FUNDACIÓN DE ESTUDIOS SUPERIORES
"MONSEÑOR ABRAHAM ESCUDERO MONTOYA"
«FUNDES»

Aprobada según Resolución 1495 del Ministerio de Educación Nacional, reformada según Resolución 5607 de Julio 12 de 2011
Código ante el ICFES 2741 – NIT. 809.008.799-7

SITUACION FINANCIERA
VIGENCIA Y PERIODO DEL REPORTE

CIFRAS EXPRESADAS EN DE PESOS COLOMBIANOS

	DIC 31/2016		DIC 31 /2017	
ACTIVOS	**1,794,833,219**	**100%**	**2,056,253,933**	**100%**
ACTIVO CORRIENTE				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**121,605,413**	**7%**	**86,399,767**	**4%**
CAJA	6,087,681	0%	12,138,577	1%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	115,517,732	6%	74,261,190	4%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	**26,770,342**	**1%**	**27,920,592**	**1%**
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	19,270,342	1%	20,420,592	1%
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	7,500,000	0%	7,500,000	0%
CUENTAS POR COBRAR	**62,954,284**	**4%**	**380,311,160**	**18%**
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	62,454,567	3%	260,570,226	13%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	499,717	0%	119,740,935	6%
PRESTAMOS POR COBRAR	**0**	**0%**	**8,885,227**	**0%**
PRESTAMOS CONCEDIDOS	0	0%	8,885,227	0%
OTROS ACTIVOS	**46,812,462**	**3%**	**608,338**	**0%**
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	38,262,462	2%	0	0%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	8,550,000	0%	608,338	0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**258,142,501**		**504,125,085**	
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**1,536,690,718**	**86%**	**1,552,128,848**	**75%**
TERRENOS	657,705,500	37%	298,705,500	15%
EDIFICACIONES	804,679,993	45%	1,163,679,993	57%
MAQUINARIA Y EQUIPO	110,277,483	6%	101,067,726	5%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	140,113,018	8%	89,948,069	4%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	77,251,239	4%	84,511,009	4%
BIENES DE ARTE Y CULTURA	0	0%	41,634,089	2%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-253,336,515	-14%	-227,417,538	-11%
TOTAL PROPIEDADES,PLATA YEQUIPO	**1,536,690,718**	**86%**	**1,552,128,848**	**75%**
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**1,536,690,718**	**86%**	**1,552,128,848**	**75%**

Pbro ROBERTO JOSE GUZMAN VILLANUEVA
Rector Representante Legal
C.C. 93.380.131

JESUS RODRIGUEZ VARON
CONTADOR
TP-15146-T

ELIANA LUCIA PORTELA
Revisora Fiscal
TP-91256-T

FUNDACIÓN DE ESTUDIOS SUPERIORES
"MONSEÑOR ABRAHAM ESCUDERO MONTOYA"
«FUNDES»

Aprobada según Resolución 1495 del Ministerio de Educación Nacional, reformada según Resolución 5607 de Julio 12 de 2011
Código ante el ICFES 2741 – NIT. 809.008.799-7

SITUACION FINANCIERA
VIGENCIA Y PERIODO DEL REPORTE

CIFRAS EXPRESADAS EN DE PESOS COLOMBIANOS

	DIC 31/2016		DIC 31 /2017	
PASIVOS	**180,789,361**	**100%**	**279,544,898**	**100%**
PASIVOS CORRIENTES				
PRÉSTAMOS POR PAGAR	**0**	**0%**	**0**	**0%**
FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	0	0%	0	0%
CUENTAS POR PAGAR	**15,221,167**	**8%**	**28,320,401**	**10%**
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0	0%	-1,532,218	-1%
DESCUENTOS DE NÓMINA	0	0%	15,605,642	6%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	3,163,043	2%	4,072,676	1%
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1,082,473	1%	0	0%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10,975,651	6%	10,174,301	4%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**15,981,590**	**9%**	**21,362,084**	**8%**
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	15,981,590	9%	21,362,084	8%
OTROS PASIVOS	**100,169,664**	**55%**	**195,213,902**	**70%**
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	49,784,285	28%	132,536,158	47%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	50,385,379	28%	62,677,744	22%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**131,372,421**	**73%**	**244,896,386**	**88%**
PASIVOS NO CORRIENTES				
PRÉSTAMOS POR PAGAR	**49,416,940**	**27%**	**34,648,512**	**12%**
FINANCIAMIENTO INTERNO LARGO PLAZO	49,416,940	27%	34,648,512	12%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**49,416,940**	**3%**	**34,648,512**	**2%**
PATRIMONIO	**1,614,043,858**	**100%**	**1,776,709,035**	**100%**
PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR DISTINTAS A LAS PÚBLICAS	**1,614,043,858**	**100%**	**1,776,709,035**	**100%**
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1,143,345,114	71%	1,143,328,264	64%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	441,030,625	27%	436,683,832	25%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	29,668,119	2%	196,696,939	11%
PASIVO + PATRIMONIO	**1,794,833,219**		**2,056,253,933**	
DIFERENCIA	**0**		**0**	

