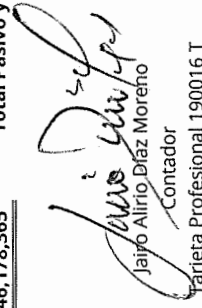
Activo	Nota	31 de diciembre		Activo	Nota	31 de diciembre	
		2018	2017			2018	2017
Activo corriente:							
Effectivo y equivalentes al efectivo	6	11,891,724	11,150,849	Acreedores comerciales y otras cuentas	13	940,606	211,985
Deudores comerciales por cobrar	7	16,724,473	11,968,385	Pasivo por beneficios a empleados	14	358,318	379,365
Deterioro de cartera	7	-957,644	-582,744	Pasivos por impuestos	15	97,645	63,021
Otros activos no financieros (impuestos)	8	16,595	956	Pasivos por provisiones	16	669,195	242,089
Otros activos no financieros	9	135,546	159,392	Pasivos por convenios	17	15,725,720	13,602,736
Total activo corriente		27,810,694	22,696,838	Total pasivo corriente		17,791,484	14,499,196
Activo no corriente:							
Propiedad, planta y equipo	10	22,400,224	22,519,504	Fondo Social	18	17,834,201	15,172,579
Propiedades de inversión	11	929,178	929,178	Excedente del ejercicio		122,368	256,657
Activos intangibles	12	857,890	32,845	Ajustes Transición NIIF	19	16,249,933	16,249,933
Total activo no corriente		24,187,292	23,481,527	Total patrimonio		34,206,502	31,679,169
Total Activo		51,997,986	46,178,365	Total Pasivo y Patrimonio		51,997,986	46,178,365


Activo no corriente:

Patrimonio

Propiedad, planta y equipo	10	22,400,224	22,519,504	Fondo Social	18	17,834,201	15,172,579
Propiedades de inversión	11	929,178	929,178	Excedente del ejercicio		122,368	256,657
Activos intangibles	12	857,890	32,845	Ajustes Transición NIIF	19	16,249,933	16,249,933
Total activo no corriente		24,187,292	23,481,527	Total patrimonio		34,206,502	31,679,169
Total Activo		51,997,986	46,178,365	Total Pasivo y Patrimonio		51,997,986	46,178,365

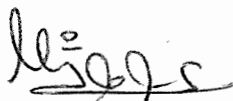

María Alexandra Gruesso Sanchez
Gerente General


Jairo Alirio Díaz Moreno
Contador
Tarjeta Profesional 190016 T


Jonathan Reyes Gomez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 153194 T
(Miembro de Mazars Colombia S.A.S.)

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS
Estado de Resultado Integral
Nit. 860.023.338 -3
del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 comparativas con el mismo período de 2017
(Expresado en miles de pesos colombianos)

	Nota	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Sostenimiento	20	4,239,716	3,983,780
Convenios	21	6,980,848	6,108,075
Otras actividades	22	982,701	674,682
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		12,203,265	10,766,537
GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Personal	23	4,968,628	4,891,432
Honorarios	24	917,631	514,776
Servicios	25	2,214,059	2,049,824
Otros egresos operacionales	26	3,345,568	2,840,329
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		11,445,886	10,296,361
EXCEDENTES (DÉFICIT)		757,379	470,176
Depreciaciones	27	479,359	454,296
Amortizaciones	28	125,280	87,989
EXCEDENTES (DÉFICIT)		152,740	-72,109
Ingresos financieros	29	566,451	602,753
Otros ingresos no ordinarios	30	261,975	397,191
Gastos financieros	31	619,395	583,774
Otros gastos no operacionales	32	239,403	87,404
TOTAL OTROS INGRESOS (GASTOS)		-30,372	328,766
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		122,368	256,657
RESULTADO DEL EJERCICIO INTEGRAL TOTAL		122,368	256,657



María Alexandra Grueso Sanchez
Gerente General



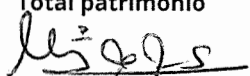
Jairo Alirio Díaz Moreno
Contador
Tarjeta Profesional 190016 T



Jonnathan Reyes Gomez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 153194 T
(Miembro de Mazars Colombia S.A.S.)

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS
Estado de Cambios en el Patrimonio
Nit. 860.023.338 -3
al 31 de diciembre de 2018 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2017
(Expresado en miles de pesos colombianos)


	<u>31 de diciembre 2018</u>	<u>31 de diciembre 2017</u>
Fondo Adquisición Sede		
Saldo inicial	10,890,083	9,567,287
Apropiaciones	1,448,757	1,231,922
Asignación excedente año 2016	256,657	96,874
Utilizaciones en el período	0	-6,000
Saldo al final del año	12,595,497	10,890,083
Fondo Educación Continuada - FEDU		
Saldo inicial	3,826,269	2,991,869
Subsidios y otros gastos	-21,447	-13,153
Apropiaciones	596,421	558,611
Intereses FEDU	203,454	178,629
Becas	-98,710	110,313
Saldo al final del año	4,505,987	3,826,269
Fondo de Tecnología		
Saldo inicial	50,627	2,720
Apropiaciones	66,269	62,068
Utilizaciones en el período		-14,161
Saldo al final del año	116,896	50,627
Fondo Pro-Congreso		
Saldo inicial	97,319	111,991
Apropiaciones	119,284	111,723
Utilizaciones en el período	0	-126,395
Saldo al final del año	216,603	97,319
Fondo Dédalo		
Saldo inicial	0	103,105
Apropiaciones	1,491,053	1,287,521
Utilizaciones en el período	-1,396,465	-1,390,626
Saldo al final del año	94,588	0
Fondo Proyectos		
Saldo inicial	69,491	81,167
Utilizaciones en el período	-3,651	-11,676
Saldo al final del año	65,840	69,491
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	17,834,201	15,172,579
Ajustes transición NIIF	16,249,933	16,249,933
Excedente del período	122,368	256,657
Total patrimonio	<u>34,206,502</u>	<u>31,679,169</u>



Maria Alexandra Grueso Sanchez
Gerente General



Jairo Alirjo Díaz Moreno
Contador
Tarjeta Profesional 190016 T



Jonnathan Reyes Gómez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 153194 T
(Miembro de Mazars Colombia S.A.S.)

