



**Fundación
Universitaria fcv**
Escuela de Postgrados



INDICE

	Pág.
DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL.....	4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL.....	8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	10
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	11
1. INFORMACION GENERAL.....	11
2. DESCRIPCION DEL NEGOCIO.....	11
3. BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	12
4. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.....	13
5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.....	15
6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR.....	15
7. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS.....	15
8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	15
9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.....	16
10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	16
11. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES.....	16
12. PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	16
13. OTRAS PROVISIONES.....	16
14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	17
15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....	17
16. GASTOS DE VENTAS.....	17
17. OTRAS GANANCIAS Y PÉRDIDAS.....	18
18. INGRESOS FINANCIEROS.....	18
19. GASTOS FINANCIEROS.....	18
20. INFORMACION RELEVANTE.....	18
CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.....	19

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FCV
Estados Financieros Certificados terminados
Al 31 de diciembre de 2017
Dictamen de Revisoría Fiscal

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Sobre los Estados Financieros certificados terminados al 31 de diciembre de 2017

A LOS ASAMBLEISTAS
FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FCV

- A. He auditado los Estados Financieros de propósito general conforme a las Normas de Contabilidad e información financiera- NCIF, de que trata la sección 3 de las NIIF para Pymes de la **FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FCV** al 31 de diciembre de 2017 (Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de cambios en el patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo) y las notas a los Estados Financieros.
- B. Los Estados Financieros, que se adjuntan, son responsabilidad de la Administración, puesto que reflejan su gestión; quien los prepara de acuerdo al decreto 3022 de 2013 y sus modificatorios y reglamentarios (combinados en el Decreto Único reglamentario 2420 de 2015), así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la **FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FCV**, de conformidad con las NIIF.

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

- C. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros, realizando una auditoría, de conformidad con la parte 2, título 1º, del decreto único reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las normas del aseguramiento de la información- NAI. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA. Tales requieren que planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye, evaluar los principios de Contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas para la administración, así como evaluar la presentación general de los Estados Financieros. Considero que mis auditorías me proporcionan una base razonable para expresar mi opinión.
- D. En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados, tomados de registros de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera de **FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FCV**, Al 31 de diciembre de 2017, los

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FCV

DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL

resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en su situación financiera y los flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con el decreto 3022 de 2013 compilado con el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015 que incorpora las normas internacionales para Pymes.

- E. La sociedad no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la entidad han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta.

- F. En el informe de gestión correspondiente al año 2017 se incluyen cifras globales coincidentes con los Estados Financieros examinados, y las actividades descritas en él y que generaron operaciones económicas fueron registradas contablemente y forman parte de los Estados Financieros Certificados. En dicho informe se menciona que **FUNDACION UNIVERSITARIA FCV**, al 31 de diciembre de 2017 se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la Ley 603 de 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

- G. De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, en mi opinión **FUNDACION UNIVERSITARIA FCV**, se encuentra cumpliendo con las obligaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, mencionadas en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999.

- H. Referente al Sarlaft, la institución viene cumpliendo con las políticas y procedimientos para la prevención y control del riesgo del lavado de activos y financiación del terrorismo.

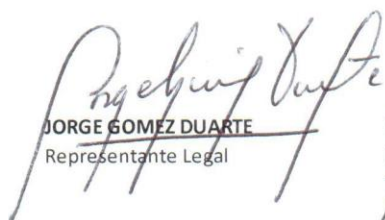

FERNANDO HUMBERTO SERRANO MUNAR
Revisor Fiscal
TP 28876 - T

Floridablanca, 22 de Marzo de 2018


FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FCV
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Por el periodo terminado a Diciembre 31 de 2017
 Cifras presentadas en Miles de Pesos

