

NIT. 900,480,042-2
BALANCE GENERAL
DICIEMBRE 31 DE 2017

(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	Período Actual 31-XII-2017 \$	Código	PASIVO	NOTA	Período Actual 31-XII-2017 \$
	CORRIENTE		<u>4.629.178.722</u>		CORRIENTE		<u>6.629.986.619</u>
11	Efectivo	[4]	<u>2.968.852.720</u>	23	Prestamos por pagar	[9]	<u>134.696.532</u>
1105	Caja		0	2316	Financiamiento externo corto plazo		134.696.532
1110	Deposito en Instituciones Financieras		2.968.852.720				
13	Cuentas por cobrar	[5]	<u>1.660.326.002</u>	24	Cuentas por Pagar	[10]	<u>1.312.656.283</u>
1317	Prestación de Servicios		1.560.517.564	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nales.		364.893.325
1384	Otras cuentas por cobrar		99.808.438	2407	Recursos a favor de terceros		851.125.597
				2424	Descuentos de nomina		68.340.100
				2436	Retencion en la fuente		25.111.261
				2440	Impuestos contribuciones y tasas		3.186.000
	NO CORRIENTE		<u>8.958.754.793</u>	25	Obligac.Laborales y de Seguridad	[11]	<u>408.341.430</u>
16	Propiedades, Planta y Equipo	[7]	<u>8.069.784.890</u>	2511	Nomina por pagar		408.341.430
1605	Terrenos		448.875.847	29	Otros Pasivos	[12]	<u>4.774.292.374</u>
1615	Construcciones en Curso		153.162.888	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado		4.774.292.374
1640	Edificaciones		6.949.368.853		NO CORRIENTE		<u>195.042.731</u>
1655	Maquinaria y Equipo		338.738.084	23	Prestamos por pagar	[13]	<u>195.042.731</u>
1660	Equipo Médico y Científico		183.052.253	2317	Financiamiento externo largo plazo		195.042.731
1665	Muebles, Enseres y Eq. de Oficina		289.417.573		TOTAL PASIVO		<u>6.825.029.351</u>
1670	Eq. de Comunicación y Computación		539.460.072		PATRIMONIO		<u>6.762.904.164</u>
1680	Eq. de Comedor, Cocina y Despensa		10.666.400		Patrimonio de las IES distintas a		
1685	Depreciación Acumulada (Cr)		-842.957.080	32	las publicas	[14]	<u>6.762.904.164</u>
19	Otros Activos	[6]	<u>888.969.903</u>	3203	Aportes		2.460.349.851
1905	Gastos Pagados Por Anticipado		173.174.009	3225	Resultados de ejercicios anteriores		-306.008.724
1906	Avances y anticipos entregados		248.110.811	3277	Ganancias o perdidas por revaluacion PP		411.375.847
1907	Anticipos o saldos a favor impuestos		12.092.000	3230	Resultado del ejercicio		1.693.888.463
1970	Intangibles	[8]	656.008.719	3268	Impactos por la nueva regulacion		2.503.298.727
1975	Amortización Acumulada Intangibles (Cr)		-200.415.636		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>13.587.933.515</u>
	TOTAL ACTIVO		<u>13.587.933.515</u>				

SANDRA L. NAVARRO P.
Representante Legal

CARLOS JULIO VARGAS CRUZ
Revisor fiscal
TP 33574-T

GINA MARCELA CORTES S.
Contador
TP 174255 - T



FUNDACIÓN
UNIVERSITARIA
NAVARRA®



CO-SC CER 481712



El Sistema de Gestión de la Calidad Certificado aplica a la prestación de los servicios de apoyo a la academia: Promoción, Registro y Control, incluyendo los servicios que apoyan las actividades de Bienestar Universitario, Biblioteca, Proyección Social y Biblioteca de la Fundación Universitaria Navarra - UNINAVARRA

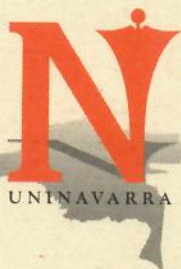
NIT. 900.480.042-2
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
DICIEMBRE 31 DE 2017
(Cifras en pesos)

