

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DIGITAL DE ANTIOQUIA


ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 30 de septiembre de 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVOS		
	Notas	Valor
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	7,945,582,377
Cuentas por cobrar	2	31,306,409
Préstamos por cobrar	3	16,853,499
Total activos corrientes		7,993,742,285
Activos no corrientes		
Propiedades, planta y equipo	4	70,621,619
Otros activos	5	1,536,603,072
Total activos no corrientes		1,607,224,691
TOTAL ACTIVOS		9,600,966,976
PASIVO Y PATRIMONIO		
	Notas	Valor
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar	6	130,726,812
Beneficios a los empleados	7	197,373,635
Total pasivos corrientes		328,100,447
TOTAL PASIVOS		328,100,447
Patrimonio		
Capital fiscal	8	10,000,000,000
Resultado del ejercicio		-727,133,471
TOTAL PATRIMONIO		9,272,866,529
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		9,600,966,976


 Darío Alonso Montoya Mejía
 Rector


 Iván Darío Vélez Montoya
 Contador
 TP 51270-T

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DIGITAL DE ANTIOQUIA**ESTADO DE RESULTADOS**

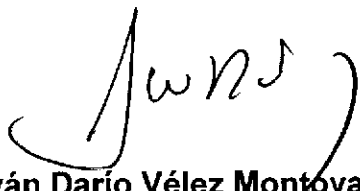
Del 1 de mayo al 30 de septiembre de 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	Valor
Ingresos con contraprestación	9	141,966,121
Total ingresos		141,966,121
Gastos de administración y operación	10	867,980,448
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	11	972,587
Otros gastos	12	146,557
Total gastos		869,099,592
Resultado del periodo		-727,133,471



Darío Alonso Montoya Mejía
Rector



Iván Darío Vélez Montoya
Contador
TP 51270-T

A continuación se revelan, de manera muy breve, los rubros de los estados financieros con corte al 30 de septiembre de 2018:

Nota 1 - Efectivo y equivalentes al efectivo

Concepto	Valor
Depósitos en instituciones financieras	7,945,082,377
Caja	500,000
Total	7,945,582,377

El efectivo y equivalentes al efectivo está representado en los recursos depositados en la entidad financiera Banco Popular, en la cuenta de ahorros No. 220-191-15045-7 con un saldo de \$7.869 millones y la cuenta corriente No. 110-191-12763-8 con un saldo de \$76 millones. Ambas cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas al corte del mes de agosto de 2018.

El valor en caja de \$0.5 millones, corresponde a la caja menor.

Nota 2 – Cuentas por cobrar

Concepto	Valor
Otras cuentas por cobrar	31,306,409
Total	31,306,409

En otras cuentas por cobrar se reconoce el IVA pagado a proveedores por \$29 millones, valor que se gestionará ante la DIAN para su respectiva devolución, de conformidad a la normatividad que regula el tema.

Los \$2 millones restantes son incapacidades de los empleados en proceso de cobro ante la respectiva EPS.

Nota 3 – Préstamos por cobrar

Concepto	Valor
Préstamos concedidos	16,853,499
Total	16,853,499

Lo préstamos por cobrar de \$17 millones son créditos realizados a los empleados para la adquisición de celular, aprovechando los descuentos corporativos que el proveedor le ofrece a la IU Digital, los cuales son descontados a través de la nómina durante dos años, hasta el 15/07/2020.

Los préstamos se concedieron con tasa de interés cero, lo que bajo el nuevo marco normativo para entidades de gobierno, genera un beneficio a los empleados de \$4 millones. Ver Nota 10.

Nota 4 – Propiedades, planta y equipo

Concepto	Valor
Equipos de comunicación y computación	71,594,206
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (c)	-972,587
Total	70,621,619

Las propiedades, planta y equipo, neto de \$71 millones corresponden a la inversión hecha en equipos de cómputo (portátiles y de escritorio) y comunicación (celular del Rector, videoprojector y televisor), requeridos para la operación de la Institución.

Nota 5 – Otros activos

Concepto	Valor
Recursos entregados en administración	1,300,071,641
Activos intangibles	230,456,291
Avances y anticipos entregados	6,075,140
Total	1,536,603,072

El rubro más representativo de otros activos son los recursos entregados en administración a Valor + por \$1.300 millones, destinados por la IU Digital para la virtualización de 65 módulos de áreas de ciencias y tecnología y administración y ciencias sociales.

En otros activos tenemos intangibles por \$230 millones que comprenden el diseño, desarrollo e implementación del sitio web de la Institución (\$26 millones), así como el costo incurrido hasta el momento en la obtención del software y de los programas académicos a ofrecer a la comunidad Antioqueña y del país (\$204 millones).