Pbro ROBERTO JOSE GUZMAN VILLANUEVA
Rector Representante Legal
C.C. 93.380.131

JESUS RODRIGUEZ VARON
CONTADOR
TP-15146-T

ELIANA LUCIA PORTELA
Revisora Fiscal
TP-91256-T

FUNDACIÓN DE ESTUDIOS SUPERIORES
"MONSEÑOR ABRAHAM ESCUDERO MONTOYA"
«FUNDES»

Aprobada según Resolución 1495 del Ministerio de Educación Nacional, reformada según Resolución 5607 de Julio 12 de 2011
Código ante el ICFES 2741 – NIT. 809.008.799-7

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
VIGENCIA Y PERIODO DEL REPORTE

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	DIC 31/2016		DIC 31/2017	
INGRESOS				
VENTA DE SERVICIOS	**1,114,228,173**	**100%**	**1,532,669,226**	**100%**
SERVICIOS EDUCATIVOS	1,114,228,173	100%	1,532,669,226	100%
INGRESOS BRUTOS	**1,114,228,173**	**100%**	**1,532,669,226**	**100%**
COSTOS DE TRANSFORMACIÓN				
SERVICIOS EDUCATIVOS	**0**	**0%**	**375,512,663**	**25%**
SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	0	0%	375,512,663	25%
COSTOS DE SERVICIOS	**0**	**0%**	**375,512,663**	**25%**
UTILIDAD BRUTA	**1,114,228,173**	**100%**	**1,157,156,563**	**75%**
GASTOS				
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	**1,023,106,124**	**92%**	**780,063,443**	**51%**
SUELDOS Y SALARIOS	582,461,335	52%	258,868,275	17%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0	0%	51,869,708	3%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	0	0%	12,414,900	1%
PRESTACIONES SOCIALES	0	0%	54,880,120	4%
GASTOS DE PERSONAL	0	0%	86,034	0%
GENERALES	404,027,835	36%	304,632,708	20%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	36,616,954	3%	97,311,698	6%
DE VENTAS	**0**	0%	**126,822,831**	8%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0	0%	7,097,300	0%
GENERALES	0	0%	110,529,986	7%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	0%	9,195,545	1%
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION Y OPERACION Y DE VENTAS	**1,023,106,124**		**906,886,274**	
UTILIDAD OPERACIONAL	**91,122,049**		**250,270,289**	
OTROS INGRESOS	**17,203,767**	2%	**11,046,636**	1%
FINANCIEROS	17,203,767	2%	8,159,636	1%
INGRESOS DIVERSOS	0	0%	2,887,000	0%
OTROS GASTOS	**78,657,698**	7%	**64,619,985**	4%
FINANCIEROS	78,657,698	7%	22,623,556	1%
GASTOS DIVERSOS	0	0%	356,602	0%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	0	0%	41,639,828	3%
EXCEDENTES NETOS	**29,668,119**		**196,696,939**	

Pbro ROBERTO JOSE GUZMAN VILLANUEVA
Rector Representante Legal
C.C. 93.380.131

JESUS RODRIGUEZ VARON
CONTADOR
TP-15146-T

ELIANA LUCIA PORTELA
Revisora Fiscal
TP-91256-T

FUNDACIÓN DE ESTUDIOS SUPERIORES
"MONSEÑOR ABRAHAM ESCUDERO MONTOYA"
«FUNDES»