cod	ACTIVO				cod	PASIVO			
	Período Actual 31-XII-2017 \$	Período Anterior 30-XII-2016 \$	Variación Absoluta \$	Variación Relativa %		Período Actual 31-XII-2017 \$	Período Anterior 30-XII-2016 \$	Variación Absoluta \$	Variación Relativa %
	5.062.555.542	4.392.549.680	241.550.042	5,50%		6.629.986.619	5.498.687.401	1.122.252.032	20,41%
11 Efectivo	2.968.852.720	3.143.675.338	-174.822.618	-5,56%	23 Prestamos por pagar	134.696.532	110.974.066	23.722.466	21,38%
1105 Caja	0	0	0	0,00%	2316 Financiamiento externo CP	134.696.532	110.974.066	23.722.466	21,38%
1110 Depósitos en Instituciones Brias.	2.968.852.720	3.143.675.338	-174.822.618	-5,56%					
13 Cuentas por cobrar	1.660.326.002	1.151.298.908	509.027.094	44,21%	24 Cuentas por Pagar	1.312.656.283	596.228.748	721.764.349	121,05%
1317 Prestación de Servicios	1.560.517.564	1.110.205.236	450.312.328	40,56%	2401 Adquisición de Bienes y Servicios	364.893.325	207.311.284	157.582.041	76,01%
1384 Otras cuentas por cobrar	99.808.438	41.093.672	58.714.766	142,88%	2407 Recursos a favor de terceros	851.125.597	371.617.498	479.508.099	129,03%
					2424 Descuentos de nomina	68.340.100	0	68.340.100	100,00%
					2436 Retencion en la fuente	25.111.261	17.299.966	7.811.295	45,15%
					2440 Impuestos contribuciones	3.186.000	0	3.186.000	200,00%
14 Prestamos por cobrar	0	92.654.434	-92.654.434	-100,00%	25 Obligac.Laborales y de SS	408.341.430	405.673.023	2.668.407	0,66%
1415 credito a empleados corriente	0	92.654.434	-92.654.434	-100,00%	2511 Beneficios a los empleados	408.341.430	405.673.023	2.668.407	0,66%
19 Otros Activos	433.376.820	4.921.000	428.455.820	8706,68%	29 Otros Pasivos	4.774.292.374	4.385.811.564	397.819.276	9,07%
1905 Gastos Pagados Por Anticipado	173.174.009	0	173.174.009	100,00%	2901 Avances y anticipos recibidos	0	6.759.890	-6.759.890	-100,00%
1906 Avances y anticipos entregados	248.110.811	0	248.110.811	100,00%	2903 depositos recibidos en garantia	0	2.578.576	-2.578.576	-100,00%
1907 Anticipos o saldos a favor impuestos	12.092.000	4.921.000	7.171.000	145,72%	2910 Ingresos Recibidos por Ant.	4.774.292.374	4.376.473.098	397.819.276	9,09%
NO CORRIENTE	8.525.377.973	12.939.940.102	-4.414.562.129	-34,12%	NO CORRIENTE	195.042.731	1.484.596.778	-1.289.554.047	-86,86%
16 Propiedades, Planta y Equipo	8.069.784.890	12.678.089.870	-4.608.304.980	-36,35%	23 Prestamos por pagar	195.042.731	1.484.596.778	-1.289.554.047	-86,86%
1605 Terrenos	448.875.847	33.000.000	415.875.847	1280,23%	2317 Financiamiento externo largo plazo	195.042.731	1.484.596.778	-1.289.554.047	-86,86%
1615 Construcciones en Curso	153.162.888	0	153.162.888	100,00%					
1640 Edificaciones	6.949.368.853	12.383.492.958	-5.434.124.105	-43,88%					
1655 Maquinaria y Equipo	338.738.084	73.135.599	265.602.485	363,16%					
1680 Equipo Médico y Científico	183.052.253	297.490.468	-114.438.215	-38,47%					
1685 Muebles, Enseres y Eq. de Oficina	289.417.573	249.072.948	40.344.625	16,20%					
1670 Eq. de Comunicación y Computación	539.460.072	148.355.813	391.104.259	263,63%					
1680 Eq. de Comedor, Cocina y Despensa	10.666.400	0	10.666.400	100,00%					
1682 Anticipos para PPYE	0	10.254.400	-10.254.400	-100,00%					
1685 Depreciación Acumulada (Cr)	-842.957.080	-516.712.316	-326.244.764	63,14%					
19 Otros Activos	455.593.083	261.850.232	193.742.851	73,99%	PATRIMONIO	6.762.904.164	10.349.205.603	-3.586.301.439	-34,65%
1970 Intangibles	656.008.719	383.711.850	272.296.869	70,86%	32 Patrimonio Institucional	6.762.904.164	10.349.205.603	-3.586.301.439	-34,65%
1975 Amortización Acumulada Intangibles (Cr)	-200.415.636	-121.861.618	-78.554.018	64,46%	3203 Aportes	2.460.349.851	2.460.349.851	0	0,00%
					3225 Resultados de ejercicios anteriores	-306.008.724	-1.606.140.874	1.300.132.150	-80,95%
					3277 Ganancias o pérdidas por revaluacion	411.375.847	0	411.375.847	100,00%
					3230 Resultado del ejercicio	1.693.888.463	1.300.132.150	393.756.313	30,29%
					3268 Impactos por la nueva regulacion	2.503.298.727	8.194.864.476	-5.691.565.749	-69,45%
TOTAL ACTIVO	13.587.933.515	17.332.489.782	-3.744.556.267	-21,60%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	13.587.933.515	17.332.489.782	-3.753.603.453	-21,66%

SANDRA L. NAVARRO PARRA
Representante Legal

CARLOS JULIO VARGAS CRUZ
REVISOR FISCAL
TP 33574-T

GINA MARCELA CORTES SANCHEZ
Contador
TP 174255 - T



FUNDACIÓN
UNIVERSITARIA
NAVARRA®



CO - SC - CER 461712



El Sistema de Gestión de la Calidad Certificado aplica a la prestación de los servicios de apoyo a la academia: Promoción, Registro y Control, incluyendo los servicios que apoyan las actividades de Bienestar Universitario, Biblioteca, Proyección Social y Gestión de la Fundación Universitaria Navarra - UNINAVARRA

NIT. 900,480,042-2

**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DE ENERO 1° A DICIEMBRE 31 DE 2017**

(Cifras en pesos)

Código	Concepto	Nota	Período Actual 31-XII-2017
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES			13.146.353.166
43	Venta de Servicios	(15)	13.146.353.166
4305	Servicios Educativos		13.273.328.572
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios		-126.975.406
GASTOS OPERACIONALES			11.440.953.625
51	De Administración	(16)	11.034.413.203
5101	Sueldos y salarios		5.713.899.691
5102	Contribuciones Imputadas		14.959.000
5103	Contribuciones Efectivas		1.473.031.090
5108	Gastos de personal diversos		39.479.204
5111	Generales		3.381.121.316
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		411.922.901
53	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	(17)	406.540.422
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		326.244.763
5366	Amortización de intangibles		80.295.659
EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL			1.705.399.541
INGRESOS NO OPERACIONALES			160.344.419
48	OTROS INGRESOS	(18)	160.344.419
4802	Financieros		16.815.833
4806	Ajuste por Diferencia en Cambio		2.777.309
4808	Otros Ingresos Ordinarios		140.751.277
GASTOS NO OPERACIONALES			171.855.497
58	OTROS GASTOS	(19)	171.855.497
5804	Intereses		156.790.452
5890	Ajuste por diferencia en cambio		15.065.045
EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO			1.693.888.463

SANDRA L. NAVARRO PARRA
Rector

GINA MARCELA CORTES S.
Contador
TP 174255 - T

CARLOS JULIO VARGAS CRUZ
Revisor fiscal
TP 33574-T

Nit. 900480042-2
Calle 10 N°. 6-41 Neiva - Huila - Colombia
Tel. (8) 872 2049 - 871 1199 - 874 0089
www.uninavarra.edu.co
e-mail: uninavarra@navarra.edu.co
VIGILADA MINEDUCACIÓN

NIT. 900,480,042-2

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL COMPARATIVO
DE ENERO 1° A DICIEMBRE 31 DE 2017

(Cifras en pesos)

