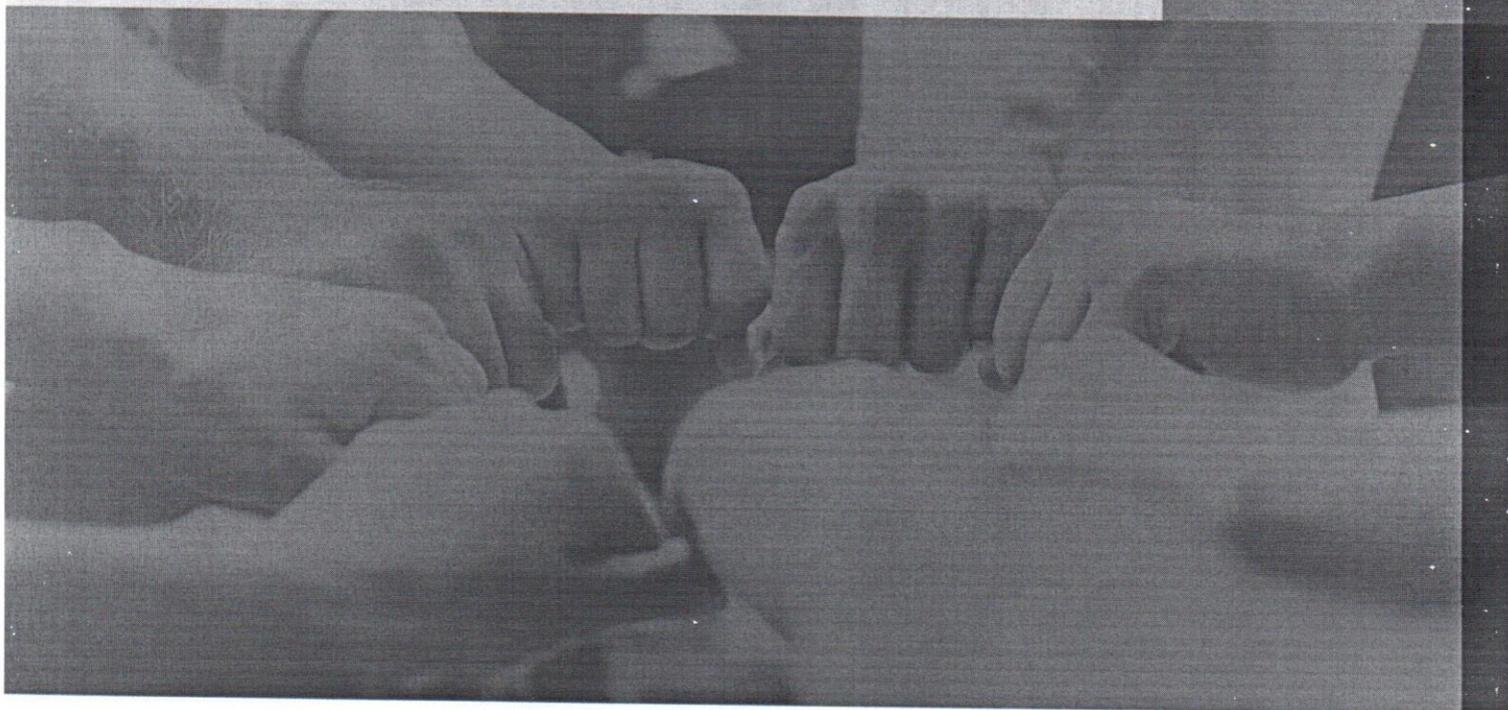


INFORME DE GESTIÓN

Fundación Universitaria FCV

2020



FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FCV

Estados Financieros Certificados por los años terminados

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 con el Dictamen del Revisor Fiscal