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

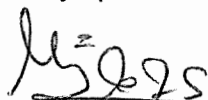
Estado de Flujos de Efectivo

Nit. 860.023.338 -3

al 31 de diciembre de 2018 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2017

(Expresado en miles de pesos colombianos)

	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recaudos:		
Afiliados	7,455,266	7,885,576
Medicina prepagada	60,418,589	59,062,893
Pólizas de vehículos	6,947,373	6,672,499
Actividades de capítulos	167,411	149,409
Desarrollo profesional	18,088	20,030
Préstamos FEDU - Recaudos	1,173,506	1,019,903
Intereses financieros	197,701	280,027
Venta de publicidad	18,985	39,958
Comisiones convenios	1,074,006	992,493
Alquiler de salones	421,834	299,479
Otros	3,677,805	1,765,813
Total recaudos operacionales	81,570,564	78,188,080
Pagos:		
Salarios, prestaciones sociales	3,189,687	2,926,153
Proveedores	6,419,657	6,189,089
Medicina prepagada	58,393,377	52,162,418
Pólizas de vehículos	5,573,853	5,546,072
Aportes parafiscales y seguridad social	1,144,352	1,223,729
Gastos bancarios y gravamen movimientos financieros	987,324	878,729
Impuestos diferentes de renta	631,359	560,343
Fondo Dédalo, becas y subsidios	1,516,622	1,347,683
Préstamos FEDU - Desembolsos	1,930,563	1,182,741
Total pagos operacionales	79,786,794	72,016,957
Efectivo neto generado en operaciones	1,783,770	6,171,123
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(Incremento) Disminución en inversiones	-664,960	-3,059,880
Propiedades planta y equipo - neto	-377,935	-467,163
Efectivo neto (usado) generado actividades de inversión	-1,042,895	-3,527,043
Aumento (disminución) del efectivo	740,875	2,644,080
Efectivo y equivalentes al inicio del período	11,150,849	8,506,769
Efectivo y equivalentes al finalizar el período	11,891,724	11,150,849



Maria Alexandra Gruesso Sanchez
Gerente General



Jairo Alirio Díaz Moreno
Contador
Tarjeta Profesional 190016 T



Jonnathan Reyes Gómez
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 153194 T
(Miembro de Mazars Colombia S.A.S.)

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

Notas a los Estados Financieros

al 31 de diciembre de 2018 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2017

(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, con domicilio en Colombia ubicada en la calle 92 No. 16- 11, con vigencia legal hasta el 10 de diciembre de 2063, pero podrá darse por terminada por las causales previstas en la Ley o por voluntad de la Asamblea de Asociados, expresada conforme al estatuto.

La Asociación ha logrado extender y consolidar su existencia en torno a diferentes espacios de participación, con una orientación profesional, cultural, recreativa y social. Una visión de largo plazo y un trabajo consistente en función de los egresados han permitido desarrollar un amplio portafolio de servicios y beneficios para más de 13.580 asociados y sus familias. La Asociación cuenta con sedes en las ciudades de Bogotá, Cali y Barranquilla.

2. Bases de preparación

A. 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 las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB).

B. 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 (pesos colombianos). 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

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, preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), a menos que se indique lo contrario.

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

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos a la vista e inversiones financieras con vencimientos entre 90 y 240 días.

3.2. Instrumentos financieros

3.2.1. Reconocimiento

La Asociación 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.

3.2.2. Medición inicial

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, Uniandinos lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

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 financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

3.2.3. Medición posterior

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

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

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

3.2.4. Baja de un activo financiero

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

3.2.4. Baja de un pasivo financiero

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

3.3. Propiedades, Planta y Equipo

3.3.1. Reconocimiento

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

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

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, al proceso de hacer que el activo sea apto para su uso previsto; la ubicación del activo en el lugar y en condiciones necesarias.

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

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

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

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

3.3.3 Medición posterior

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

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

Muebles y enseres - entre 5 y 15 años

Maquinaria y equipo - entre 10 y 20 años

Equipos de cómputo y comunicación - entre 3 y 5 años

Equipos de hoteles y restaurante - entre 5 y 10 años

Construcciones y edificaciones - entre 50 y 70 años

Depreciación

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento, utilizando el mismo método de depreciación del activo principal, la depreciación se realiza a partir del mes de adquisición por el mes completo.

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 por la gerencia. 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.

3.3.4 Propiedades de Inversión

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

3.3.4.1 Medición inicial

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

3.3.4.2 Medición posterior

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

3.4. Activos intangibles

3.4.1. Medición Inicial

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

3.4.2. Medición posterior

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

3.4.3. Amortización

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

La vida útil estimada de los intangibles es la siguiente:

- Licencias 12 meses
- Software 36 a 60 meses

El período de amortización se revisa anualmente

3.4.4. Reconocimiento

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

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

3.4.5. 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. El plazo estimado de recuperación es entre un mes o menos.

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

3.5.1.2. Medición inicial

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

3.5.1.3 Medición posterior

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

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

3.5.2.1. Reconocimiento

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

3.5.2.2. Medición inicial

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

3.5.2.3. Medición posterior

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

3.6. Beneficios a los empleados de Corto Plazo

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

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

3.6.1. Reconocimiento

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

3.6.2. Medición inicial

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

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

3.7. Provisiones y pasivos

3.7.1. Reconocimiento

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

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

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. Patrimonio

3.8.1 Fondo Social

El fondo social está compuesto por Fondo Sede, Fondo Fedu, Fondo Congreso, Fondo Dédalo, Fondo Tecnología, más las donaciones. Estos fondos se incrementan de forma mensual con una parte del valor recaudado de las cuotas de sostenimiento de los afiliados.

PORCENTAJES SOBRE LAS CUOTAS DE SOSTENIMIENTO RECAUDADAS:

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

3.9. Ingresos de actividades ordinarias

3.9.1. 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.

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

3.9.1.1. Prestación de servicios

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

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

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

3.9.1.2 Ingresos por intereses

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

3.10. 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 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 período.

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

4. Cambios normativos

4.1. Modificaciones incorporadas al marco contable aceptado en Colombia cuya aplicación debe ser evaluada a partir del 1 de enero de 2017 o que pueden ser aplicadas de manera anticipada.

El Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015 introdujeron al marco técnico normativo de información financiera las modificaciones emitidas por el IASB a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes en mayo de 2015, para evaluar su aplicación en ejercicios financieros que comiencen a partir del 1 de enero de 2017, con algunos requerimientos de aplicación retroactiva y con la posibilidad de considerar su aplicación de manera anticipada.

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) ha realizado modificaciones limitadas a la NIIF para las Pymes que habían sido emitidas en el año 2009, con excepción de las tres modificaciones siguientes, cada modificación individual solo afecta a unos pocos párrafos, y en muchos casos solo a unas pocas palabras de la Norma:

Permitir una opción para usar el modelo de revaluación para propiedades, planta y equipo en la Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo;

5. Impuesto de renta

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

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. (la negrilla y el subrayado no pertenecen al texto original.)

6. Efectivo y equivalentes de efectivo

	2018	2017
Caja	\$ 2,300	\$ 2,300
Bancos (a)	\$ 4,431,811	\$ 3,025,976
Fiduciarios (b)	\$ 569,866	\$ 1,600,477
Certificados de Depósito a Término CDT (c)	\$ 6,887,747	\$ 6,522,096
Total	<u>\$ 11,891,724</u>	<u>\$ 11,150,849</u>

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

Itaú	\$ 1,442,890	\$ 1,258,639
DaviVienda	\$ 1,278,579	\$ 754,975
Bancolombia	\$ 1,672,745	\$ 991,934
GNB Sudameris	\$ 37,597	\$ 20,428
	<u>\$ 4,431,811</u>	<u>\$ 3,025,976</u>

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

(b) El detalle de los Fondos Fiduciarios es el siguiente:

Fiduciaria Itaú	\$ 26,109	\$ 693,872
Fiducuenta Davivienda	\$ 342,554	\$ 202,186
Fiducuenta Bancolombia	\$ 201,203	\$ 704,419
	<u>\$ 569,866</u>	<u>\$ 1,600,477</u>

La variación en los fondos fiduciarios está dada por el traslado de recursos a cuentas bancarias, a fin de cubrir los gastos de la operación.

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

(c) El detalle de los CDT es el siguiente:

Bancoldex	\$	2,835,933	\$	1,272,612
Banco Colpatria	\$	343,081	\$	3,632,689
Banco Sudameris	\$	2,009,709	\$	1,616,795
Banco Falabella	\$	1,699,024	\$	-
	\$	<u>6,887,747</u>	\$	<u>6,522,096</u>

Los anteriores valores corresponden a inversiones en CDT emitidos por entidades del sector financiero que se encuentran debidamente vigiladas por la Superintendencia Financiera de Colombia, deben tener como mínimo calificación AAA, los montos van hasta por el valor que les haya asignado como cupo la Junta Directiva de Uniandinos.

Las tasas de las inversiones en CDT para 2018 estuvieron en un promedio de 5.8% y los plazos entre 120 y 240 días.

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

7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corriente

	2018	2017
Afiliados - sostenimiento	\$ 2,066,516	\$ 1,568,836
Medicinas prepagadas	\$ 8,680,664	\$ 6,175,948
Póliza vehículos	\$ 974,756	\$ 639,999
Plan odontológico	\$ 64,833	\$ 46,150
Póliza hogar	\$ 77,246	\$ 44,872
Póliza funerarios	\$ 35,853	\$ 24,641
Póliza de vida	\$ 33,824	\$ 19,244
Emermédica	\$ 12,761	\$ 8,503
Otros convenios	\$ 14,005	\$ 9,461
FEDU (a)	\$ 4,123,093	\$ 3,192,978
Otros servicios (b)	\$ 640,922	\$ 237,753
Total cuentas comerciales por cobrar	\$ <u>16,724,473</u>	\$ <u>11,968,385</u>

Movimiento para deterioro en el año

Saldo inicial	\$	(582,744)	\$	(537,749)
Mas: incremento en el año cartera servicios	\$	(358,822)	\$	(307,351)

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 comparados con el 2017

(Expresadas en miles de pesos colombianos)

Mas: incremento en el año cartera FEDU	\$ (34,327)	\$ (13,428)
Menos: utilizaciones	\$ 18,249	\$ 26,972
Menos: provisión a 31 dic 2014	\$ -	\$ 248,812
Saldo final	\$ (957,644)	\$ (582,744)

(a) FEDU. Sobre esta cartera la Asociación aplica las siguientes tasas de interés DTF+1% para estudios de postgrado, educación continuada institucional, educación continuada no institucional, congresos y eventos profesionales o culturales y estudio universitario de los hijos.

(b) Otros servicios. Principalmente, esta cartera corresponde a actividades de capítulos, eventos institucionales, alquiler de salones, comisiones de convenios.

Las cuentas por cobrar se deterioran o provisionan al 100% una vez cumplen 180 días de vencidas.

8. Otros activos no financieros - impuestos

	2018	2017
Impuesto a las ventas retenido	\$ 15,106	\$ 146
Impuesto de industria y comercio retenido	\$ 1,489	\$ 810
Total otros activos no financieros - impuestos	\$ 16,595	\$ 956

9. Otros activos no financieros

	2018	2017
Anticipos a proveedores (a)	\$ 111,451	\$ 119,401
Anticipos a trabajadores	\$ 12,353	\$ 1,121
Préstamos a trabajadores	\$ 9,362	\$ 33,317
Gastos pagados por anticipado (seguros)	\$ 2,380	\$ 5,553
Total otros activos no financieros	\$ 135,546	\$ 159,392

(a) El siguiente es un detalle de los anticipos a proveedores al 31 de diciembre de 2018

Orlando Diaz	\$ 22,500
Kassani Diseños S.A.S	\$ 20,551
Ediciones Carrera 7 S.A.S	\$ 20,000
Imas Ideas y Soluciones Arquitectónicos	\$ 14,291
Luis Alfonso Arias Garcia	\$ 5,000
La Silueta Ediciones Ltda.	\$ 4,680
Carlos Alberto Gomez	\$ 4,536
Monica del Rosario Perez	\$ 4,161
Gildardo Penagos Muñoz	\$ 3,580

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 comparados con el 2017

(Expresadas en miles de pesos colombianos)