Aprobada según Resolución 1495 del Ministerio de Educación Nacional, reformada según Resolución 5607 de Julio 12 de 2011
Código ante el ICFES 2741 – NIT. 809.008.799-7

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

PERIODO DEL 1 ENERO DE 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

UTILIDAD DEL EJERCICIO		196,696,939
DEPRECIACION		0
AORTIZACION DE GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		23,525,583
UTILIDAD AJUSTADA		**220,222,522**
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ENTRADAS		**69,203,665**
AUMENTO EN DESCUENTOS DE NOMINA	15,605,642	
AUMENTO EN RETENCIONES	909,633	
DISMINUCION DE BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPA	-38,262,462	
DISMINUCON DE AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	-7,941,662	
DISMINUCION EN RECURSOS DE TERCEROS	-1,532,218	
AUMENTO DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	5,380,494	
AUMENTO DE AVANCES Y ANTICIPOS	82,751,873	
AUMENTO DE INGESSO Y RECIBIDOS POR ANTICIPADO	12,292,365	
	0	
SALIDAS		**324,631,833**
AUMENTO EN INVERSIONES DE LIQUIDEZ	1,150,250	
AUMENTO DE CUENTAS POR COBRAR	198,115,659	
AUMENTO DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR	117,694,818	
AUMENTO DE PRESTAMOS POR COBRAR A EMPLEADOS	8,885,227	
AUMENTO EN LA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	15,438,130	
DISMINUCION EN IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	-1,082,473	
DISMINUCION DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-801,350	
DISMINUCION DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	-14,768,428	
EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVDADES DE OPERACIÓN		**-255,428,168**
ACTIVIDADES DE INVERSION		
ENTRADAS		**0**
SALIDAS		**0**
APERTURA DE INVERISON BBVA	0	
PROPIEDA PLANTA Y EQUIPOS	0	
EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		**0**
ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
ENTRADAS		
SALIDAS		**0**
	0	
EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		**0**
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		**-35,205,646**
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		**121,605,413**
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		**86,399,767**

ROBERTO JOSE GUZMAN VILLANUEVA
Representante Legal
C.C. 93.380.131 de Ibague

JESUS RODRIGUEZ VARON
Contador
TP 151466-T

ELIANA LUCIA PORTELA
Revisor Fiscal
TP 91256-T

FUNDACIÓN DE ESTUDIOS SUPERIORES
"MONSEÑOR ABRAHAM ESCUDERO MONTOYA"
«FUNDES»

Aprobada según Resolución 1495 del Ministerio de Educación Nacional, reformada según Resolución 5607 de Julio 12 de 2011
Código ante el ICFES 2741 – NIT. 809.008.799-7

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017

PATRIMONIO	SALDO A DIC 31 DE 2015	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2016
CAPITAL SOCIAL	**1,143,345,114**	**0**	**16,850**	**1,143,328,264**
CAPITAL SUCRITO Y PAGADAO	1,143,345,114	0	16,850	1,143,328,264
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	**29,668,119**	**196,696,939**	**29,668,119**	**196,696,939**
UTILIDAD DEL EJERCICIO	29,668,119	196,696,939	29,668,119	196,696,939
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	**441,030,625**	**-4,346,793**	**0**	**436,683,832**
UTILIDADES ACUMULADAD	441,030,625	-4,346,793	0	436,683,832
TOTAL PATRIMIONIO	**1,614,043,858**	**192,350,146**	**29,684,969**	**1,776,709,035**

ROBERTO JOSE GUZMAN VILLANUEVA
Representante Legal
C.C. 93.380.131 de Ibague

JESUS RODRIGUEZ VARON
Contador
TP 151466-T

ELIANA LUCIA PORTELA
Revisor Fiscal
TP 91256-T

Vicerrectoría Administrativa

División Financiera

Sección Contabilidad

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017

MISION

Formadora de profesionales integrales que lideren desde el humanismo cristiano, la construcción de un nuevo orden social, cultural, político y económico.

VISION

Ser la Institución de Educación Superior Líder en el desarrollo científico, investigativo, pedagógico y humanístico que integra la ciencia y la fe en los procesos de búsqueda de la promoción integral del hombre.