INDICE

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS	4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO	5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO	6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	7
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	8
1. INFORMACION GENERAL	9
2. DESCRIPCION DEL NEGOCIO	10
3. HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA.....	11
4. BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	13
5. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS	14
6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.....	17
7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR.....	17
8. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS.....	18
9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	18
10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	19
11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	19
12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	20
13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES.....	20
14. PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	21
15. PATRIMONIO	22
16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	22
17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	23
18. GASTOS DE VENTAS	24
20. OTROS GASTOS.....	25
21. INGRESOS FINANCIEROS	25
22. GASTOS FINANCIEROS	25
23. INFORMACION RELEVANTE.....	26
24. DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL	27

Señores

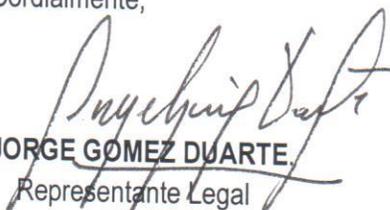
ASAMBLEA GENERAL Y JUNTA DIRECTIVA

Los suscritos Representante Legal y Contador Público, cuya responsabilidad fue la de preparar 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 2020 - 2019, 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 fueron realizadas durante el año.
- Todos los hechos económicos ejecutados han sido reconocidos en el estado de resultados.
- Los Activos representan probables 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 Floridablanca, a los Veintiséis (26) días del mes de Marzo del año 2021.

Cordialmente,

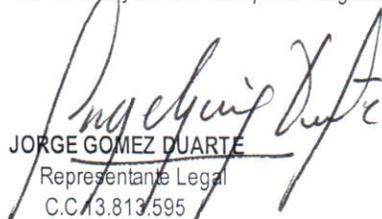

JORGE GOMEZ DUARTE
Representante Legal
CC. 13.813.595


JENNIFER MEJIA AYALA
Contadora Pública
T.P 245614-T

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FCV
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
AL CIERRE DE LOS AÑOS 2020-2019
 Cifras en miles de COP

	Nota	2020	%P	2019	%P	Variación	% V
ACTIVOS							
Activo Corriente							
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6	45.226	2,6%	101.958	6,2%	-56.732	-55,64%
Cuentas Comerciales por Cobrar	7	1.698.844	95,9%	1.529.171	92,5%	169.674	11,10%
Otros Activos No Financieros	8	688	0,0%	0	0,0%	688	0,00%
Activos por Impuestos Corrientes	9	7.215	0,4%	0	0,0%	7.215	0,00%
Total Activo Corriente		1.751.973	98,9%	1.631.129	98,7%	120.844	7,41%
Activo No Corriente							
Propiedad, Planta y Equipo	10	19.881	1,1%	21.550	1,3%	-1.669	-7,74%
Total Activo No Corriente		19.881	1,1%	21.550	1,3%	-1.669	-7,74%
ACTIVO TOTAL		1.771.853	100%	1.652.680	100%	119.174	7,21%
PASIVO Y PATRIMONIO							
Pasivo Corriente							
Cuentas por Pagar Comerciales	11	195.503	85,4%	11.187	11,9%	184.316	1647,59%
Pasivos por Impuestos Corrientes	12	0	0,0%	941	1,0%	-941	-100,00%
Otros Pasivos No Financieros	13	12.612	5,5%	56.476	59,8%	-43.864	-77,67%
Provisiones Ctes Benefa Empleados	14	20.751	9,1%	25.773	27,3%	-5.022	-19,48%
Total Pasivo Corriente		228.866	100%	94.377	100%	134.489	142,50%
TOTAL PASIVO		228.866	100%	94.377	100%	134.489	142,50%
PATRIMONIO							
Otras Reservas		1.703.593	110,4%	1.703.593	109,3%	0	0,00%
Resultado del Ejercicio	15	-15.315	-1,0%	221.270	14,2%	-236.586	-106,92%
Pérdidas o déficit acumulados		-145.291	-9,4%	-366.561	-23,5%	221.270	-60,36%
TOTAL PATRIMONIO		1.542.987	100%	1.558.303	100%	-15.315	-0,98%
PASIVO + PATRIMONIO		1.771.853	100%	1.652.680	100%	119.174	7,21%

