

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DIGITAL DE ANTIOQUIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de octubre de 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVOS

	Notas	Valor
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	7,600,547,911
Cuentas por cobrar	2	34,940,674
Préstamos por cobrar	3	16,197,687
Total activos corrientes		7,651,686,272
Activos no corrientes		
Propiedades, planta y equipo	4	75,160,482
Otros activos	5	1,623,284,432
Total activos no corrientes		1,698,444,914
TOTAL ACTIVOS		9,350,131,186

PASIVO Y PATRIMONIO

	Notas	Valor
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar	6	65,051,031
Beneficios a los empleados	7	247,832,795
Total pasivos corrientes		312,883,826
TOTAL PASIVOS		312,883,826
Patrimonio		
Capital fiscal	8	10,000,000,000
Resultado del ejercicio		-962,752,640
TOTAL PATRIMONIO		9,037,247,360
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		9,350,131,186

Dario Alonso Montoya Mejia
Rector

Iván Darío Vélez Montoya
Contador
TP 51270-T

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DIGITAL DE ANTIOQUIA

ESTADO DE RESULTADOS

Del 1 de mayo al 31 de octubre de 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	Valor
Ingresos con contraprestación	9	169,285,994
Total ingresos		169,285,994
Gastos de administración y operación	10	1,129,733,356
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	11	2,147,169
Otros gastos	12	158,109
Total gastos		1,132,038,634
Resultado del periodo		-962,752,640

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 31 de octubre de 2018:

Nota 1 - Efectivo y equivalentes al efectivo

Concepto	Valor
Depósitos en instituciones financieras	7,600,047,911
Caja	500,000
Total	7,600,547,911

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 \$7.524 millones y la cuenta corriente No. 110-191-12763-8 con un saldo de \$76 millones. Amabas cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas y depuradas al corte del mes de octubre 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	34,940,674
Total	34,940,674

En otras cuentas por cobrar se reconoce el IVA pagado a proveedores por \$31 millones, valor que se gestionará ante la DIAN para su respectiva devolución, de conformidad a la normatividad que regula el tema.

Los \$4 millones restantes son incapacidades de los empleados en proceso de cobro ante las respectivas EPS.

Nota 3 – Préstamos por cobrar

Concepto	Valor
Préstamos concedidos	16,197,687
Total	16,197,687

Lo préstamos por cobrar de \$16 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	77,307,651
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (c)	-2,147,169
Total	75,160,482

Las propiedades, planta y equipo, neto de \$75 millones corresponden a la inversión hecha en equipos de cómputo (portátiles y de escritorio) y comunicación (celular del Rector, videoprojector, televisor y cámara fotográfica), requeridos para la operación de la Institución.

Nota 5 – Otros activos

Concepto	Valor
Recursos entregados en administración	1.300.071.641
Activos intangibles	322.259.291
Avances y anticipos entregados	953.500
Total	1.623.284.432

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 \$322 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 (\$296 millones). Adicionalmente se tiene \$1 millón en avances pendientes de legalizar al 31 de octubre de 2018.

Nota 6 – Cuentas por pagar

Concepto	Valor
Otras cuentas por pagar	21.427.455
Descuentos de nómina	16.871.768
Adquisición de bienes y servicios nacionales	11.311.101
Retención en la fuente e impuesto de timbre	10.204.427
Recursos a favor de terceros	5.236.280
Total	65.051.031

En otras cuentas por pagar de \$21 millones, se tienen honorarios pendientes de pagar a Valor + y contratistas por \$17 millones; el resto corresponde a \$4 millones de aportes pendientes de pagar al ICBF.

Los descuentos de nómina por \$17 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.

Las cuentas por pagar en la adquisición de bienes y servicios nacionales de \$11 millones, es el saldo pendiente de pagar a los proveedores de equipos de cómputo y comunicación.

La retención en la fuente e impuesto de timbre de \$10 millones, en su gran parte, corresponden a rentas de trabajo de empleados y de contratistas, el resto, que es un valor ínfimo, corresponde a retenciones de ICA.

Los recursos a favor de terceros de \$5 millones corresponden a las retenciones en la fuente por estampillas, de conformidad con lo establecido y 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	247.832.795
Total	247.832.795

Los beneficios a los empleados de corto plazo es el pasivo reconocido al 31 de octubre de 2018 por prestaciones sociales y por aportes a la seguridad social: cesantías \$66 millones, prima de navidad \$57 millones, vacaciones \$29 millones; prima de vacaciones \$29 millones; bonificación por servicios prestados y de recreación \$23 millones; intereses sobre cesantías \$8 millones; prima de servicios \$3 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	169.266.772
Ingresos diversos	19.222
Total	169.285.994

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	643.249.047
Prestaciones sociales	214.360.423
Contribuciones efectivas	162.707.271
Gastos de personal diversos	57.723.278
Generales	29.000.185
Aportes sobre la nómina	19.301.000
Contribuciones imputadas	3.236.419
Impuestos, contribuciones y tasas	155.733
Total	1.129.733.356

Los gastos de administración y operación básicamente corresponden a los gastos de sueldos y prestaciones sociales 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 de \$163 millones comprenden los aportes hechos por la Institución a la seguridad social por concepto de pensión por \$78 millones y de salud por \$55 millones; aportes a cajas de compensación familiar por \$26 millones y aportes a riesgos laborales por \$3 millones.

En los gastos de personal diversos de \$58 millones se reconocen \$30 millones de viáticos, \$23 millones de gastos de viaje (tiquetes), \$4 millones de beneficios a empleados por préstamos a tasa de interés cero para la adquisición de celular y \$1 millón de capacitación.

En los gastos generales de \$29 millones, entre otros, están honorarios (planeación institucional) por \$17 millones, equipo de cómputo de menor cuantía por \$5 millones, materiales y suministros por \$2 millones, servicios de celular por \$2 millones y relaciones públicas (atención al Consejo Directivo y reunión de Rectores) por \$2 millones.

Los aportes sobre la nómina de \$19 millones se refieren a los aportes hechos por la IU Digital al ICBF.

Las contribuciones imputadas de \$3 millones se refieren al gasto de incapacidad cubierto por la Institución.

Nota 11 – Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Concepto	Valor
Depreciación de propiedades, planta y equipo	2.147.169
Total	2.147.169

Es la depreciación de los equipos de cómputo y comunicación adquiridos hasta el mes de septiembre. Los activos se deprecian a partir del mes siguiente al de su reconocimiento.

Nota 12 – Otros gastos

Concepto	Valor
Comisiones	156.950
Gastos diversos	1.159
Total	158.109

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