Beatriz Dávila Reyes	\$	2,992
Nicolas Rio leal	\$	2,600
Mareco Desing S.A.S	\$	2,000
Ricardo Andres Manrique Granados	\$	1,544
David Eduardo Berrio Rincon	\$	840
Angela Maria Malagon Molano	\$	750
Import Group S.A.S	\$	560
Hernando Jose Farfán Vargas	\$	410
Librería Lerner Norte	\$	400
Soluciones Mecánicas	\$	56
Total	\$	<u>111,451</u>

10. Propiedades, planta y equipo 2018

	Terrenos	Construcciones	Construcciones en curso	Maquinaria	Muebles, y equipo de oficina	Equipo de computo	Equipo de restaurante	Obras de arte	Total
Saldo al 1 de enero de 2018									
Costo al 1 enero 2018	\$ 18,846,209	\$ 1,932,289	\$ 1,087,429	\$ 161,035	\$ 697,244	\$ 89,427	\$ 228,649	\$ 764,330	\$ 23,806,612
Adiciones		\$ 102,537	\$ 96,806		\$ 159,818	\$ 18,417	\$ 357		\$ 377,935
Retiros									\$ -
Depreciación Acumulada		\$ (1,222,152)		\$ (48,314)	\$ (305,489)	\$ (70,525)	\$ (137,843)		\$ (1,784,323)
Costo neto al 31 de diciembre de 2018	\$ 18,846,209	\$ 812,674	\$ 1,184,235	\$ 112,721	\$ 551,573	\$ 37,319	\$ 91,163	\$ 764,330	\$ 22,400,224

Propiedades, planta y equipo 2017

	Terrenos	Construcciones	Construcciones en curso	Maquinaria	Muebles, y equipo de oficina	Equipo de computo	Equipo de restaurante	Obras de arte	Total
Saldo al 1 de enero de 2017									
Costo al 1 enero 2017	\$ 18,846,209	\$ 1,932,289	\$ 739,619	\$ 161,035	\$ 584,511	\$ 88,187	\$ 226,269	\$ 761,330	\$ 23,339,449
Adiciones			\$ 347,810		\$ 112,733	\$ 1,240	\$ 2,380	\$ 3,000	\$ 467,163
Retiros									\$ -
Depreciación Acumulada		\$ (910,136)		\$ (32,210)	\$ (206,229)	\$ (52,959)	\$ (85,574)		\$ (1,287,108)
Costo neto al 31 de diciembre de 2017	\$ 18,846,209	\$ 1,022,153	\$ 1,087,429	\$ 128,825	\$ 491,015	\$ 36,468	\$ 143,075	\$ 764,330	\$ 22,519,504

Las construcciones en curso corresponden a inversiones realizadas con el plan parcial

No se realiza recalcu lo por deterioro de los activos ya que estos son mantenidos para uso únicamente administrativo.

11. Propiedades, de inversión

	2018	2017
Costo	\$ 929,178	\$ 929,178
Total propiedades de inversión	<u>\$ 929,178</u>	<u>\$ 929,178</u>

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

El valor razonable se definió mediante avalúo comercial

12. Activos intangibles

	2018	2017
Licencias de Software:		
Saldo inicial al 31 de diciembre de 2017	\$ 32,845	\$ 63,714
Adiciones	\$ 950,325	\$ 135,951
Amortización	\$ (125,280)	\$ (166,820)
Saldo final al 31 de diciembre de 2018	<u>\$ 857,890</u>	<u>\$ 32,845</u>

Las adiciones corresponden principalmente a la adquisición del nuevo ERP por un valor de \$823.006

13. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

	2018	2017
Créditos FEDU por desembolsar	\$ 202,068	\$ -
Proveedores	\$ 738,538	\$ 211,985
Total	<u>\$ 940,606</u>	<u>\$ 211,985</u>

Estos valores corresponden a créditos FEDU por desembolsar y al saldo por pagar a corto plazo de proveedores de bienes y servicios con corte a 31 de diciembre de 2018.

14. Beneficios a empleados corriente

	2018	2017
Cesantías	\$ 166,379	\$ 165,037
Intereses sobre cesantías	\$ 18,809	\$ 21,041
Vacaciones	\$ 72,970	\$ 102,480
Aportes y retenciones de nomina	\$ 100,160	\$ 90,807
Total pasivo por beneficios a empleados	\$ 358,318	\$ 379,365

El valor por este concepto a corte diciembre 31 de 2018 y 2017, corresponde a obligaciones corrientes a corto plazo por concepto de prestaciones sociales.

15 Pasivos por impuestos

	2018	2017
Retención en la fuente	\$ 27,792	\$ 23,214
Retención de industria y comercio	\$ 6,839	\$ 4,951
Impuesto a las ventas por pagar	\$ 63,014	\$ 34,856
Total pasivos por impuestos	\$ 97,645	\$ 63,021

16. Provisiones

	2018	2017
Provisiones para contratos nueva sede (a)	\$ 148,208	\$ 187,011
Provisiones para costos y gastos (b)	\$ 520,987	\$ 55,078
Total provisiones	\$ 669,195	\$ 242,089

(a) Se registran provisiones por concepto de saldo de contratos de plan parcial para la nueva sede de la Asociación al 31 de diciembre de 2018 así:

Officina Architetti S.A.S.	\$ 74,970
Concreta Gestión Urbana	\$ 61,118
Pinilla Gonzalez & Prieto Abogados	\$ 4,760
Ecoenergy Renovables	\$ 2,915
T&T Tránsito y Transporte Ingeniería	\$ 2,600
Hidráulica y Urbanismo Ltda	\$ 1,845
Total	\$ 148,208

(b) Provisiones para gastos que se facturaron por los proveedores con fecha de enero de 2019, pero que correspondían a gastos de 2018:

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 comparados con el 2017

(Expresadas en miles de pesos colombianos)

Metis Group S.A.	\$	42,500
Avisor Technologies S.A.S	\$	25,634
Seguridad Oncor Ltda.	\$	23,481
American Delivery Service	\$	22,973
Xpress Estudio Grafico Digital	\$	14,808
Digital Ware S.A.	\$	12,800
Experian Colombia S.A.	\$	11,759
La Silueta Ediciones Ltda.	\$	11,700
Empresa de Acueducto	\$	8,152
Codensa	\$	6,502
Carlos Alberto Gomez Acuña	\$	4,700
Elkin Raúl Catañeda Duran	\$	4,000
Beatriz Dávila Reyes	\$	3,100
Sainet Group S.A.S.	\$	2,995
Inversiones Iberocaribe	\$	2,817
Compass Group Services Colombia	\$	1,822
Arte en Colombia S.A.S	\$	1,710
Ricardo Andres Manrique Granados	\$	1,600
Empresas Municipales de Cali	\$	888
Taxis Libres Cali	\$	644
Virtualmedia Network Ltda.	\$	547
Excellence Culinaire Gastronómica	\$	483
Leon Grafico S.A.S	\$	450
Marketpromos S.A.S	\$	273
Electrificadora del Caribe	\$	37
Total	\$	<u>206,375</u>

Provisiones para litigio concurso arquitectónico nueva sede de la Asociación, se reconoció una provisión del 50% del valor total estimado como posible pérdida para el caso del señor Antolín España.