Las notas adjuntas forman parte integral de éstos estados financieros


JORGE GOMEZ DUARTE
 Representante Legal
 C.C. 13.813.595


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


JENNIFER MEJIA AYALA
 Contadora Pública
 T.P. 245614-T

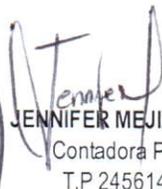
FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FCV
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
AL CIERRE DE LOS AÑOS 2020-2019
 Cifras en miles de COP

	Nota	2020	% P	2019	% P	Variación	% V
(+) Ingresos de Actividades Ordinarias	16	240.001	100%	648.934	100%	-408.933	-63%
(-) Gastos de Administración	17	354.589	148%	194.762	30%	159.826	82%
(-) Gastos de Ventas	18	3.240	1%	340.434	52%	-337.194	-99%
Excedente Bruto		-117.828	-33%	113.738	58%	-231.566	-204%
(+) Otros Ingresos	19	1	0%	10.224	2%	-10.223	-100%
(+) Ingresos Financieros	20	104.368	43%	104.368	16%	0	0%
(-) Otros Gastos	21	328	0%	3.631	1%	-3.303	-91%
(-) Gastos Financieros	22	1.528	1%	2.488	0%	-959	-39%
Excedente (Perdida) antes de Impuestos		-15.315	-6%	222.211	34%	-237.527	-107%
(-) Impuesto de Renta		0	0%	941	0%	-941	-100%
Excedente (Perdida) Neta del ejercicio		-15.315	-6%	221.270	34%	-236.586	-107%
Excedente Bruto		-117.828		113.738		-231.566	
D + A + P		1.670		1.629		41	
EBITDA		-116.158		115.368		-231.525	

Las notas adjuntas forman parte integral de éstos estados financieros


JORGE GÓMEZ DUARTE
 Representante Legal
 C.C. 13.913.595


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


JENNIFER MEJIA AYALA
 Contadora Pública
 T.P. 245614-T

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FCV
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL CIERRE DE LOS AÑOS 2020-2019
 Cifras en miles de COP

	Excedentes o perdidas acumuladas	Excedentes o perdidas del Ejercicio	Otras Reservas	Total Patrimonio
Saldo al cierre año 2019	-366.561	221.270	1.703.593	1.558.303
Traslado a Exced/perdid Acumulados	221.270	-221.270	0	0
Otras Reservas	0	0	0	0
Excedente del Ejercicio	0	-15.315	0	-15.315
Saldo al cierre año 2020	-145.291	-15.315	1.703.593	1.542.987

Las notas adjuntas forman parte integral de éstos estados financieros


JORGE GOMEZ DUARTE
 Representante Legal
 C.C 13.813.595

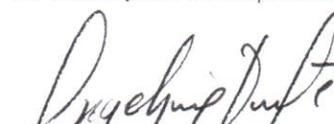

FERNANDO H. SERRANO MUNAR
 Revisor Fiscal
 T.P. 28816-T


JENNIFER MEJIA AYALA
 Contadora Pública
 T.P 245614-T

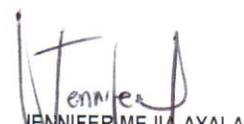
FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FCV
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL CIERRE DE LOS AÑOS 2020-2019
 Cifras en miles de COP