Código	Concepto	Período Actual 31-XII-2017	Período Anterior 30-XII-2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
INGRESOS OPERACIONALES					
		13.146.353.166	9.162.003.741	3.984.349.425	43,49%
43	Venta de Servicios	13.146.353.166	9.162.003.741	3.984.349.425	43,49%
4305	Servicios Educativos	13.273.328.572	9.189.233.202	4.084.095.370	44,44%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta	-126.975.406	-27.229.461	-99.745.945	366,32%
GASTOS OPERACIONALES					
		11.440.953.625	8.064.023.732	3.376.929.893	41,88%
51	De Administración	11.034.413.203	7.385.704.075	3.648.709.128	49,40%
5101	Sueldos y salarios	5.713.899.691	3.566.374.803	2.147.524.888	60,22%
5102	Contribuciones Imputadas	14.959.000	0	14.959.000	100,00%
5103	Contribuciones Efectivas	1.473.031.090	670.270.570	802.760.520	119,77%
5104	Aportes sobre la nomina	0	144.537.119	-144.537.119	-100,00%
5107	Prestaciones sociales	0	454.565.473	-454.565.473	-100,00%
5108	Gastos de personal diversos	39.479.204	13.085.800	26.393.404	201,69%
5111	Generales	3.381.121.316	2.535.841.941	845.279.375	33,33%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	411.922.901	1.028.369	410.894.532	39955,94%
52	De ventas	0	225.267.183	-225.267.183	-300,00%
5211	generales	0	172.328.893	-172.328.893	-100,00%
5220	arrendamientos	0	2.575.865	-2.575.865	-100,00%
5235	servicios	0	50.362.425	-50.362.425	-100,00%
53	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	406.540.422	678.319.657	-271.779.235	-40,07%
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	326.244.763	207.218.499	119.026.264	57,44%
5366	Amortización de intangibles	80.295.659	471.101.158	-390.805.499	-82,96%
EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL		1.705.399.541	872.712.826	832.686.716	95,41%
INGRESOS NO OPERACIONALES					
		160.344.419	787.539.310	-627.194.891	-80%
48	OTROS INGRESOS	160.344.419	787.539.310	-627.194.891	-79,64%
4802	Financieros	16.815.833	20.836.409	-4.020.576	-19,30%
4806	Ajuste por Diferencia en Cambio	2.777.309	44.156.404	-41.379.095	-93,71%
4807	Indemnizaciones	0	431.667	-431.667	-100,00%
4808	Otros Ingresos Ordinarios	140.751.277	722.114.831	-581.363.554	-80,51%
GASTOS NO OPERACIONALES					
		171.855.497	360.119.986	-188.264.489	-52,28%
58	OTROS GASTOS	171.855.497	360.119.986	-188.264.489	-52,28%
5804	financieros	156.790.452	258.989.002	-102.198.551	-39,46%
5815	Extraordinarios	0	806.199	-806.199	-100,00%
5890	Diversos	15.065.045	100.324.785	-85.259.739	-84,98%
EXCEDENTE O (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		-11.511.078	427.419.324	-438.930.402	-102,69%
EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		1.693.888.463	1.300.132.150	393.756.313	30,29%

SANDRA L NAVARRO PARRA
Representante Legal

CARLOS JULIO VARGAS CRUZ
Revisor Fiscal
TP 33574-T

GINA MARCELA CORTES SANCHEZ
Contador

Nit. 900480042-2
Calle 10 N°. 6-41 Neiva - Huila - Colombia
Tel. (8) 872 2049 - 871 1199 - 874 0089
www.uninavarra.edu.co
e-mail: uninavarra@navarra.edu.co

VIGILADA MINEDUCACIÓN

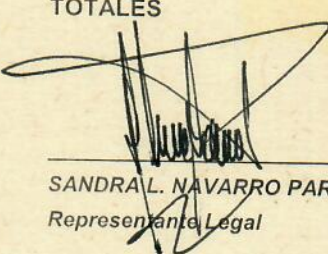
NIT. 900,480,042-2

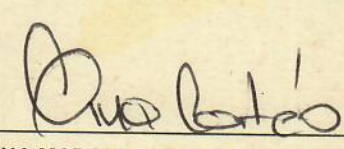
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

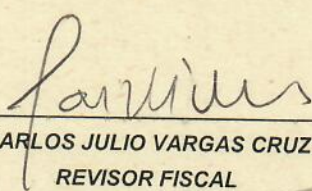
(Cifras en pesos)

NOTA	VALORES
Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2016	10.349.205.603
Variaciones Patrimoniales Durante el año 2017	-3.586.301.439
Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2017	6.762.904.164

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	2017	2016	
INCREMENTOS [11]			2.105.264.310
Superávit por Valorización	411.375.847	0	411.375.847
Resultado del ejercicio	1.693.888.463	1.300.132.150	393.756.313
Resultados de ejercicios anteriores	-306.008.724	-1.606.140.874	1.300.132.150
DISMINUCIONES [11]			-5.691.565.749
Patrimonio Institucional Incorporado	2.503.298.727	8.194.864.476	-5.691.565.749
PARTIDAS SIN VARIACIÓN [11]			
Aportes	2.460.349.851	2.460.349.851	0
TOTALES	6.762.904.164	10.349.205.603	-3.586.301.439


SANDRA L. NAVARRO PARRA
Representante Legal



GINA MARCELA CORTES SANCHEZ
Contador
TP 174255-T

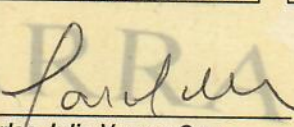

CARLOS JULIO VARGAS CRUZ
REVISOR FISCAL
TP 33574-T

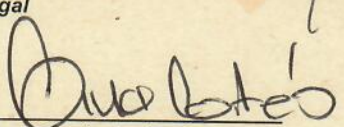
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