Antolín Eduardo España Ferreira	\$	86,000
Luis Alfonso Arias Garcia	\$	20,000
Total	\$	<u>106,000</u>

Provisiones para libro 63 años Asociación, estos valores están tomados del valor del contrato y en algunos casos de facturas físicas que fueron radicadas en 2019

Quad Graphics Colombia S.A.S	\$	104,000
Ediciones Carrera 7 S.A.S	\$	70,294
American Delivery Service	\$	24,282

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 comparados con el 2017

(Expresadas en miles de pesos colombianos)

Jaime Horacio Jaramillo Uribe	\$	4,603
Maria Teresa Marroquín	\$	1,500
Nohora Morales	\$	1,500
Manuel de Jesús Arana Forero	\$	1,425
Lucida Systems S.A.S	\$	1,008
Total	\$	<u>208,612</u>

17. Otros pasivos no financieros corrientes

	2018	2017
El siguiente es un detalle de los otros pasivos no financieros corrientes		
Medicina Prepagada	\$ 12,110,102	\$ 11,043,915
Póliza vehículos	\$ 2,594,354	\$ 1,809,673
Emermédica	\$ 24,391	\$ 13,715
Póliza funerarios	\$ 33,033	\$ 53,697
Póliza vida	\$ 61,914	\$ 52,788
Póliza hogar	\$ 128,502	\$ 158,169
Plan odontológico	\$ 169,582	\$ 76,940
Fondo Sede Regional Norte	\$ -	\$ 123,375
Bodytech	\$ 60,707	\$ 46,670
Otros (a)	\$ 543,135	\$ 223,794
Total otros pasivos no financieros corrientes	\$ <u>15,725,720</u>	\$ <u>13,602,736</u>

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

(a) Detalle de Otros:

Sostenimiento anticipado diferido	\$	204,227
Saldos a favor afiliados	\$	301,156
Otros Convenios	\$	37,752
Total	\$	<u>543,135</u>

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 comparados con el 2017

(Expresadas en miles de pesos colombianos)

18. Fondo Social

Detalle movimiento fondo social 2018

	Saldo a 1 Enero de 2018	Distribución excedente año 2017	Apropiaciones 2018	Intereses FEDU	Utilizaciones 2018	Saldo a 31 diciembre 2018	Utilizaciones acumuladas	Total saldo fondos
Fondo Sede	\$ 10,890,083	\$ 256,657	\$ 1,448,757			\$ 12,595,497	\$ (9,956,381)	\$ 2,639,116
Fondo Fedu	\$ 3,826,269		\$ 596,421	\$ 203,454	\$ (120,157)	\$ 4,505,987	\$ (4,123,093)	\$ 382,894
Fondo Tecnología	\$ 50,627		\$ 66,269			\$ 116,896		\$ 116,896
Fondo Congreso	\$ 97,319		\$ 119,284			\$ 216,603		\$ 216,603
Fondo Dedalo	\$ -		\$ 1,491,053		\$ (1,396,465)	\$ 94,588		\$ 94,588
Fondo Proyectos	\$ 69,491		\$ -		\$ (3,651)	\$ 65,840		\$ 65,840
Donaciones	\$ 238,790		\$ -			\$ 238,790		\$ 238,790
Total	\$ 15,172,579	\$ 256,657	\$ 3,721,784	\$ 203,454	\$ (1,520,273)	\$ 17,834,201	\$ (14,079,474)	\$ 3,754,727

Detalle movimiento fondo social 2017

	Saldo a 1 Enero de 2017	Distribución excedente año 2016	Apropiaciones 2017	Intereses FEDU	Utilizaciones 2017	Saldo a 31 diciembre 2017	Utilizaciones acumuladas	Total saldo fondos
Fondo Sede	\$ 9,567,287	\$ 96,874	\$ 1,231,922		\$ (6,000)	\$ 10,890,083	\$ (9,956,381)	\$ 933,702
Fondo Fedu	\$ 2,991,869		\$ 558,611	\$ 178,629	\$ 97,160	\$ 3,826,269	\$ (3,192,978)	\$ 633,291
Fondo Tecnología	\$ 2,720		\$ 62,068		\$ (14,161)	\$ 50,627		\$ 50,627
Fondo Congreso	\$ 111,991		\$ 111,723		\$ (126,395)	\$ 97,319		\$ 97,319
Fondo Dedalo	\$ 103,105		\$ 1,287,521		\$ (1,390,626)	\$ -		\$ -
Fondo Proyectos	\$ 81,167		\$ -		\$ (11,676)	\$ 69,491		\$ 69,491
Donaciones	\$ 238,790		\$ -			\$ 238,790		\$ 238,790
Total	\$ 13,096,929	\$ 96,874	\$ 3,251,845	\$ 178,629	\$ (1,451,698)	\$ 15,172,579	\$ (13,149,359)	\$ 2,023,220

Del fondo Dédalo se destinaron recursos al programa Quiero Estudiar de la Universidad de los Andes por un valor de \$1.366.166 y beca Eduardo Aldana por un valor de \$30.299, para un total de utilización del fondo Dédalo al año de \$1.396.465

Del fondo FEDU se destinaron becas de Situación económica Difícil y excelencia académica por un valor de \$129.009

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 comparados con el 2017

(Expresadas en miles de pesos colombianos)

Detalle de histórico Donaciones realizadas por la Asociación a la universidad de los Andes.