	<u>Nota</u>	<u>A DIC 2017</u>	<u>%P</u>	<u>A DIC 2016</u>	<u>%P</u>
ACTIVOS					
CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	189.733	10,7%	0	0,0%
Cuentas Comerciales por Cobrar	6	1.548.964	87,7%	0	0,0%
Otros Activos No Financieros	7	5.000	0,3%	0	0,0%
Total Activo Corriente		1.743.697	99%	0	0%
NO CORRIENTE					
Propiedad, Planta y Equipo	8	23.463	1,3%	0	0,0%
Total Activo No Corriente		23.463	1%	0	0%
TOTAL ACTIVOS		1.767.160	100,0%	0	0,0%
PASIVO Y PATRIMONIO					
CORRIENTE					
Cuentas por Pagar Comerciales	9	6.930	10,9%	0	0,0%
Pasivos por Impuestos Corrientes	10	1.566	2,5%	0	0,0%
Otros Pasivos No Financieros	11	19.376	30,5%	0	0,0%
Provisiones Corrientes por Beneficios a Empleados	12	21.998	34,6%	0	0,0%
Otras Provisiones	13	13.697	21,5%	0	0,0%
Total Pasivo Corriente		63.567	100,0%	0	0,0%
TOTAL PASIVO		63.567	100,0%	0	0,0%
PATRIMONIO					
Resultado del Ejercicio		1.703.593	100,0%	0	0,0%
TOTAL PATRIMONIO		1.703.593	100,0%	0	0,0%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		1.767.160		0	

Las notas adjuntas forman parte integral de éstos estados financieros


JORGE GOMEZ DUARTE
 Representante Legal


FERNANDO SERRANO MUNAR
 Revisor Fiscal
 T.P. 28816-T


ANDREA CAROLINA BADILLO A.
 Contador Público
 T.P 217938-T

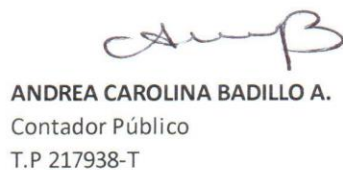
FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FCV
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 Por el periodo terminado a Diciembre 31 de 2017
 Cifras presentadas en Miles de Pesos

		A DIC 2017
	<u>Nota</u>	
(+) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	14	336.323
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION	15	433.325
(-) GASTOS DE VENTAS	16	188.421
(+) OTRAS GANANCIAS Y PÉRDIDAS	17	1.917.126
(+) INGRESOS FINANCIEROS	18	82.930
(-) GASTOS FINANCIEROS	19	11.040
 GANANCIA (PÉRDIDA) PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		<u>1.703.593</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de éstos estados financieros


JORGE GOMEZ DUARTE
 Representante Legal


FERNANDO SERRANO MUNAR
 Revisor Fiscal
 T.P. 28816-T


ANDREA CAROLINA BADILLO A.
 Contador Público
 T.P 217938-T

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FCV
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el periodo terminado a Diciembre 31 de 2017
Cifras presentadas en Miles de Pesos

	2017
Patrimonio Inicial	0
Resultado Integral	1.703.593
Otro Resultado Integral	0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios, patrimonio	0
Patrimonio al final del periodo 31.12.17	<u>1.703.593</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de éstos estados financieros


JORGE GOMEZ DUARTE
Representante Legal


FERNANDO SERRANO MUNAR
Revisor Fiscal
T.P. 28816-T


ANDREA CAROLINA BADILLO A.
Contador Público
T.P 217938-T

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FCV
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Por el periodo terminado a Diciembre 31 de 2017
 Cifras presentadas en Miles de Pesos

	2017
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
<i>Utilidad Neta</i>	1.703.785
<i>Depuración por ingresos y gastos que no implicaron movimiento de efectivo:</i>	
<i>Depreciación</i>	456
	1.704.241
Variaciones en ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN:	
- Aumento de activos operacionales	-1.553.964
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	-1.548.964
Otros Activos No Financieros Corrientes	-5.000
+ Aumento de activos operacionales	63.375
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6.930
Impuestos	1.374
Otros Pasivos No Financieros corrientes	19.376
Obligaciones Laborales	21.998
Provisiones	13.697
Flujo de Efectivo Neto generado por Actividades de Operación	213.652
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
- Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	-23.919
Flujo de Efectivo Neto generado por Actividades de Inversión	-23.919
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
	0
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Financiación:	0
Variación del Efectivo	0
Efectivo Inicial	0
Efectivo y Equivalente al Efectivo al final del Período	189.733

Las notas adjuntas forman parte integral de éstos estados financieros


JORGE GOMEZ DUARTE
 Representante Legal


FERNANDO SERRANO MUNAR
 Revisor Fiscal
 T.P. 28816-T


ANDREA CAROLINA BADILLO A.
 Contador Público
 T.P. 217938-T

1. INFORMACION GENERAL

La Fundación Universitaria FCV NIT 901.045.132-6 fue constituida mediante Acta No. 001 del 11 de diciembre de 2014 y reconocida por el Ministerio de Educación Nacional como Institución de Educación Superior según personería Jurídica No.21212 del 10 noviembre de 2016; organizada como fundación, de utilidad común y sin ánimo de lucro.