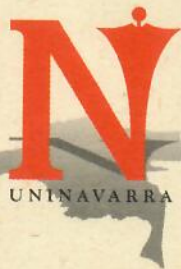
NIT: 900,480,042-2

	2017	2016
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS. DE OPERACIÓN		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	Q 1.693.888.463,02	\$ 1.300.132.149,67
CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO Y EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTVS. DE OPERACIÓN		
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$ 1.099.971.996,48	\$ 638.573.935,13
Recuperación de Cartera	-\$ 837.049.600,00	-\$ 533.525.124,08
Pagos de Costos y Gastos	\$ 1.121.393.195,06	\$ 1.365.392.369,00
Pagos de Impuestos	\$ -	\$ -
Pagos de Gastos Financieros	\$ -	\$ -
Otros Ingresos	\$ -	\$ -
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 1.384.315.591,54	\$ 1.470.441.180,05
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ 3.379.292.413,12	-\$ 1.276.258.640,00
Inversiones	-\$ 394.158.487,00	-\$ 594.445.672,00
Disminución del activo fijo	\$ 3.773.450.900,12	-\$ 681.812.968,00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS. DE FINANCIAMIENTO	-\$ 4.938.430.622,29	\$ 300.204.626,11
Nuevos Aportes	\$ 1.693.888.463,02	\$ 1.555.672.075,11
Ajuste al patrimonio	-\$ 5.691.565.748,57	\$ -
Aumento de Valorizaciones	\$ 411.375.847,00	\$ -
Pago Intereses Obligaciones Financieras	\$ -	\$ -
Pago de dividendos	\$ -	\$ -
Pago Obligaciones	-\$ 1.289.554.046,74	-\$ 1.255.467.449,00
AUMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	-\$ 174.822.617,63	\$ 494.387.166,16
EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/12/2016	\$ 3.143.675.338,00	\$ 2.649.288.170,60
EFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/12/2017	\$ 2.968.852.720,15	\$ 3.143.675.338,00


Sandra Liliana Navarroy Parra
Representante Legal


Carlos Julio Vargas Cruz
Revisor Fiscal
TP. 33574-T


Gina Marcela Cortes S.
Contador Público
TP 174255-T



FUNDACIÓN
UNIVERSITARIA
NAVARRA®



El Sistema de Gestión de la Calidad Certificado aplica a la prestación de los servicios de apoyo a la academia: Promoción, Registro y Control, incluyendo los servicios que apoyan las actividades de Bienestar Universitario, Biblioteca, Proyección Social y Bienestar de la Fundación Universitaria Navarra - UNINAVARRA

FUNDACION UNIVERSITARIA NAVARRA
NIT: 900.480.042 – 2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A: DICIEMBRE 31 DE 2017

CONTENIDO

Balance General
Estados de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental
Estados de cambios en el patrimonio neto
Estados de flujo de efectivo indirecto
Notas a los estados financieros

NAVARRA

Nit. 900480042-2
Calle 10 N°. 6-41 Neiva - Huila - Colombia
Tel. (8) 872 2049 - 871 1199 - 874 0089
www.uninavarra.edu.co
e-mail: uninavarra@navarra.edu.co
VIGILADA MINEDUCACIÓN

NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE

La Fundación Universitaria Navarra - Uninavarra es una institución de educación superior que se constituyó como una entidad de carácter privado, sin ánimo de lucro, con personería jurídica número 10570 del 22 de noviembre de 2011, emanada por el Ministerio de Educación Nacional, gozando de personalidad jurídica, habiéndose inscrito en el folio N° 181 distinguido con el registro 1381 del libro de rectores y representantes legales de las instituciones de educación superior, de conformidad con lo dispuesto en el acta 001, del 05 de diciembre de 2011, expedida por la asamblea de fundadores.

La Fundación Universitaria Navarra – UNINAVARRA, se encuentra localizada en la ciudad de Neiva – Huila en la calle 10 No. 6 – 41, siendo este inmueble un comodato con una duración de 50 años. El término de duración de la Fundación es indefinido, de conformidad con lo establecido en el Artículo 652 del Código Civil.

La institución ha ampliado significativamente su oferta educativa logrando atender nuevas demandas de formación profesional, generadas en la región. Presta el servicio de educación superior pregrado modalidad presencial, posgrado y extensión universitaria, le ha permitido proyectarse en la región y a nivel nacional, gracias a los 8 programas académicos que ofrece, así como también con la incursión en posgrados, cerrando la cifra a diciembre 31 de 2000 estudiantes matriculados.

UNINAVARRA tuvo la siguiente oferta académica durante el año 2017

Facultad de Ciencias de la Salud:

Pregrados:

- Medicina: Código SNIES 102861, Registro Calificado - Resolución 16098 del 14 de noviembre de 2013 del Ministerio de Educación.
- Enfermería: Código SNIES 103320, Registro Calificado - Resolución 8072 del 30 de mayo de 2014 del Ministerio de Educación.
- Tecnología en Radiología e Imágenes Diagnosticas: Código SNIES 103389, Registro Calificado - Resolución 9444 del 19 de junio de 2014 del Ministerio de Educación.

Facultad de Ingenierías:

Pregrados:

- Ingeniería Industrial: Código SNIES 103239, Registro Calificado - Resolución 5552 del 14 de abril de 2014 del Ministerio de Educación.
- Ingeniería Ambiental: Código SNIES 103161, Registro Calificado - Resolución 3933 del 20 de marzo de 2014 del Ministerio de Educación.

Facultad de Humanidades y Ciencias Sociales:

Pregrados:

- Derecho: Código SNIES 103160, Registro Calificado - Resolución 3932 del 20 de marzo de 2014 del Ministerio de Educación.

Posgrado:

- Especialización en Derecho Constitucional y Sistema Interamericano de Derechos Humanos: Código SNIES 106068, Registro Calificado - Resolución 23782 del 23 de diciembre de 2016 del Ministerio de Educación.

Facultad de Ciencias Económicas y Administrativas:

Pregrados:

- Administración de Empresas: Código SNIES 103761, Registro Calificado - Resolución 14871 del 11 de septiembre de 2014 del Ministerio de Educación
- Tecnología en Gestión de Servicios de Salud: Código SNIES 103088, Registro Calificado - Resolución 1555 del 07 de febrero de 2014 del Ministerio de Educación.

El proceso de crecimiento y cualificación de la fundación ha hecho posible la adquisición de un terreno para la edificación y construcción del campus universitario diseñado con amplios y confortables espacios para la labor académica, organizados en un ambiente de convivencia con la naturaleza, así mismo se ha hecho efectiva la dotación de laboratorios y modernos sistemas de información.