Año	Donación	Becas
2018	\$ 1,366,166	\$ 30,299
2017	\$ 1,200,000	\$ 66,035
2016	\$ 1,100,000	\$ -
2015	\$ 1,040,000	\$ -
2014	\$ 1,130,000	\$ -
2013	\$ 1,080,000	\$ 4,361
2012	\$ 1,000,000	\$ 14,195
2011	\$ 400,000	\$ -
2010	\$ 250,000	\$ 9,674
2009	\$ 200,000	\$ 26,587
2008	\$ 150,000	\$ -
2007	\$ 130,000	\$ -
2006	\$ 120,000	\$ -
2004	\$ 93,000	\$ -
2003	\$ 85,000	\$ -
Total	\$ 9,344,166	\$ 151,151

Histórico Fondo FEDU

Año	Saldo Patrimonio	Utilizaciones	Total Saldo
2018	\$ 4,505,987	\$ 4,123,093	\$ 382,894
2017	\$ 3,826,269	\$ 3,192,978	\$ 633,291
2016	\$ 2,991,869	\$ 2,855,762	\$ 136,107
2015	\$ 2,719,082	\$ 2,460,317	\$ 258,765
2014	\$ 2,670,023	\$ 1,640,674	\$ 1,029,349
2013	\$ 2,738,748	\$ 1,030,069	\$ 1,708,679
2012	\$ 2,663,190	\$ 556,784	\$ 2,106,406

19. Ajustes NIIF

Este valor corresponde a los ajustes a 1 de enero de 2015 sobre las cuentas que no cumplieron las normas NIIF.

20. Sostenimiento

Los ingresos por sostenimiento corresponden a la cuota de afiliación que pagan los afiliados, la parte que se reconoce como ingreso corresponde al valor una vez descontados los ingresos para los fondos sociales.

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 comparados con el 2017

(Expresadas en miles de pesos colombianos)

Las tarifas por sostenimiento fueron:

	2018	2017
Egresado	70.000	62.600
Graduandos	51.000	48.200
Estudiante Pregrado	31.000	29.400
Regional Norte	70.000	62.600
Regional Sur Occidente	70.000	62.600
Plan Uniandes	41.000	38.500
Plan Familia	50.000	47.100
Congelados con Servicios	41.000	38.500

El año 2018 cerró con 13.580 afiliados presentando un incremento neto de 177 afiliados respecto del año anterior que cerró con 13.403 afiliados.

21. Convenios

	2018	2017
Póliza vehículos	\$ 994,122	\$ 856,882
Colsanitas - Medisanitas	\$ 4,281,516	\$ 3,799,775
Colmedica	\$ 1,517,223	\$ 1,315,806
Bodytech	\$ 5,716	\$ 3,090
Tarjeta de crédito (Davivienda - GNB)	\$ 28,412	\$ 29,320
Emermédica	\$ 3,233	\$ 2,715
Póliza hogar - funerarios	\$ 106,413	\$ 86,565
Otros convenios	\$ 26,530	\$ -
Póliza vida	\$ 17,683	\$ 13,922
Total ingresos convenios	\$ 6,980,848	\$ 6,108,075

22. Otras Actividades

	2018	2017
Alquiler de salones (a)	\$ 425,811	\$ 299,479
Capítulos	\$ 164,011	\$ 149,409
Comisión restaurante (b)	\$ 185,592	\$ 104,478
Pauta publicitaria	\$ 20,134	\$ 40,034
Eventos institucionales (c)	\$ 122,245	\$ 41,890
Desarrollo profesional	\$ 17,932	\$ 20,030
Ventas de tienda	\$ 19,543	\$ 6,872
Galería Espacio Alterno	\$ 1,782	\$ 5,347

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 comparados con el 2017

(Expresadas en miles de pesos colombianos)

Patrocinios	\$	5,787	\$	7,143
Otros ingresos	\$	19,864	\$	-
Total otros ingresos ordinarios	\$	982,701	\$	674,682

- (a) Alquiler de Salones: Para el año 2018 hubo una mayor utilización de los salones y un aumento en las tarifas del IPC.
- (b) Comisiones Restaurante: Se incrementaron las ventas por concepto de alimentos y bebidas, y se ajustaron tarifas de participación sobre las ventas
- (c) Eventos institucionales: En el 2018 hubo una mayor cantidad de eventos a los afiliados

23. Gastos de Personal

		2018		2017
Sueldos	\$	2,992,189	\$	2,938,903
Horas extras	\$	40,732	\$	29,283
Auxilio de transporte	\$	48,651	\$	43,906
Comisiones (a)	\$	45,571	\$	88,010
Prestaciones sociales	\$	648,012	\$	657,974
Indemnizaciones (b)	\$	57,427	\$	75,307
Auxilios	\$	82,302	\$	84,417
Bonificaciones (c)	\$	9,447	\$	577
Dotaciones	\$	57,861	\$	14,814
Capacitación	\$	17,464	\$	28,261
Bienestar empleados	\$	41,158	\$	39,304
Aportes al sistema de seguridad social (d)	\$	632,424	\$	593,189
Aportes parafiscales (d)	\$	273,416	\$	259,631
Gastos médicos - exámenes de ingreso y retiro	\$	21,974	\$	37,856
Total gastos de personal	\$	4,968,628	\$	4,891,432

- (a) Comisiones: La reducción obedece al retiro del Gerente Comercial y al período en que el área comercial estuvo en reestructuración.
- (b) Indemnizaciones: Son los pagos realizados por retiro de personal en donde la mayor parte corresponde a la del Gerente Comercial.
- (c) Bonificaciones: Corresponde al pago por gestión del Gerente Comercial.
- (d) Aportes parafiscales y seguridad social: La variación de explica por el incremento de salarios

24. Honorarios

	2018	2017
Informática (a)	\$ 541,032	\$ 147,915
Conferencias	\$ 91,706	\$ 86,525
Asesoría contable	\$ 1,944	\$ 4,600
Asesoría jurídica	\$ 62,924	\$ 9,013
Revisoría fiscal	\$ 38,400	\$ 36,800
Seminarios	\$ 64,758	\$ 73,153
Consultorías	\$ 46,582	\$ 99,720
Otros	\$ 70,285	\$ 57,050
Total honorarios	\$ 917,631	\$ 514,776

(a) Honorarios: La variación se da por los gastos asociados a la implementación del ERP, principalmente por Digital Ware y la interventoría de Hi Tech Consultores.