La Fundación Universitaria FCV tiene su domicilio principal en el municipio de Floridablanca (Santander, Colombia) y podrá desarrollar sus actividades en cualquier parte del país o del exterior, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

La estructura orgánica de la FU-FCV está integrada por los componentes de dirección y gobierno, componente académico–administrativo, componente académico y componente de apoyo. Cada componente está integrado por los órganos, direcciones, oficinas o dependencias creadas y desarrolla sus funciones y actuarán de manera articulada en el marco de la misión, visión, principios, funciones y objetivos establecidos en el Proyecto Educativo Institucional (PEI).

La Fundación Universitaria FCV tendrá una duración indefinida, pero podrá ser disuelta con el voto unánime de la Asamblea General, la cual con la misma mayoría señalará la Institución o Instituciones de Educación Superior a las cuales pasarían los bienes remanentes. Adicionalmente a lo anterior, se procederá a la disolución de la institución en los siguientes casos:

1. Cuando se cancele su personería jurídica.
2. Cuando ocurra alguno de los hechos previstos en el Estatuto General para su disolución.
3. Cuando se entre en imposibilidad definitiva de cumplir el objeto para el cual fue creada.

Dentro de su objeto social la Fundación Universitaria FCV cuenta con actividades misionales en los que se destaca la prestación de servicios de educación formal e informal, fomento y desarrollo de proyectos de investigación y estudio en áreas de la salud, fomento y desarrollo de programas de educación y capacitación en salud y afines, entre otros; que tienen relación directa con la ejecución del objeto social principal.

2. DESCRIPCION DEL NEGOCIO

De acuerdo a los estatutos la Fundación Universitaria FCV ofrecerá y desarrollará programas académicos de educación superior de posgrado en el área del conocimiento de las ciencias de la salud, en las metodologías que la ley lo faculta de conformidad con su carácter académico. Ofrecerá y desarrollará programas de extensión y de educación para el trabajo y el desarrollo humano, de acuerdo con la ley.

De conformidad con el artículo 7, 8, 17 y 18 de la Ley 30 de 1992 y 213 de la Ley 115 de 1994, los campos de acción de la Fundación Universitaria FCV son el de la técnica, la ciencia, la tecnología, las humanidades, el arte y la filosofía; además está facultada para ofrecer y desarrollar programas

de otros niveles de formación y en otras áreas de conocimiento, siempre y cuando la infraestructura institucional y las dimensiones cualitativas y cuantitativas lo permitan, previo cumplimiento de los requisitos legales y autorizaciones que corresponda otorgar al Ministerio de Educación Nacional o a la autoridad competente, de acuerdo con la ley.

A inicios del 2017 se hizo la protocolización de la personería jurídica la Fundación Universitaria FCV ante el Ministerio de Educación Nacional y en junio se inscribió al Dr. Jorge Gómez Duarte como Representante Legal y Rector la entidad; así mismo se actualizaron y aprobaron por los diferentes estamentos de la institución y los siguientes documentos: Proyecto Educativo Institucional – PEI, reglamento de profesores, reglamento estudiantil, reglamento de bienestar universitario, reglamento de investigaciones, modelo pedagógico y plan estratégico de desarrollo.

En el segundo semestre del 2017 se realizaron cinco eventos: Simposio de Ética y Bioética V Simposio de Cardiología, I Simposio de Perfusión, II Curso Taller Internacional de Epilepsia de Difícil Control y Curso Taller ElsoLatam de ECMO Venoso-Arterial y Asistencia Ventricular Temporal. Dentro del proceso de educación continuada se contó con la participación de 350 personas de forma presencial y 608 personas estuvieron conectadas por medio de la Red RENATA en el simposio de Ética y Bioética. Además, se realizaron 239 actividades de educación al interior para los colaboradores FCV, como parte de la estrategia interna de cierre de brechas de conocimiento.

Así mismo se documentaron las condiciones de calidad de registro calificado para presentar los siguientes programas ante el Ministerio de Educación Nacional:

- Especialización en Anestesiología
- Especialización en Pediatría
- Especialización en Medicina Interna
- Especialización en Salud Comunitaria
-

Durante el 2018 se espera recibir las visitas técnicas de los pares educativos del Ministerio de Educación Nacional con el fin de obtener el registro para así iniciar con la primera cohorte de los programas en el año 2019; a la par se trabajará en la documentación para nuevos programas tales como: Medicina Familiar, Cardiología, Cuidado Crítico del Adulto e Investigación en Salud.

3. BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes Estados Financieros de Fundación Universitaria FCV comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo y sus correspondientes notas del año 2017, los cuales han sido preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), de acuerdo con el Decreto Único Reglamentario de la Normas de Contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones.

Fundación Universitaria FCV fue creada a finales del año 2016 pero como empresa su primera transacción se realizó en enero de 2017 cuando se recibió la donación por parte de la Fundación Cardiovascular de Colombia. De acuerdo a lo anterior, no existe información comparable.

3.1 Moneda Funcional

La moneda funcional y de presentación es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en que la Fundación principalmente genera y emplea el efectivo. Los Estados Financieros se presentan en miles de pesos colombianos.

3.2 Sistema de Registro

La Fundación registra sus operaciones mediante causación una vez nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir u obligación.

4. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

4.1 Propiedad, Planta y Equipo

La Fundación Universitaria reconocerá un elemento de propiedades, planta y equipos cuando sea probable que se obtengan beneficios económicos futuros derivados del mismo, y el costo del activo pueda ser valorado con fiabilidad.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición, incluidos los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista por la administración, y demás costos necesarios para dejar el activo disponible para su uso.

Método de Depreciación

La Fundación utilizará el método lineal para aplicar la depreciación. La FU considera que el método lineal refleja el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros derivados de la operación de sus propiedades, planta y equipo.

Las vidas útiles asignadas fueron determinadas con base a estudio técnico realizado por personal competente y conocedor de los equipos; los elementos de propiedad planta y equipo se clasificaron basados en el uso de los mismos. Las vidas útiles asignadas son las siguientes:

ELEMENTO	Vida Útil en años
Maquinaria y Equipo	3 - 10
Equipo de Oficina / Muebles y Enseres	3 - 15
Equipo de cómputo y comunicación	5 - 20

La intención de uso de los activos por parte de la Fundación Universitaria, es utilizarlos hasta el final de su vida útil, por lo tanto la estimación del valor residual para los activos es cero. En cada fecha sobre la que se informa se aplicará la sección 27 del decreto único reglamentario y sus modificaciones para determinar si un elemento o grupo de propiedad, planta y equipo ha visto deteriorado su valor, y en tal caso, se reconocerá y medirá la pérdida por deterioro de valor.

La preparación de éstos Estados Financieros es responsabilidad de los administradores de la entidad, quienes manifiestan pleno conocimiento de la información contenida y se declaran responsables respecto de la información incorporada en los mismos y en cumplimiento de las Normas de Información Financiera vigentes en Colombia.

4.2 Beneficios a los empleados

Los tipos de beneficios a los empleados aplicados por la Fundación Universitaria corresponde a beneficios a corto plazo como son las prestaciones legales establecidas por la Ley laboral, que comprenden sueldos, salarios y aportes de seguridad social, ausencias remuneradas a corto plazo.

4.3 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por prestación de servicios son reconocidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

4.4 Cuentas comerciales por Cobrar y otras cuentas

Las cuentas comerciales por cobrar se reconocen al precio de la transacción; la Fundación Universitaria FCV considera 60 días los términos comerciales normales.

4.5 Cuentas Comerciales por Pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente a precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción y posteriormente por su costo amortizado utilizando el método del interés efectivo

4.6 Reconocimiento de Costos y Gastos

La Fundación Universitaria FCV reconoce los costos y gastos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

4.7 Estado de Flujo de Efectivo

La preparación del Estado de Flujo de Efectivo se realiza mediante el método indirecto, evaluando los siguientes conceptos:

Actividades de Operación: Actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios, y las demás actividades que no son inversión o financiación.

Actividades de Inversión: Actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y las otras inversiones no incluidas en el efectivo y equivalente al efectivo.

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FCV
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO 31 DICIEMBRE DE 2017
 Cifras presentadas en miles de Pesos

Actividades de Financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y la composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Efectivo y equivalente al efectivo: Corresponde al rubro de efectivo en caja, bancos y depósitos a corto plazo.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al cierre del periodo corresponde al saldo en la caja mayor y menor de la Fundación Universitaria FCV y a los saldos en la cuenta corriente y de ahorros del Banco de Bogotá, los cuales no tienen restricciones de disponibilidad.