A 31 de diciembre de 2017 para atender la demanda de pregrado y posgrado contaba con el siguiente personal docente: 32 docentes tiempo completo, 51



FUNDACIÓN
UNIVERSITARIA
NAVARRA®



El Sistema de Gestión de la Calidad Certificado aplica a la prestación de los servicios de apoyo a la academia: Promoción, Registro y Control, incluyendo los servicios que apoyan las actividades de Bienestar Universitario, Biblioteca, Proyección Social y Estación de la Fundación Universitaria Navarra - UNINAVARRA.

docentes medio tiempo y 78 docentes horas catedra, así como también 94 empleados administrativos.

Debido a la gran demanda de estudiantes con la que actualmente cuenta la institución, la Fundación Universitaria Navarra cuenta con 3 sedes donde presta sus

servicios educativos: la Sede Medicina ubicada en la calle 10 6 41, Sede Parque Navarra donde funciona el programa de enfermería y Sede Casa Altico donde funcionan las ingenierías, derecho y administración de empresas.

Con el fin de mejorar la calidad y el desempeño del servicio, la fundación está certificada mediante la ISO 9001.

Las personas que fundaron la Fundación Universitaria Navarra – UNINAVARRA, son los siguientes:

1. CLINICA MEDILASER S.A.
2. CENTRO DE ESTUDIOS NAVARRA E.U. Estudios Avanzados en Salud
3. CLINICA DE ORTODONCIA SANDRA NAVARRA E.U.
4. JAIME ANTONIO NAVARRO PARRA
5. MIRIAM PARRA CHACÓN
6. SANDRA LILIANA NAVARRO PARRA

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro preparación y revelación de sus estados contables, la fundación aplica el marco conceptual de la contabilidad bajo NIIF regida por la expedición de la Ley 1314 y los decretos 1851 de 2013, 3024 de 2013, 3023 de 2013, 3022 de 2013, 3019 de 2013, 2784 de 2012, 2706 de 2012, 4946 de 2011, 3048 de 2010, 691 de 2010, y el catálogo general de cuentas del plan único emanado por el ministerio de educación nacional, aplicando normas de las cuales se resume a continuación:

- **Unidad monetaria:** utilizada para las cuentas de los estados financieros es

Nit. 900480042-2
Calle 10 N°. 6-41 Neiva - Huila - Colombia
Tel. (8) 872 2049 - 871 1199 - 874 0089
www.uninavarra.edu.co
e-mail: uninavarra@navarra.edu.co
VIGILADA MINEDUCACIÓN

el peso colombiano.

- **Materialidad:** el reconocimiento y presentación de los hechos económicos financieros en sus estados, se hace teniendo en cuenta su importancia relativa ello implica tener en cuenta su naturaleza, cuantía conocimiento y las circunstancias que lo rodean en cada caso, las importancias relativas para las revelaciones se determinan con base en el 5% de los activos, pasivos patrimonio y estado de resultado integral y en cada cuenta a nivel de mayor general, individualmente consideradas.
- **Cuentas por cobrar:** corresponde a los derechos de cobro, los cuales son susceptibles de actualización de conformidad con las disposiciones legales vigentes o con los términos contractuales pactados, se realizan los ajustes periódicos con resultado de depuración contable.
- **Propiedad planta y equipo:** son registrados al costo histórico, las adecuaciones y construcciones adicionales se registran en esta cuenta contable, los gastos de reparación y mantenimiento se registran en el estado de resultados, para el cálculo de depreciación se aplica el método de línea recta, depreciando los bienes de manera individual.

El registro se realiza en la cuenta del gasto y tienen una vida útil así:

NOMBRE DEL ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL
EDIFICACIONES	50
MAQUINARIA Y EQUIPO	10
MUEBLES Y ENSERES	10
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	5
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	10

- **Ingresos recibidos por anticipado:** la amortización de los ingresos recibidos por concepto de matrículas académicas se reconoce a partir del momento en que inicia el semestre, y se divide en el número de meses del semestre, es decir 6.
- **Obras y mejoras en propiedad ajena:** se registran las recuperaciones, adecuaciones y mantenimiento del inmueble recibido en comodato donde funciona la sede medicina.

- **Obligaciones laborales:** el pasivo corresponde a las obligaciones que la institución tiene por concepto de sueldos, y prestaciones sociales de los empleados, el valor más representativo son los sueldos por pagar y las cesantías que se cancelan en el año siguiente.

NOTA 3 – EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

- **Prestación de servicios:** la cuenta contable de prestación de servicios corriente aumento en un 44.21% con relación al año 2016 y esto es debido al aumento significativo de estudiantes matriculados en especial con ICETEX que es el principal aliado con que la institución ofrece sus servicios académicos.
- **Edificaciones:** Disminuyeron en un 43.88% equivalente a \$5.434.124.105 debido a una corrección en el ESFA en la contabilización del contrato de comodato. Inicialmente se reconoció el comodato incluyendo el valor de la edificación y el valor del terreno, pero de acuerdo al contrato de comodato la Clínica Medilaser cedió solamente la edificación, de esta manera se resta el valor del terreno.
- **Obligaciones financieras:** las operaciones de financiamiento de corto plazo aumentaron en un 21.38%, toda vez que la institución ha suscrito 3 leasing adicionales a los que contaba en el año 2016, para la compra de la planta eléctrica, los equipos de laboratorio y unos computadores todo en uno. A su vez las operaciones de financiamiento de largo plazo disminuyeron en un 86.86% gracias al pago total de la deuda con INVERSORA TORREON.
- **Cuentas por pagar:** debido al crecimiento económico de la UNINAVARRA las cuentas por pagar aumentaron en un 120% con respecto al año anterior



FUNDACIÓN
UNIVERSITARIA
NAVARRA®



El Sistema de Gestión de la Calidad Certificado aplica a la prestación de los servicios de apoyo a la academia: Promoción, Registro y Control, incluyendo los servicios que apoyan las actividades de Bienestar Universitario, Biblioteca, Proyección Social y Extensión de la Fundación Universitaria Navarra - UNINAVARRA.