25. Servicios

	2018	2017
Aseo y vigilancia (a)	\$ 654,845	\$ 544,322
Correo portes y telegramas	\$ 249,585	\$ 263,767
Servicios públicos	\$ 242,674	\$ 242,552
Conexión a Internet	\$ 328,120	\$ 323,824
Artísticos (b)	\$ 216,013	\$ 199,018
Propaganda y publicidad	\$ 205,070	\$ 240,580
Otros	\$ 159,454	\$ 83,422
Servicio impresión - publicidad (b)	\$ 81,388	\$ 55,180
Apoyos y monitorias	\$ 9,262	\$ 22,023
Transportes fletes y acarreos	\$ 34,758	\$ 40,293
Jardinería	\$ 18,030	\$ 21,573
Boletín mensual	\$ 14,860	\$ 13,270
Total servicios	\$ 2,214,059	\$ 2,049,824

(a) Aseo y Vigilancia: La variación esta explicada por servicios adicionales para eventos y por los trabajos de adecuación de las oficinas para las áreas de Contact Center, Eventos y Comunicaciones que se encontraban en el edificio Zimma de la calle 90 con carrera 15.

(b) Propaganda y publicidad - Servicios de impresión: El incremento se da por un mayor número de eventos.

26. Otros Egresos Operacionales

	2018	2017
Impuestos diferentes de renta	\$ 883,382	\$ 777,956
Casino y restaurantes	\$ 496,028	\$ 438,126
Arrendamientos, parqueaderos y otros	\$ 246,823	\$ 274,358
Mantenimiento y reparaciones	\$ 630,102	\$ 438,115
Taxis y buses	\$ 105,796	\$ 93,928
Útiles, papelería y fotocopias	\$ 75,016	\$ 89,115
Contribuciones	\$ -	\$ 76,835
Seguros	\$ 44,658	\$ 29,327
Elementos de aseo y cafetería	\$ 67,996	\$ 69,012
Gastos de viaje	\$ 83,146	\$ 78,743
Artículos publicitarios	\$ 15,935	\$ 17,511
Premios	\$ 22,711	\$ 19,773
Comisiones	\$ 51,187	\$ 6,888
Libros, suscripciones y periódicos	\$ 9,957	\$ 7,748
Gastos legales	\$ 3,342	\$ 6,768
Deterioro cartera mayor a 180 días	\$ 432,992	\$ 320,779
Otros (a)	\$ 176,497	\$ 95,347
Total otros egresos ordinarios	\$ 3,345,568	\$ 2,840,329

(a) Otros: Corresponde a combustibles y lubricantes de la planta eléctrica, música ambiental, sobres del álbum Panini, impresión del informe de gestión, grama sintética para el coworking y otros gastos menores.

27. Depreciaciones

Este valor corresponde al gasto reconocido en el año 2018 por deterioro de los activos fijos.

	2018	2017
Total	\$ 479,359	\$ 454,296

28. Amortizaciones

Este valor corresponde a lo reconocido como gastos por amortización de software

	2018	2017
Total	\$ 125,280	\$ 87,989

29. Ingresos financieros

Se registran los ingresos por rendimientos financieros, correspondiente a inversiones en CDT, fiducuentas y las cuentas de ahorros.

	2018	2017
Total	<u>\$ 566,451</u>	<u>\$ 602,753</u>

Los menores ingresos financieros se explican por la reducción de las tasas de captación que, para el caso del DTF, pasó de un promedio en el 2017 de 6,0% a 4,7% en el 2018.

30. Otros ingresos no ordinarios

	2018	2017
Recuperaciones cartera difícil cobro (a)	\$ 18,249	\$ 297,879
Libro 63 años Uniandinos	\$ 212,361	\$ -
Diversos	\$ 31,365	\$ 99,312
Total otros ingresos no ordinarios	<u>\$ 261,975</u>	<u>\$ 397,191</u>

- (a) Para el 2017 se registró el valor de \$248.812 correspondiente a cartera difícil cobro a 31 de diciembre de 2014. Inicialmente, este valor se debió llevar contra el deterioro de cartera en el balance de apertura a transición NIIF a primero de enero de 2015; como este valor no se cruzó en su momento, se realizó el ajuste a primero de enero de 2017 el cual generó un ingreso por reintegro de provisiones. Este ajuste es meramente contable y no representó flujo de efectivo.

31. Gastos financieros

Estos gastos corresponden a las comisiones pagadas a las entidades financieras por cobros de tarjetas Crédito, recaudo por pago de servicios y pago de proveedores y nomina

	2018	2017
Total	<u>\$ 619,395</u>	<u>\$ 583,774</u>

32. Otros gastos no operacionales

	2018	2017
Libro 63 años Uniandinos	\$ 212,361	\$ -
Encuentro responsable	\$ 23,512	\$ -
Donación universidad	\$ -	\$ 67,369
Otros gastos	\$ 3,530	\$ 20,035
Total otros gastos no operacionales	<u>\$ 239,403</u>	<u>\$ 87,404</u>

33. Hechos posteriores

No se presentaron eventos posteriores de importancia al cierre del ejercicio 2018 que pudieran afectar los saldos de los estados financieros si se hubieran conocido antes de esa fecha.

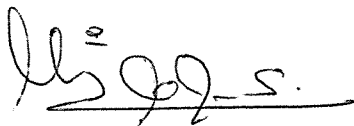
34. Autorización de los estados financieros

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 26 de marzo de 2019.

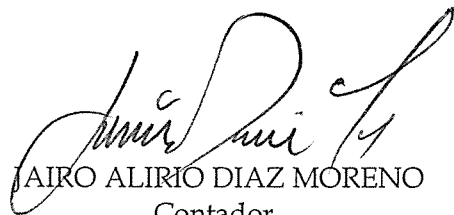
CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

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 2018 y 2017 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 2018 y 2017 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
Tarjeta profesional 190016 T

Se expide en Bogotá D.C., a los 26 días del mes de marzo de 2019.