	2020	2019
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
<i>Excedente Neto del Año</i>	-15.315	221.270
<i>Depuración por ingresos y gastos que no implicaron movimiento de efectivo:</i>		
<i>Depreciación</i>	1.670	1.629
<i>Recuperación de provisiones</i>	0	-10.154
	-13.645	212.746
Variaciones en ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN:		
Disminución (incremento) Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	-169.674	-16.419
Disminución (incremento) Otros Activos No Financieros Corrientes	-688	0
Aumento Activos por impuestos corrientes	-7.215	0
Disminución Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	184.316	-143.141
Aumento Pasivos por impuestos corrientes	-7.445	6.278
Disminución Otros Pasivos Financieros	0	-7.199
Disminución Otros Pasivos No Financieros corrientes	-37.360	40.954
Disminución Provisiones corrientes por beneficios a empleados	-5.022	-19.859
Disminución Provisiones	0	0
Flujo de Efectivo Neto generado por Actividades de Operación	-56.732	73.360
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
- Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	0	-1.300
Flujo de Efectivo Neto generado por Actividades de Inversión	0	-1.300
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Financiación:	0	0
Variación del Efectivo	-56.732	72.060
Efectivo al inicio del Período	101.958	29.898
Efectivo al final del Período	45.226	101.958

Las notas adjuntas forman parte integral de éstos estados financieros


JORGÉ GOMEZ DUARTE
 Representante Legal
 C.C 13.813.695


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


JENNIFER MEJIA AYALA
 Contadora Pública
 T.P 245614-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 piedecuesta (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.

Durante el primer semestre del año 2020 y a pesar de la pandemia, la Fundación Universitaria dedicó sus esfuerzos a adecuar el programa de posgrado en Medicina Familiar, a las nuevas exigencias del Ministerio de Educación Nacional, con el fin, en esta oportunidad, de obtener el registro calificado de este programa y lo presentó al MEN a mediados del año 2020.

Desafortunadamente, la evaluación por el MEN fue suspendida temporalmente, y notificada en septiembre de 2020, hasta tanto no se presentará un nuevo estudio de condiciones institucionales, las cuales ya habían sido aprobadas con anterioridad al decreto 1330, pero exigidas nuevamente, a pesar de haber sido informados con anterioridad de la innecesaria obligatoriedad de presentar un nuevo documento sobre tales condiciones.

Posterior a este insuceso, la Fundación preparó la nueva información requerida por el Ministerio y presentó en noviembre los documentos requeridos, los cuales fueron aceptados a completitud, quedando pendiente para el presente año la visita por parte de los pares evaluadores, la cual está programada para el presente mes de marzo del 2021.

Dada la demora en obtener la aprobación de programas de posgrado por parte del Ministerio de Salud y consciente de la necesidad de mostrar actividad académica ante el ministerio, además de obtener algunos recursos económicos, se tomó la decisión de incursionar en la formación de personal para el trabajo técnico en salud, elaborando los programas para técnicos en auxiliar de enfermería, técnicos en servicios farmacéuticos, técnicos en salud pública y técnicos administrativos en salud, los cuales fueron presentados al final del año a la Secretaría de Salud de Piedecuesta para su aprobación, previo visto bueno por parte del Ministerio de Salud, del cual estamos pendientes.

Los eventos de educación continuada, actividad académica principal en los años anteriores y hecho generador de recursos económicos para el sostenimiento, se vieron truncados con la pandemia y la imposibilidad de realizar reuniones presenciales, teniendo que adaptarnos a la nueva realidad, comenzar a diseñar los eventos para realizarlos vía virtual, al igual que adquirir la tecnología para ello.

En esta modalidad, con el respaldo del área clínica de la FCV y el apoyo de las casas farmacéuticas, se realizaron: el Simposio de Neurología, el curso de protección radiológica y el curso de buenas prácticas clínicas y regulación local.

Para el 2021, la Fundación tiene en mente continuar insistiendo en la aprobación del primer programa de posgrado, en este caso, especialización en Medicina Familiar, dada la necesidad sentida existente en el país para asegurar la sostenibilidad del sistema de salud y en particular para Saludmia Eps, entidad aliada a la FUFVCV, cuyo modelo está basado en médicos familiares para la atención de la baja complejidad.

Igualmente, espera poner en funcionamiento en el segundo semestre los primeros programas técnicos para el trabajo, incrementar la educación continuada con programas virtuales y la realización de programas de profundización en ECMO para personal interno e internacional y en lo cual tenemos excelentes experiencias en años anteriores.

3. HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Con ocasión de la pandemia por la enfermedad Covid-19 a nivel mundial, Colombia en marzo de 2020 declaró el estado de emergencia sanitaria en todo el país.

Su propagación ha conllevado una crisis mundial en todos los sectores productivos, debido al distanciamiento social a fin de prevenir la desbastación humana, las instituciones de educación debieron cerrar las actividades presenciales a fin de evitar su propagación y a su vez mitigar su impacto.

De acuerdo a las proyecciones de los expertos, la crisis mundial afectará principalmente al sector de la salud y la educación de la mano por el efecto del desempleo y la pobreza como consecuencia de la pandemia.

La Fundación Universitaria FCV es una institución de educación superior para la formación de personal de salud, que en el 2020 aún estaba adelantando los trámites ante el Ministerio de Educación Nacional para la solicitud de registro calificado de un programa de especialización en Medicina Familiar de acuerdo con las nuevas exigencias emanadas en el Decreto 1330 de 2019. Adicionalmente se realizó la documentación y radicación de cuatro programas técnicos laborales ante la Secretaria de Salud de Piedecuesta para aprobación previa validación del Ministerio de Salud. Para el sostenimiento en el austero presupuesto se ha dedicado a la formación no formal en programas como entrenamientos en Asistencia ventricular ECMO para personal de salud de primera línea en atención de COVID-19, Curso virtual de protección radiológica y curso virtual de buenas prácticas clínicas; cuyos resultados permitieron mantener el negocio en marcha.

A pesar de las proyecciones que se tenían para el año 2020, la pandemia trajo grandes retos tecnológicos para la educación que, para una institución educativa dedicada a la salud, se convertiría en un reto aún mayor, por cuanto no solo significó captar personal que se encuentra en primera línea de atención sino también contar con la disponibilidad del recurso humano para formar que se encuentra igualmente atendiendo de manera prioritaria a los pacientes hospitalizados por covid y otras enfermedades; se suma además, que capacitar al personal de salud es de vital importancia, la presencialidad en la formación. Como estrategia y en desarrollo del convenio interinstitucional con la FCV y el HIC se formó al personal en cursos prioritarios para el manejo de pacientes con covid19 como fue Asistencia ventricular en ECMO.

4. BASE DE PRESENTACION 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 2020, comparados con el año 2019; 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.

4.1 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.

4.2 Sistema de Registro

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

4.3 Otro Ingresos y Otros gastos

La Fundación Universitaria FCV reconocerá otros ingresos tales como reintegros o reembolsos de costos y gastos, donaciones recibidas entre otros, y como gastos impuestos asumidos. De igual manera reconocerá como otros ingresos u otros gastos las utilidades o pérdidas en la venta de propiedad, planta y equipo, retiro de los mismos, reintegro de provisiones.

4.4 Ingresos y costos financieros

La fundación universitaria FCV reconocerá como ingresos financieros los intereses derivados de saldos en bancos, CDT y/o derechos fiduciarios, ingresos por descuentos comerciales condicionados a pagos. Se reconocerá como costos financieros los gastos y comisiones bancarias, los costos por préstamos y descuentos comerciales condicionados por pagos anticipados.

4.5 Nuevas normas, modificaciones e interpretaciones incorporadas

Durante el año no hubo cambios en las Normas de Información Financiera que deban revelarse en el presente documento.

5. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

5.1 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 Universitaria utilizará el método lineal para aplicar la depreciación; pues 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.

5.2 Pagos realizados por anticipado

Los pagos entregados por anticipado serán reconocidos como Activos cuando el pago de los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios.

En el Estado de Situación Financiera los pagos anticipados se clasificarán dentro del rubro otros activos no financieros.

5.3 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.

5.4 Reconocimiento de Ingresos

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

5.5 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.

5.6 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.

5.7 Reconocimiento de Costos y Gastos

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

5.8 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.