- **Ingresos operacionales:** Los ingresos por concepto de matrículas y servicios conexos a la educación tuvieron un incremento significativo con un porcentaje del 44% respecto a la vigencia anterior, este porcentaje se toma de sumar los ingresos a fecha 31 de diciembre de 2017, y compararlos con los ingresos obtenidos a diciembre 31 de 2016.
- **Gastos operacionales de administración:** Su aumento fue de un 49.36%, debido al crecimiento económico que ha tenido la fundación, los gastos más representativos el de nómina y mantenimiento.
- **Patrimonio:** Este rubro disminuyó en un 34.62% debido al impacto generado por el retiro del valor del terreno de los estados financieros.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El siguiente es un detalle del efectivo a 31 de diciembre de 2017:

Cuenta	2,017		2,016
Caja	\$	0	0.00
Depósitos en instituciones financieras	\$	2.968.852.720.00	3.143.675.338.00
TOTAL		2.968.852.720.00	3.143.675.338.00

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en caja, bancos e instrumentos financieros para negociación de bajo riesgo y se presentan en pesos colombianos

No existen restricciones de uso sobre el efectivo y equivalente de efectivo contenido en este rubro.

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR

La composición de las cuentas por cobrar corriente es la siguiente:

CUENTA	2017	2016
CUENTAS POR COBRAR	\$1.660.326.002.00	\$1.151.298.908,08
Prestación de servicios corriente	\$1.560.517.564.00	1.110.205.236,08
otras cuentas por cobrar corriente	\$99.808.438.00	41.093.672,00

a) Prestación de servicios Corrientes

Este rubro se encuentra compuesto por matrículas pendientes de cancelación por parte de algunos estudiantes, así como también por el valor de matrículas académicas del periodo 2018 – 1 que han sido financiadas con diferentes entidades

de crédito, principalmente con El Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior ICETEX y que a la fecha de 31 de diciembre se encontraban pendientes de giro así:

PICHINCHA	3.068.150,00
E F - SUPERIOR FORMACION PROFESIONAL	19.531.979,00
ICETEX	1.521.461.696,00
CUENTAS POR COBRAR CONVENIOS EMPRESARIALES	16.455.739,00

b) Otras cuentas por cobrar corriente

Este rubro se encuentra compuesto por demandas interpuestas en el



FUNDACIÓN
UNIVERSITARIA
NAVARRA®



El Sistema de Gestión de la Calidad Certificado aplica a la prestación de los servicios de apoyo a la academia, Promoción, Registro y Control, incluyendo los servicios que apoyan las actividades de Bienestar Universitario, Biblioteca, Proyección Social y Extensión de la Fundación Universitaria Navarra - UNINAVARRA.

incumplimiento de las obligaciones contractuales con proveedores tales como DIARQ SAS, y AIDE VIVAS, así como también incapacidades que se tienen pendiente de cobro ante las diferentes entidades promotoras de salud.

NOTA 6 – OTROS ACTIVOS

Los otros activos se clasifican así:

OTROS ACTIVOS	\$	425.597.940.00
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$	173.174.009.00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$	240.331.931.00
ANTICIPOS POR IMPUESTO CORRIENTE	\$	12.092.000,00

Los bienes y servicios pagados por anticipado corresponden al valor de las vacaciones otorgadas a los colaboradores de UNINAVARRA en diciembre de 2017 que gozaron de las mismas, los avances y anticipos entregados corresponden a anticipos entregados a proveedores y contratistas por concepto de reparaciones locativas y suministro de materiales, de los cuales se espera legalización dentro del

mes siguiente al momento de giro del mismo. Los anticipos por impuesto corriente corresponden a un anticipo de industria y comercio para la vigencia 2018.

NOTA 7 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa los bienes de la fundación a agosto 31 de 2017 y diciembre 31 de 2016

CUENTA		2017	2016
TERRENO	\$	448.875.847.00	33.000.000,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO		153.162.888.00	0,00
EDIFICACIONES	\$	6.949.368.853.00	12.383.492.958,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$	338.738.084.00	73.135.599,00

MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	\$	289.417.573,00	297.490.468,00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	\$	539.460.072,00	249.072.948,00
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	\$	183.052.253,00	148.355.813,00
EQUIPO DE COMEDOR COCINA Y DESPENSA	\$	10.666.400,00,00	0,00
ANTICIPOS PARA PPYE	\$	0,00	10.254.400,00
DEPRECIACION ACUMULADA	\$	-842.957.080,00	-516.712.316,00
	\$	8.069.784.890,00	12.678.089.870,00

Los terrenos aumentaron considerablemente respecto al año anterior, debido al avalúo técnico realizado el 14 de noviembre al predio del Campus.

Las edificaciones disminuyeron en un 43.88% equivalente a \$5.434.124.105.00 debido a una corrección en el ESFA en la contabilización del contrato de comodato. Inicialmente se reconoció el comodato incluyendo el valor de la edificación y el valor del terreno, pero de acuerdo al contrato de comodato la Clínica Medilaser cedió solamente la edificación, de esta manera se resta el valor del terreno equivalente a la suma de \$2.143.636.000.00. Igualmente se realiza ajuste por un valor de \$3.342.692.045.00 que corresponden a las mejoras realizadas al bien inmueble por la FUNDACION UNIVERSITARIA NAVARRA las cuales no fueron restadas del valor total valorizado. Esto genera un ajuste de \$5.486.328.045.00

La depreciación se realiza por el método de línea recta afectando cada bien de manera individual, la depreciación para la vigencia fiscal 2017 se encuentra por un valor de \$326.244.763,00

NOTA 8 - ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA

El detalle y movimiento del activo intangible corresponde a los 2 Leasing vigentes, adquiridos con banco de occidente y 1 con Banco Colpatría, la instalación del programa Q10 en la Universidad, el registro de marca adquirido por la Fundación, así como también su certificación en calidad.

Concepto		2,017	2,016
marcas		282.000,00	282.000,00
Derechos*	\$	567.448.645,00	330.697.594,00
Licencias	\$	81.208.074,00	48.182.256,00
Certificados de calidad	\$	4.550.000,00	4.550.000,00



FUNDACIÓN
UNIVERSITARIA
NAVARRA®



El Sistema de Gestión de la Calidad Certificado aplica a la prestación de los servicios de apoyo a la academia: Promoción, Registro y Control, incluyendo los servicios que apoyan las actividades de Base de Datos, Biblioteca, Proyección Social y Extensión de la Fundación Universitaria Navarra.

