

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DIGITAL DE ANTIOQUIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

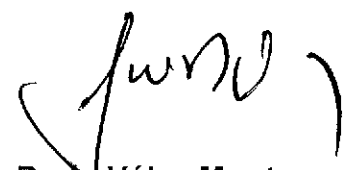
Al 31 de agosto de 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVOS		
	Notas	Valor
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	8.253.933.872
Cuentas por cobrar	2	15.396.380
Préstamos por cobrar	3	17.498.340
Total activos corrientes		8.286.828.592
Activos no corrientes		
Propiedades, planta y equipo	4	55.910.571
Otros activos	5	1.349.599.615
Total activos no corrientes		1.405.510.186
TOTAL ACTIVOS		9.692.338.778

PASIVO Y PATRIMONIO		
	Notas	Valor
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar	6	100.849.978
Beneficios a los empleados	7	156.846.811
Total pasivos corrientes		257.696.789
TOTAL PASIVOS		257.696.789
Patrimonio		
Capital fiscal	8	10.000.000.000
Resultado del ejercicio		-565.358.011
TOTAL PATRIMONIO		9.434.641.989
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		9.692.338.778


 Darío Alonso Montoya Mejía
 Rector


 Iván Darío Vélez Montoya
 Contador
 TP 51270-T

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DIGITAL DE ANTIOQUIA

ESTADO DE RESULTADOS

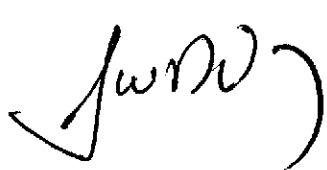
Del 1 de mayo al 31 de agosto de 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	Valor
Ingresos con contraprestación	9	84.880.797
Total ingresos		84.880.797
Gastos de administración y operación	10	650.122.526
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	11	58.423
Otros gastos	12	57.859
Total gastos		650.238.808
Resultado del periodo		-565.358.011



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 agosto, revelaciones que son parte integral de los estados financieros:

Nota 1 - Efectivo y equivalentes al efectivo

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 \$8.176 millones y la cuenta corriente No. 110-191-12763-8 con un saldo de \$78 millones. Amabas cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas al corte del mes de julio de 2018.

Nota 2 – Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden al IVA pagado a proveedores durante el bimestre julio – agosto por \$13 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

Lo préstamos por cobrar de \$17 millones son créditos realizados a los empleados para la adquisición de celular, aprovechando los descuentos corporativos, los cuales son descontados a través de la nómina durante dos años. 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

Las propiedades, planta y equipo de \$56 millones corresponden a la inversión hecha en equipos de cómputo y comunicación.

Nota 5 – Otros activos

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 \$46 millones que comprenden el diseño, desarrollo e implementación del sitio web de la Institución, así como el costo incurrido hasta el momento en la obtención de los programas académicos a ofrecer a la comunidad Antioqueña y del país.

Adicionalmente se tienen \$3 millones de avances para viáticos y gastos de viaje pendientes de legalizar al 31 de agosto de 2018.

Nota 6 – Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comprenden las obligaciones con proveedores y acreedores por los siguientes conceptos: adquisición de equipos de cómputo y comunicación por \$61 millones; descuentos de nómina por aportes a la seguridad social (salud y pensión) y para el fondo de empleados FEDEAN por \$13 millones; Honorarios pendientes de pagar a Valor + por \$12 millones; retención en la fuente por \$7 millones; aportes al ICBF y SENA por \$4 millones y retención por estampillas por \$3 millones.

Nota 7 – Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados de corto plazo es el pasivo reconocido al 31 de agosto de 2018 por prestaciones sociales y por aportes a la seguridad social: cesantías \$39 millones, prima de navidad \$32 millones, vacaciones \$17 millones; prima de vacaciones \$17 millones; bonificación por servicios prestados y de recreación \$13 millones; intereses sobre cesantías \$5 millones; aportes a fondos de pensión \$16 millones; aportes 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

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

Básicamente son los gastos del personal administrativo: sueldos por \$380 millones; prestaciones sociales por \$124 millones; contribuciones efectivas y aportes sobre la nómina (aportes a la seguridad social, aportes a cajas de compensación familiar y aportes al ICBF) por \$108 millones; gastos de viaje y viáticos por \$27 millones; beneficios por préstamos a empleados a tasa de interés cero por \$4 millones; otros conceptos de menor valor como relaciones públicas, incapacidades, servicios de celular, entre otros, por \$7 millones.

Nota 11 – Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Es la depreciación del equipo de celular del Rector, adquirido en el mes de julio.

Nota 12 – Otros gastos

Los otros gastos corresponden a comisiones por servicios financieros prestados por el Banco Popular.