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.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Está representado por los saldos disponibles en caja y bancos al cierre del periodo, los cuales no tienen restricciones de disponibilidad

	2020	2019	Variación
Bancos	44.388	100.958	-56.571
Caja	839	1.000	-161
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	45.226	101.958	-56.732

7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

	2020	2019	Variación
Otros Préstamos Concedidos (*1)	1.490.964	1.490.964	0
Servicios Educativos (*2)	207.880	26.550	181.330
Otros Servicios	0	11.656	-11.656
Total Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras CxCobrar	1.698.844	1.529.171	169.674

Las cuentas comerciales por cobrar de FU no sufrieron deterioros en el período.

(*1) Refleja el valor de un préstamo que se le otorgó a la Fundación Cardiovascular de Colombia, del cual se tiene como garantía un pagaré junto con 5 cheques posfechados; por dicho préstamo la FCV paga intereses a una tasa de 7% anual, pagaderos semestralmente.

(*2) Transacciones realizadas a valor comercial en pesos con entidades que participaron en los eventos y capacitaciones realizadas por la entidad.

8. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Comprende los pagos efectuados a terceros por anticipado para adquisición de bienes y servicios, del cual tenemos derecho de cobro.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Variación</u>
Seguros	688	0	688
Total Otros Activos No Financieros	688	0	688

(*1) Seguro de responsabilidad civil extracontractual para programas técnicos reportados al ministerio amortizado a 12 meses

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Representa los valores por pagos en liquidaciones de impuestos los cuales serán compensados en futuras operaciones, saldo a favor por impuesto de Renta

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Variación</u>
Saldo a favor Impuestos de renta y complementarios	7.215	0	7.215
Total Activos por Impuestos Corrientes	7.215	0	7.215

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Refleja el valor de los bienes muebles que son empleados para el desarrollo de las actividades de la institución, la medición inicial de los bienes es al costo de adquisición más los demás costos no reembolsables hasta dejarlos disponibles para su uso.

La depreciación se calcula usando el método de línea recta con base en la vida útil de los activos

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Variación</u>
Equipo de Cómputo y Comunicación	25.219	25.219	0
Depreciación Acumulada	-5.338	-3.668	-1.670
Total Propiedad, Planta y Equipo	19.881	21.551	-1.670

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Obligaciones que tiene la entidad a favor de terceros por servicios o bienes recibidos para el desarrollo de las actividades propias de la entidad.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Variación</u>
Otros (*1)	195.503	11.187	184.316
Total cuentas por pagar comerciales	195.503	11.187	184.316

(*1) Servicio pendiente por pagar planeación y organización capacitaciones año 2020 y streaming-hosting simposio neurología

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al impuesto de renta a pagar equivalente al 20% por los egresos no procedentes generados durante el año.

	2020	2019	Variación
Impuesto de Renta y Complementarios	0	941	-941
Total Pasivos por Impuestos Corrientes	0	941	-941

13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

	2020	2019	Variación
Retención en la Fuente (*1)	6.144	47.477	-41.333
Retenciones y Aportes de Nómina (*2)	3.953	2.496	1.458
Impuesto de Industria y Comercio (*3)	1.381	2701	-1.320
Iva por Pagar (*4)	699	3803	-3.104
Anticipos, avances y depósitos (*5)	435	0	435
Total otros pasivos no financieros corrientes	12.612	56.476	-43.864

(*1) Retenciones en la fuente practicadas por la entidad, las cuales se declaran y pagan a la DIAN en el mes de enero 2021.

(*2) Pago de seguridad social por salud, pensión y ARL del mes de diciembre de 2020 cancelados en enero 2021.