Amortización Acumulada	\$	-200.415.636,00	-121.861.618,00
TOTAL		455.593.083,00	261.850.231,96

NOTA 9 – PRESTAMOS POR PAGAR – FINANCIAMIENTO INTERNO CORTO PLAZO

Su saldo corresponde a el saldo de 3 leasing que se encuentran de cancelación a menos de 12 meses, a continuación, el detalle:

CONTRATO	DESCRIPCION	FECHA INICIO	DURACION (MESES)	SALDO	FINANCIAMIENTO CORTO PLAZO
180102265	10 Microscopio binocular olympus	28/10/2014	36	2.753.135,00	2.753.135,00
180102119	30 equipos todo en uno thinkcentre	08/10/2014	36	3.732.890,00	3.732.890,00
180112769	Planta eléctrica	23/12/2016	36	156.902.857,00	67.850.606,00
250500	Equipos de laboratorio	30/07/2017	36	161.326.892,00	54.982.774,00

329.739.263,0 134.696.532,00

NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

En las cuentas por pagar corrientes se encuentra la adquisición de bienes y servicios, así como también los recursos a favor de terceros y retenciones por pagar a la fecha así:

		2017	2016
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	\$	364.893.325,00	207.311.284,00

RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	\$	851.125.597,00	371.617.498,00
DEDUCCIONES DE NOMINA	\$	68.340.100,00	0
RETENCION EN LA FUENTE	\$	25.111.261,00	17.299.966,00
IMPUESTOS POR PAGAR		3.186.000,00	0,00
		1.312.656.283,00	596.228.748,00

En la cuenta recursos a favor de terceros se encuentran los saldos por pagar a estudiantes por concepto de devoluciones de giro ICETEX y devoluciones de matrícula o excedentes consignados por mayor valor por parte de los estudiantes.

NOTA 11 – BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Representan las obligaciones laborales adquiridas con los empleados de la FUNDACION UNIVERSITARIA NAVARRA, tanto administrativos como docentes.

CONCEPTO		2.017	2.016
NOMINA POR PAGAR	\$	135.503.795,00	2.795.777,00
PRESTACIONES SOCIALES	\$	249.595.735,00	159.797.471,00
APORTES SEGURIDAD SOCIAL	\$	23.241.900,00	53.865.086,00
		408.341.430,00	216.458.334,00

NOTA 12 - OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los otros pasivos financieros son los siguientes;

CUENTA		2.017	2.016

AVANCES Y ANTICIPOS	\$	0,00	6.759.890,00
DEPOSITOS EN GARANTIA	\$	0.00	2.578.576,00
INGRESOS ANTICIPADOS	\$	4.774.292.374,00	4.376.473.098,00
TOTALES		4.774.292.374,00	4.385.811.564,00

(1) Este pasivo se origina por los ingresos recaudados correspondientes a matrículas para el periodo académico 2018-1 los cuales se irán amortizando de acuerdo al avance de semestre. En este rubro también se encuentra un saldo por aplazamiento de matrículas por parte de los estudiantes por valor de \$15.977.981.00

NOTA 13 – PASIVO LARGO PLAZO – FINANCIACION LARGO PLAZO

Este rubro está compuesto por los saldos de leasing que se encuentran pendientes de pago con periodo superior a doce meses así:

CONTRATO	DESCRIPCION	FECHA INICIO	DURACION (MESES)	SALDO	FINANCIAMIENTO LARGO PLAZO
180102265	10 Microscopio binocular olympus	28/10/2014	36	2.753.135,00	-
180102119	30 equipos todo en uno thinkcentre	08/10/2014	36	3.732.890,00	-
180112769	Planta eléctrica	23/12/2016	36	156.902.857,00	89.052.251,00
250500	Equipos de laboratorio	30/07/2017	36	161.326.892,00	106.344.118,00

324.715.774,00 195.396.369,00

El saldo del préstamo que se tenía con INVERSORA TORREON por un valor de \$371.144.746.00 ya fue cancelado mediante cheque, el cual a 31 de diciembre no había sido cobrado, por lo anterior esta suma quedo reclasificado en recursos a favor de terceros.

NOTA 14 - PATRIMONIO NETO

El Patrimonio incluye las donaciones, resultado de ejercicios anteriores, resultado de adopción primera vez NIIF y resultados del ejercicio.

a) Donaciones

La Fundación Universitaria Navarra es una entidad de derecho privado sin fines de lucro, por lo tanto, no es aplicable el concepto de capital, según las normas contenidas en las leyes que regulan las entidades con fines de lucro.

La fundación mantiene y administra un patrimonio generado principalmente por la percepción de ingresos por matriculas académicas, donaciones con destinos específicos, y otros ingresos financieros que eventualmente generan las actividades desarrolladas, lo que se reinvierten en el financiamiento, principalmente de la actividad educativa.

b) Resultados de ejercicios anteriores

La fundación tiene un resultado de ejercicios anteriores por valor de \$-306.008.725.00

c) Resultado de adopción primera vez NIIF:

El valor de este rubro asciende a la suma de \$ 2.503.298.727.00

d) Resultado del ejercicio: esta cifra asciende a la suma de 1.693.888.463.00

El patrimonio se disminuye en un 34.62% que corresponde a un ajuste realizado en la cuenta adopción por primera vez debido a un error en el reconocimiento de contrato de comodato cuyo objeto es la cesión por parte de CLINICA MEDILASER del bien inmueble ubicado en la calle 10 no 6 41 en el cual se incluyó el valor del terreno y las mejoras. Analizado el contrato de comodato se debe incluir solamente la edificación como patrimonio. El valor del ajuste suma un valor de \$5.486.328.045.00

NOTA 15 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios, corresponde a los Ingresos obtenidos a 31 de diciembre de 2017 de acuerdo a su objeto social, esta cifra corresponde al 100% de los ingresos obtenidos en matriculas académicas y otros costos pecuniarios para el semestre 1 y 2 de 2017: se detallan a continuación:

CONCEPTO	2.017	2.016
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	\$ 658.604.616,00	839.788.190,00
FORMACIÓN PROFESIONAL	\$ 12.279.935.932,92	8.291.955.012,00
EDUCACION FORMAL SUPERIOR POSTGRADOS	\$ 213.013.023,00	0,00
EDUCACION NO FORMAL EXTENSIVA	\$ 121.775.000,00	57.490.000,00
DEVOLUCION EN VENTAS	\$ -126.975.406,00	-27.229.461,00
TOTALES	13.146.353.165,92	9.162.003.741,00