	<u>Moneda</u>	<u>31/12/2017</u>
Caja	Miles COP	1.000
Bancos	Miles COP	188.733
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo		189.733

6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Los servicios educativos corresponden a transacciones realizadas a valor comercial en pesos con entidades que participaron en los eventos organizados por la entidad. Otros préstamos concedidos refleja el valor de un préstamo que se le concedió a la Fundación Cardiovascular de Colombia.

	<u>Moneda</u>	<u>31/12/2017</u>
Servicios Educativos	Miles COP	58.000
Otros Préstamos Concedidos	Miles COP	1.490.964
Total Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras CxCobrar		1.548.964

7. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Corresponde a pagos efectuados a terceros para adquisición de bienes y servicios, del cual tenemos derecho de cobro.

	<u>Moneda</u>	<u>31/12/2017</u>
Anticipos para Costos y Gastos	Miles COP	5.000
Total Otros Activos No Financieros		5.000

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Representa el valor de los bienes muebles que son empleados para el desarrollo de las actividades de la institución, la depreciación se calcula usando el método de línea recta con base en la vida útil de los activos

	<u>Moneda</u>	<u>31/12/2017</u>
Equipo de Cómputo y Comunicación	Miles COP	23.919
Depreciación Acumulada	Miles COP	-456
Total Propiedad, Planta y Equipo		23.463

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FCV
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO 31 DICIEMBRE DE 2017
 Cifras presentadas en miles de Pesos

9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones que tiene la entidad a favor de terceros por servicios o bienes recibidos.

	<u>Moneda</u>	<u>31/12/2017</u>
Otros	Miles COP	5.265
Viáticos y Gastos de Viaje	Miles COP	1.372
Caja Menor	Miles COP	293
Total cuentas por pagar comerciales		6.930

10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al importe por impuesto de industria y comercio del municipio de Piedecuesta.

	<u>Moneda</u>	<u>31/12/2017</u>
Impuesto de Industria y Comercio	Miles COP	1.566
Total Pasivos por Impuestos Corrientes		1.566

11. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

	<u>Moneda</u>	<u>31/12/2017</u>
Retenciones y Aportes de Nómina	Miles COP	3.386
Aportes a Fondos Pensionales		770
Aportes a Seguridad Social en Salud		1.441
Aportes al ICBF, Sena y Cajas Compensac.		1.115
Aportes Riesgos Laborales		60
Retención en la Fuente	Miles COP	3.345
Anticipos, avances y depósitos	Miles COP	12.645
Total otros pasivos no financieros		19.376

12. PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	<u>Moneda</u>	<u>31/12/2017</u>
Nómina por Pagar	Miles COP	12.786
Cesantías	Miles COP	2.113
Intereses sobre Cesantías	Miles COP	119
Vacaciones	Miles COP	4.542
Liquidación de Contrato	Miles COP	2.439
Total Beneficios a Empleados		21.998

13. OTRAS PROVISIONES

Las provisiones diversas registran el importe a cargo de la entidad por concepto de honorarios en la participación del Evento ECMO.

	<u>Moneda</u>	<u>31/12/2017</u>
Otras provisiones diversas	Miles COP	13.697
Total Otras Provisiones		13.697

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FCV
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO 31 DICIEMBRE DE 2017
 Cifras presentadas en miles de Pesos

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias para el ejercicio corresponde a la prestación de servicios de Educación No Formal (simposios, cursos, talleres)

	<u>Moneda</u>	<u>31/12/2017</u>
Educación No Formal	Miles COP	336.323
Total Ingresos Actividades Ordinarias		336.323

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	<u>Moneda</u>	<u>31/12/2017</u>
Sueldos y Salarios	Miles COP	84.691
Contribuciones Efectivas	Miles COP	12.213
Aportes sobre la Nómina	Miles COP	3.421
Prestaciones Sociales	Miles COP	11.181
De personal Diversos	Miles COP	202
Honorarios	Miles COP	21.420
Materiales y suministros	Miles COP	5.106
Viáticos y Gastos de Viaje	Miles COP	7.610
Servicios aseo, cafetería y Otros	Miles COP	3.313
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	Miles COP	963
Gastos legales	Miles COP	7.436
Transportes y Taxis	Miles COP	220
Otros Gastos	Miles COP	266.176
Impuestos, contribuciones y Tasas	Miles COP	7.352
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	Miles COP	456
Total Gastos de Administración		431.759