(*3) Industria y comercio

Ingresos Brutos	344.369.000
Ingresos obtenidos fuera del municipio	-
Ingresos Brutos obtenidos en el municipio	344.369.000
Deducción y/o Excluidos	15.900.000
Ingresos por Actividades no sujetas	-
Total Ingresos Netos Gravables	328.469.000
Impuesto de industria y comercio tarifa	1.201.000
Impuesto avisos y tableros	180.000
Total Impuesto a Cargo	1.381.000
Descuento 5%	60.000
Total saldo a Cargo	1.321.000

(*4) Iva por pagar

Ingresos gravados a la tarifa general	3.681.000
Saldo a pagar	699.390

(*5) Consignaciones pendientes por identificar a diciembre 2020

14. PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2020	2019	Variación
Nómina por Pagar (*1)	9.003	12.521	-3.518
Cesantías (*2)	5.999	5.682	316
Vacaciones (*3)	5.029	6.896	-1.866
Intereses sobre Cesantías (*2)	720	673	46
Total provisiones por Beneficios a Empleados	20.751	25.773	-5.022

(*1) Nómina por pagar del Rector y vicerrectora correspondiente al mes de noviembre y diciembre de 2020 Pagada en enero 2021.

(*2) Cesantías e Intereses sobre cesantías los cuales son liquidados de acuerdo a las normas que regulan la legislación laboral colombiana.

(*3) Provisión vacaciones pendientes por disfrutar se liquida de acuerdo a las normas que regulan la legislación laboral colombiana.

15. PATRIMONIO

Las Utilidades o excedentes incluye los resultados anuales obtenidos, los cuales se reinvierten en el objeto social según como sea autorizado por el máximo órgano de administración.

	2020	2019	Variación
Otras Reservas (*1)	1.703.593	1.703.593	0
Utilidad o excedente del Ejercicio (*2)	-15.315	221.270	-236.586
Pérdidas o déficit acumulados (*3)	-145.291	-366.561	221.270
Total Patrimonio	1.542.987	1.558.303	-15.315

(*1) Asignación permanente disponible para cuando el Ministerio de Educación habilite el primer programa.

(*2) Resultado del ejercicio 2020

(*3) Pérdidas acumuladas.

16. 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): Curso radio protección y buenas prácticas clínicas y donaciones.

	2020	2019	Variación
Educación No Formal	220.420	599.629	-379.209
Publicidad y Propaganda	3.681	22.105	-18.424
Donaciones (*1)	15.900	27.200	-11.300
Total Ingresos Actividades Ordinarias	240.001	648.934	-408.933

(*1) Teniendo en cuenta que la Fundación es una ESAL y parte de su actividad es recibir Donaciones se presentan como ingresos de actividades ordinarias, siendo así para fines de comparación se trasladan las de año 2019 presentadas como Otros Ingresos.

17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Gastos derivados del desarrollo de las actividades administrativas de la entidad, el detalle se describe a continuación

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Variación</u>
Honorarios (*1)	218.449	10.442	208.006
Sueldos y Salarios	68.474	113.404	-44.930
Contribuciones Efectivas (*2)	16.764	23.487	-6.723
Prestaciones Sociales	16.684	13.663	3.021
Otros Gastos (*3)	12.965	1.492	11.473
Gastos legales (*4)	11.692	6.424	5.268
Aportes sobre la Nómina	3.738	16.988	-13.249
Impuestos, contribuciones y Tasas (*5)	2.389	5.093	-2.705
Deterioro, Depreciac, Amortizac y Provisiones	1.670	1.629	41
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	1.618	1.004	615
Transportes y Taxis	83	573	-489
Seguros Generales	63	0	63
Viáticos y Gastos de Viaje	0	1.269	-1.269
Servicios aseo, cafetería y Otros	0	236	-236
Total Gastos de Administración	354.589	195.703	158.885

(*1) Honorarios por planeación y organización capacitaciones año 2020.

(*2) Contribuciones efectivas aportes a seguridad social personal FU.