NOTA 16 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los Gastos de administración al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son los siguientes:

CUENTA	2.017,00	2.016,00
SUELDOS Y SALARIOS	5.713.899.691,00	3.566.374.803,00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	14.959.000,00	0,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.473.031.090,00	670.270.570,00
APORTES SOBRE LA NOMINA	0,00	144.537.119,00
PRESTACIONES SOCIALES	0,00	454.565.473,00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	39.479.204,00	13.085.800,00
GENERALES	3.381.121.316,33	2.535.841.941,00
IMPUESTOS	411.922.901,00	1.028.369,00
DEPRECIACIONES	326.244.763,00	207.218.499,00
AMORTIZACIONES	80.295.659,00	471.101.158,00
TOTALES	11.440.953.625,00	8.064.023.732,00

NOTA 17 – GASTOS PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

El valor por concepto de estos gastos ascendió en la suma de \$406.540.422,00.

correspondiente a las depreciaciones acumuladas de los activos fijos.

NOTA 18 - INGRESOS FINANCIEROS

El detalle de los ingresos financieros por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y diciembre 31 de 2016 es el siguiente:

CUENTA		2.017	2.016
FINANCIEROS	\$	16.815.833,00	20.836.408,57
AJUSTE DIFERENCIA EN CAMBIO	\$	2.777.309,00	44.156.403,53
INDEMNIZACIONES	\$	0,00	431.667,00
DIVERSOS	\$	140.751.277,00	722.114.831,00
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS		160.344.419,00	787.539.310,10

NOTA 19- EGRESOS NO OPERACIONALES


Este rubro está representado por los Gastos Financieros, así como también los intereses pagados al banco de occidente por los diferentes leasings que se tienen.

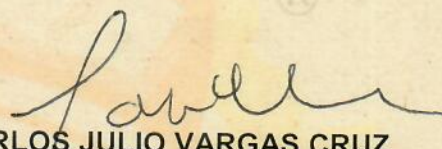
CUENTA		2.017	2.016
FINANCIEROS	\$	156.790.452,00	258.989.002,42
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$	-	806.199,00
GASTOS DIVERSOS	\$	15.065.045,00	100.324.784,71
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		171.855.497,00	360.119.986,13

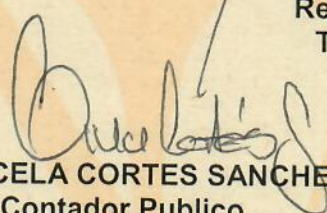
NOTA 20 – HECHOS POSTERIORES

La Administración no tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros, que pueden afectar en forma significativa los saldos a la interpretación de los informes.

Las notas hacen parte integral de los estados financieros a diciembre 31 de 2017 y juntos conforman un todo indivisible


SANDRA L. NAVARRO PARRA
Representante Legal


CARLOS JULIO VARGAS CRUZ
Revisor Fiscal
TP.33574-T


GINA MARCELA CORTES SANCHEZ
Contador Publico
TP 174255-T

NAVARRA

**CERTIFICACION
DE
ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2017**

**FUNDACION UNIVERSITARIA NAVARRA – UNINAVARRA
NIT. 900.480.042-2**

De conformidad con el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, nos permitimos certificar que se ha verificado previamente las afirmaciones sobre existencia, integridad, derechos y obligaciones, evaluación, presentación y revelación contenidas en los Estados Financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2017 y que dichos estados fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.



SANDRA L. NAVARRO PARRA
Representante Legal



GINA MARCELA CORTES SANCHEZ
Contador Publico
TP 174255-T



Señores FUNDACION UNIVERSITARIA NAVARRA
Asamblea de Fundadores

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de **FUNDACION UNIVERSITARIA NAVARRA**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el marco técnico contable vigente en Colombia definido en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros, libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros, sistema de control interno y evaluación del cumplimiento de aspectos legales y reglamentarios

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 Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA para estados financieros y la norma internacional de trabajos, para la evaluación del control interno y cumplimiento de aspectos legales y reglamentarios.

Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute 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.

Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, se tiene en cuenta el control interno operante en **FUNDACION UNIVERSITARIA NAVARRA**, el cual es relevante para la preparación y presentación fiel de los estados financieros.

La auditoría también incluye la evaluación del control interno con el fin de expresar una opinión sobre la eficacia del mismo, así como la aplicación de procedimientos para determinar el adecuado ajuste de las políticas contables y su aplicación, la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia y la presentación global de los estados financieros.

El Código de Comercio establece en los artículos 207, 208 y 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

21



Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé procedimientos de auditoría que me permitieron obtener evidencia suficiente y adecuada sobre: 1. Cumplimiento de normas legales que afectan la actividad de **FUNDACION UNIVERSITARIA NAVARRA**; 2. Cumplimiento de los estatutos; 3. Cumplimiento de las decisiones registradas en las actas de Asamblea y de Consejo Superior; 4. Adecuada conservación de los bienes y valores sociales.

Opinión sin salvedades

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **FUNDACION UNIVERSITARIA NAVARRA** a 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme.

Opinión sobre control interno y cumplimiento aspectos legales y reglamentarios

En mi opinión existen medidas adecuadas de control interno en todos los aspectos importantes,

Los bienes y valores sociales se encuentran en un nivel razonable de conservación, seguridad y custodia por parte de **FUNDACION UNIVERSITARIA NAVARRA**, así como los de terceros en su poder. Además, informo que durante los años 2017, **FUNDACION UNIVERSITARIA NAVARRA** 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, a las decisiones de Asamblea de Fundadores; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de fundadores se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros, y la Fundación ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral; la administración está dando cumplimiento a su obligación de utilizar software debidamente licenciado en cumplimiento a la ley 603 /2000 sobre derechos de autor.

Otros Asuntos:

Los estados financieros terminados el 31 de diciembre de 2016 bajo norma Niif, fueron auditados por otro revisor fiscal que en fecha (28/03/2017) emitió una opinión sin salvedades.


CARLOS JULIO VARGAS CRUZ
Revisor Fiscal
T.P. N° 33574-T
Designado C&G Accounting SAS

Neiva, Febrero 28 de 2018