Adicionalmente se tienen \$6 millones de avances para viáticos, gastos de viaje y otros, pendientes de legalizar al 30 de septiembre de 2018.

Nota 6 – Cuentas por pagar

Concepto	Valor
Otras cuentas por pagar	85,797,791
Adquisición de bienes y servicios nacionales	17,906,491
Descuentos de nómina	15,291,305
Retención en la fuente e impuesto de timbre	9,665,914
Recursos a favor de terceros	2,065,311
Total	130,726,812

En otras cuentas por pagar de \$85 millones, lo más representativo son honorarios pendientes de pagar a Valor + por \$77 millones; el resto corresponde a \$4 millones de aportes al ICBF y SENA, a \$4 millones de servicios de contratistas y \$1 millón de viáticos y gastos de viaje.

Las cuentas por pagar en la adquisición de bienes y servicios nacionales de \$18 millones, es el saldo pendiente de pagar a los proveedores de equipos de cómputo y comunicación.

Los descuentos de nómina por \$15 millones son las deducciones que se le hacen a los empleados para aportes a la seguridad social (salud y pensión) y para el fondo de empleados FEDEAN.

Los recursos a favor de terceros de \$2 millones corresponden a las retenciones en la fuente por estampillas, según lo establecido lo definido en el Estatuto de Rentas del Departamento de Antioquia.

Nota 7 – Beneficios a los empleados

Concepto	Valor
Beneficios a los empleados a corto plazo	197,373,635
Total	197,373,635

Los beneficios a los empleados de corto plazo es el pasivo reconocido al 30 de septiembre de 2018 por prestaciones sociales y por aportes a la seguridad social: cesantías \$52 millones, prima de navidad \$40 millones, vacaciones \$23 millones; prima de vacaciones \$23 millones; bonificación por servicios prestados y de recreación \$18 millones; intereses sobre cesantías \$6 millones; prima de servicios \$2 millones; aportes hechos por la Institución a fondos de pensión \$16 millones; aportes hechos por la Institución a seguridad social en salud \$11 millones; aportes a cajas de compensación familiar \$5 millones y aportes a riesgos laborales \$1 millón.

Nota 8 – Capital fiscal

El capital fiscal de \$10.000 millones son los aportes hechos por el Departamento de Antioquia a la IU Digital en el mes de mayo de 2018.

Nota 9 – Ingresos con contraprestación

Concepto	Valor
Financieros	141,946,949
Ingresos diversos	19,172
Total	141,966,121

Los ingresos con contraprestación, esencialmente corresponden a los intereses generados sobre los depósitos en la cuenta de ahorros del Banco Popular, la cual brinda un rendimiento del 4.25% efectiva anual.

Nota 10 – Gastos de administración y operación

Concepto	Valor
Sueldos y salarios	511,865,202
Prestaciones sociales	164,486,599
Contribuciones efectivas	129,364,577
Gastos de personal diversos	38,414,426
Aportes sobre la nómina	15,358,800
Generales	6,683,781
Contribuciones imputadas	1,659,022
Impuestos, contribuciones y tasas	148,041
Total	867,980,448

Los gastos de administración y operación básicamente corresponden a los gastos del personal vinculado a la IU Digital: Rectoría, Secretaría General, Vicerrectoría Académica, Vicerrectoría de Extensión, Dirección de Tecnología y Vicerrectoría Administrativa y Financiera.

Las contribuciones efectivas comprenden los aportes hechos por la Institución a la seguridad social por concepto de pensión por \$62 millones y de salud por \$44 millones; aportes a cajas de compensación familiar por \$20 millones y aportes a riesgos laborales por \$3 millones.

En los gastos de personal diversos se reconocen \$21 millones de viáticos, \$14 millones de gastos de viaje (tiquetes) y los \$4 millones de beneficios a empleados por préstamos a tasa de interés cero para la adquisición de celular.

Los aportes sobre la nómina de \$15 millones se refieren a los aportes hechos por la IU Digital al ICBF.

De los gastos generales de \$7 millones, entre otros, están los de relaciones públicas (atención al Consejo Directivo y reunión de Rectores) por \$2 millones, materiales y suministros por \$2 millones y servicios de celular por \$2 millones.

Las contribuciones imputadas de \$2 millones se refieren al gasto de incapacidad cubierto por la Institución.

Concepto	Valor
Comisiones	146,200
Gastos diversos	357
Total	146,557

Los otros gastos corresponden a comisiones por servicios financieros prestados por el Banco Popular hasta el mes de septiembre de 2018.