**EL SUSCRITO REVISOR FISCAL DE
ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES
NIT.: 860.023.338-3**

CERTIFICA QUE:

1. De acuerdo con la información suministrada por la Asociación y libros oficiales de contabilidad al 30 de Noviembre de 2018, la Asociación tenía un patrimonio que ascendía a \$35.204.718.341, de los cuales el fondo Dédalo tenía un saldo de \$1.366.172.462.
2. La Asociación de Egresados de la Universidad de los Andes donó a la Universidad de los Andes un total de \$1.366.166.262 aprobados por la Junta Directiva mediante acta N°1342 y N°1345 del año 2018.
3. De acuerdo con el balance de prueba del 31 de Diciembre de 2018, la Asociación tenía un patrimonio que ascendía a \$34.084.133.774, de los cuales el fondo Dédalo tenía un saldo de \$94.587.766
4. La información detallada en la certificación fue corroborada por Revisoría Fiscal de acuerdo con lo suministrado por la administración, en lo que incluye información del sistema contable, libros oficiales de contabilidad y actas de Junta Directiva.

La presente certificación se expide en Bogotá D.C. , a los veintiún (21) días del mes de Marzo de 2019, por solicitud de la administración de la Asociación Uniandinos, con destino a la Asamblea General y Junta Directiva de Uniandinos y no debe ser utilizada para ningún otro propósito.



JONATHAN REYES GÓMEZ
Revisor Fiscal
T.P. No 153194-T
En Representación de
MAZARS COLOMBIA S.A.S.



DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores

Miembros de la Asamblea General

ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS

Bogotá D.C.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, además de un resumen de las políticas contables significativas y revelaciones explicativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los ajustes si los hubiere, de los asuntos descritos en el párrafo de "Fundamento de la opinión", los estados financieros antes mencionados, auditados por nosotros, y que fueron fielmente tomados de los libros contables, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD DE LOS ANDES - UNIANDINOS al 31 de diciembre de 2018, así como el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio, y sus flujos de efectivo, por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Fundamento de la opinión

2. En el año 2018 la Asociación implementó un nuevo software contable que ha venido en proceso de estabilización y a pesar de los esfuerzos de la administración, aún se presentan algunas deficiencias a nivel de reporte; por lo que, a la fecha de este informe, no nos fue posible satisfacer nuestros procedimientos de auditoría para evaluar la razonabilidad del saldo mantenido en la cartera FEDU al 31 de diciembre de 2018 por valor de \$4.123.092.617. De la misma forma, no me fue posible evaluar el deterioro por concepto de la cartera FEDU; si los hubiere.
3. Con base en la normativa y en desarrollo de las funciones de Revisoría Fiscal, evidenciamos que, durante el año 2018, como se indica en la nota 10 del paquete de notas a los estados financieros en la Asociación se observan registrados algunos activos fijos por concepto de construcciones y edificaciones los cuales se encuentran totalmente depreciados por valor de \$1.151.012.307; y a la fecha de nuestro informe se encuentran en uso. De acuerdo a lo anteriormente mencionado no se cumple con las condiciones establecidas por el marco normativo de información financiera aplicable al encontrarse totalmente depreciados al 31 de diciembre de 2018.

La Asociación estimó una vida útil de cuatro años con base en el análisis para la ejecución del proyecto plan parcial de renovación Urbana "Plaza Chico". En consecuencia, a la fecha dicho proyecto no se ejecutó de acuerdo con las fechas planeadas inicialmente, por ende, la Asociación debió hacer el análisis para la reestimación de la vida útil de mencionados activos fijos.

Teniendo en cuenta lo anteriormente mencionado, no podemos formarnos una opinión sobre el valor neto contable, su amortización acumulada, e impactos en el estado de resultados de los mencionados activos fijos para el cierre al 31 de diciembre del 2018, si los hubiere. Para cumplir con la normativa contable vigente, la Asociación deberá hacer un análisis en donde estime la nueva vida útil de los activos fijos mencionados.

4. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Aseguramiento de la Información adoptadas en Colombia. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección "Responsabilidad del Revisor fiscal en la auditoría de los estados financieros" de este informe.

Otros asuntos

5. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 se incluyen para propósitos comparativos únicamente; dichos estados financieros fueron auditados por nosotros y sobre los mismos expresamos una opinión sin salvedades el 06 de marzo de 2018.

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

6. La administración de la Asociación es responsable de otra información que se presente, distinta de los estados financieros; esa otra información hace referencia al informe de gestión anual, el cual se presenta de acuerdo con las disposiciones normativas aplicables a la Asociación y no forma parte integral de los estados financieros. Nuestra opinión sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 no hace referencia al informe de gestión y no podemos expresar una opinión al respecto. En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer el informe de gestión y, al hacerlo, considerar si este es consistente con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido en la auditoría.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la información financiera del ejercicio 2018 y su contenido y presentación esta conforme a la normativa aplicable. Los administradores dejaron constancia en su informe de gestión, que no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por vendedores o proveedores y que cumplieron con todas las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros

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

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

Responsabilidad del Revisor fiscal en la auditoría de los estados financieros

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

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

10. De acuerdo con el alcance de nuestra auditoría , y la evidencia obtenida, conceptuamos que:
 - a. La Asociación lleva su contabilidad de acuerdo con las normas contables y las disposiciones legales.

- b. Las operaciones registradas en los registros contables, la correspondencia, los comprobantes de contabilidad y los libros de actas se llevan y se conservan adecuadamente.
 - c. La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y contables. Al 31 de diciembre de 2018, la Asociación no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral
11. De acuerdo con el Artículo 1.2.1.4 del Decreto 2420 de 2015 y en cumplimiento de las responsabilidades como Revisor Fiscal, de acuerdo con lo indicado en los numerales 1 y 3 del artículo 209 del Código de Comercio, en nuestro concepto, durante el año 2018, los actos de los administradores de la Asociación se ajustan a los estatutos y órdenes o instrucciones de la Asamblea, y existen adecuadas medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Asociación o de terceros que están en su poder. Nuestro concepto se fundamenta de acuerdo con los procedimientos de auditoria realizados, que fueron principalmente los siguientes:
- a. Revisión de los estatutos de la Asociación, las actas de Asambleas, reuniones significativas del directorio y otros órganos de supervisión.
 - b. Entendimiento y evaluación de los componentes de control interno de la Asociación.
 - c. Entendimiento y evaluación del diseño de las actividades de control clave y su validación, para establecer que las mismas fueron implementadas adecuadamente por la Asociación y operan de manera efectiva.



JONNATHAN REYES GÓMEZ
Revisor Fiscal
T.P. 153194- T
En representación de:
Mazars Colombia S.A.S.

Bogotá D.C., 19 de marzo de 2019