(*3) Servicio de streaming y hosting simposio neurología

(*4) Pago al MEN para revisión de programa Medicina Familiar

(*5) Impuestos, contribuciones y tasas: gravamen al movimiento financiero cuentas bancarias

18. GASTOS DE VENTAS

Gastos incurridos en el desarrollo de eventos y capacitaciones organizados por la entidad, el detalle se describe a continuación

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Variación</u>
Honorarios (*1)	3.240	137.128	-133.888
Viáticos y Gastos de Viaje	0	56.915	-56.915
Arrendamiento	0	45.558	-45.558
Servicio, Aseo y Cafetería	0	37.532	-37.532
Otros Gastos Generales	0	29.224	-29.224
Publicidad y Promoción	0	17.701	-17.701
Servicios	0	8.172	-8.172
Licencias software	0	7.959	-7.959
Comunicaciones y Transporte	0	245	-245
Total Gastos de Ventas	3.240	340.434	-337.194

(*1) Instructores curso protección radiológica

19. OTROS INGRESOS

Ingresos diferentes a los recibidos por el desarrollo de la actividad económica principal

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Variación</u>
Recuperaciones	0	10.154	-10.154
Otros Ingresos Diversos	1	70	-69
Total Otros Ingresos	1	10.224	-10.223

20. OTROS GASTOS

Gastos relacionados con el desarrollo de las actividades diarias de la entidad

	2020	2019	Variación
Comisiones servicios Financieros	327	316	10,8
Otros Gastos Diversos	1	4	-3
Impuestos Asumidos	0	3.311	-3.311
Total Otros Gastos	328	3.631	-3.303

21. INGRESOS FINANCIEROS

	2020	2019	Variación
Otros ingresos Financieros (*1)	104.367	104.367	0
Total Ingresos Financieros	104.368	104.368	0

(*1) Intereses ganados por el préstamo concedido a la FCV durante el 2020, el cual tiene una tasa de intereses del 7% anual pagadero semestralmente

22. GASTOS FINANCIEROS

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

	2020	2019	Variación
Gastos Bancarios	1.523	2.265	-742
Intereses de mora	5	3	2
Intereses corrientes	0	219	-219
Total Gastos Financieros	1.528	2.488	-959

23. INFORMACION RELEVANTE

De acuerdo a la reforma tributaria de diciembre de 2016 Ley 1819, la Fundación Universitaria FCV pertenece al Régimen Tributario Especial, en junio de 2020 llevó a cabo la solicitud de permanencia quedando nuevamente dentro régimen.

En el primer trimestre del año 2021 la Fundación Universitaria FCV deberá realizar el proceso de actualización del registro web para continuar perteneciendo al régimen tributario especial de acuerdo al artículo 364-5 del ET. 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.



JORGE GÓMEZ DUARTE
Representante Legal
C.C 13.613.595



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



JENNIFER MEJIA AYALA
Contadora Pública
T.P 245614-T

24. DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL

Piedecuesta, 02 de febrero de 2021

Señores

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FCV
Asamblea de miembros fundadores

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FCV que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2020 y 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones, al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros separados

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera adoptadas en Colombia, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros, libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto 302 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría - NIA y Normas Internacionales de trabajos para Atestiguar - ISAE. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros separados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros separados, debida a fraude o error al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la compañía de los estados financieros separados, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros separados.

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

Opinión

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FCV a 31 de diciembre de 2020 Y 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad las Normas Contables y de Información Financiera adoptadas en Colombia.

Sin modificar mi opinión, quiero enfatizar que la entidad no pudo cumplir el objeto social por la emergencia Sanitaria COVID-19, lo que afectó negativamente sus operaciones y sus resultados financieros.

Informe sobre otro requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que la entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable, las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Miembros Fundadores y Junta Directiva, la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente, el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros, la entidad presenta y paga sus declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoria, no puso de manifiesto que la entidad no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.

Se ha dado cumplimiento a lo establecido por la Ley 603 del 2000, la cual se refiere a la propiedad intelectual, derechos de autor y legalidad del software utilizado por la entidad

FERNANDO HUMBERTO SERRANO MUNAR
Revisor Fiscal Principal
TP 28816 -T