16. GASTOS DE VENTAS

	<u>Moneda</u>	<u>31/12/2017</u>
Viáticos y Gastos de Viaje	Miles COP	92.283
Arrendamiento	Miles COP	12.985
Servicios Públicos	Miles COP	1.428
Impresos, publicaciones, suscripciones	Miles COP	14
Comunicaciones y Transporte	Miles COP	4.059
Servicio, Aseo y Cafetería	Miles COP	23.777
Honorarios	Miles COP	25.697
Servicios	Miles COP	17.763
Otros Gastos Generales	Miles COP	276
Publicidad y Promoción	Miles COP	10.140
Total Gastos de Ventas		188.421

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FCV
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO 31 DICIEMBRE DE 2017
 Cifras presentadas en miles de Pesos

17. OTRAS GANANCIAS Y PÉRDIDAS

En el año 2017 la Fundación Universitaria FCV recibió una donación por parte de la Fundación Cardiovascular de Colombia, la cual se registró como un ingreso por donaciones.

	<u>Moneda</u>	<u>31/12/2017</u>
Subvenciones - Donaciones	Miles COP	1.917.123
Otros Ingresos Diversos	Miles COP	4
Otros Gastos	Miles COP	-1
Total Otras Ganancias y Pérdidas		1.917.126

18. INGRESOS FINANCIEROS

Interés ganado en la cuenta de ahorros del Banco de Bogotá y por intereses del préstamo concedido a la FCV.

	<u>Moneda</u>	<u>31/12/2017</u>
Intereses Bancarios	Miles COP	45.959
Otros ingresos Financieros	Miles COP	36.971
Total Ingresos Financieros		82.930

19. GASTOS FINANCIEROS

Gastos generados en el manejo de la cuenta corriente y cuenta de ahorros a nombre de la Fundación Universitaria FCV.

	<u>Moneda</u>	<u>31/12/2017</u>
Gastos Bancarios	Miles COP	10.995
Comisiones	Miles COP	43
Intereses de Mora	Miles COP	2
Total Gastos Financieros		11.040

20. INFORMACION RELEVANTE

De acuerdo a la reforma tributaria de diciembre de 2016 Ley 1819, la Fundación Universitaria pertenece al Régimen Tributario Especial. En el año 2018 la Fundación deberá presentar una memoria económica y cumplir con una serie de requisitos que de acuerdo a la reforma las Fundaciones deberán realizar anualmente para continuar perteneciendo al régimen especial. Los excedentes anuales deberán seguirse reinvertiendo en la actividad meritoria por la cual la Fundación existe.

En caso de no cumplir con los requisitos la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) podrá revocar los beneficios como Entidad del régimen tributario especial y pasar a tributar al régimen ordinario. El primer informe a realizar y entregar a la DIAN será hasta el 30 de abril de 2018 de acuerdo al Decreto 2150 de diciembre de 2017.

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FCV
CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado a Diciembre 31 de 2017

Señores

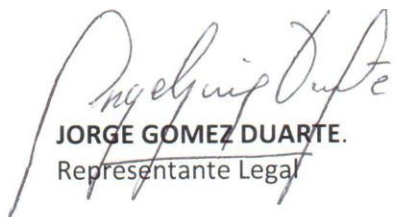
ASAMBLEA GENERAL Y JUNTA DIRECTIVA

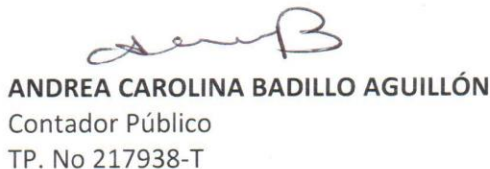
Los suscritos Representante Legal y Contador Público, cuya responsabilidad se prepararon los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estados de Flujo de Efectivo, incluyendo sus correspondientes Notas por el año terminado a 31 Diciembre de 2017, verificando previamente las afirmaciones contenidas en ellos y cifras tomadas fielmente de los libros, certificamos que:

- Los activos y pasivos de Fundación Universitaria FCV existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.
- Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos en el estado de resultados.
- Los Activos representan probable beneficios económicos futuros y los Pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, a cargo de Fundación Universitaria FCV en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados, de acuerdo a las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en el estado de resultados.

Dado en Piedecuesta a los 21 días del mes de Marzo del año 2018.

Cordialmente,


JORGE GOMEZ DUARTE.
Representante Legal


ANDREA CAROLINA BADILLO AGUILLÓN
Contador Público
TP. No 217938-T