NOTAS A LOS ESTADOS DE LA SITUACION FINANCIERA CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Las notas a los estados financieros, adjuntas son parte integrante de los estados contables.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2017 VS DICIEMBRE DE 2016

(Cifras expresadas en Pesos)

NOTA 1

1.1. ENTIDAD REPORTANTE

FUNDACIÓN DE ESTUDIOS SUPERIORES MONSEÑOR ABRAHAM ESCUDERO MONTOYA "FUNDES"

La Fundacion de estudios superiores Monseñor Abraham Escudero Montoya "FUNDES", con domicilio en ESPINAL, es una institución de Educación Superior PRIVADA, de utilidad común sin ánimo de lucro, que de conformidad con su carácter académico de institución universitaria, con personería jurídica reconocida mediante RESOLUCION número 1495 de 2001-07-23 expedido por MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL, está facultada para adelantar programas de formación académica en los niveles técnico profesional, tecnológico, profesional y de especialización.

El término de duración de la institución es indefinido

Mediante Resolución Ministerial 5607 del 12 de julio de 2011. Le fue ratificada una reforma estatutaria, que condujo al cambio de nombre de FUNDACION UNIVERSITARIA DEL ESPINAL-FUNDES por el de FUNDACION DE ESTUDIOS SUPERIORES MONSEÑOR ABRAHAM ESCUDERO MONTOYA –FUNDES.

La Fundación de Estudios Superiores Monseñor Abraham Escudero Montoya FUNDES se rige por las normas del estado relativas a la Educación Superior y por los acuerdos, Resoluciones y demás actos administrativos expedidas por las autoridades internas de la institución.

En desarrollo de su autonomía la Fundación de Estudios Superiores Monseñor Abraham Escudero Montoya FUNDES, tiene el derecho a darse y modificar sus estatutos a seleccionar y designar los diferentes consejos Académicos, Administrativos y demás autoridades tanto académicas como administrativas, seleccionar y designar a sus profesores, establecer el reglamento de admisión para sus estudiantes y definir , asignar y utilizar los recursos para el cumplimiento de sus objetivos misionales y de las funciones institucionales.

La institución de educación superior está sujeta a la inspección y vigilancia por el Ministerio de Educación Nacional

1.2. OBJETO SOCIAL

La Fundación de Estudios Superiores Monseñor Abraham Escudero Montoya FUNDES es una institución de Educación Superior, con orientación católica en sus principios y al servicio de una formación integral y profesional de los estudiantes, que contribuyan al desarrollo de región con propósitos de investigación, servicio y extensión.

1.3 DIRECCION Y AUTORIDADES

El Consejo Superior es el máximo organismo de dirección y gobierno.
Al Consejo Académico es la máxima autoridad académica de la Institución.
El Rector, es el representante legal de la Institución y su primera autoridad ejecutiva.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la Institución por disposición legal debe observar los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado. A continuación se describe las principales políticas y prácticas contables.

Bases de Preparación y presentación

Régimen de Contabilidad Publica conformado por el Plan General de Contabilidad Pública, Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública y la Doctrina Contable Pública.

Para los procesos de identificación, clasificación, registro, ajustes, preparación y revelación de los estados contables, se aplica lo establecido en el marco conceptual de la contabilidad pública y el catalogo de cuentas expedidos por la contaduría general.

Se atiende los principios de la Contaduría Pública de gestión continuada, Registro, Causación, Asociación, Medición, Prudencia, Periodo Contable, Revelación, no compensación y hechos posteriores al cierre.

La tenencia, conservación y custodia de los libros de contabilidad y los estados contables se efectúa en medio magnético y electrónico sin que sea necesaria la reproducción de los mismos en medios impresos (Resolución 1875 de 2010); sin embargo, dichos informes se encuentran disponibles para la consulta e impresión en forma exacta en caso de ser requeridos, en concordancia con las normas expedidas por la Contaduría General de la Nación, en medio impreso se conservan los respectivos soportes contables.

La Fundacion de Estudios Superiores Monseñor Abraham Escudero Montoya FUNDES, efectúa corte de su operaciones a 31 de diciembre de cada año.

Unidad Monetaria: De acuerdo a disposiciones vigentes, la unidad monetaria utilizada es el peso Colombiano.

Materialidad: el reconocimiento y presentación de los hechos económicos, se hace de acuerdo a su importancia relativa de tal manera que se ajuste significativamente a la verdad y por tanto sea relevante y confiable para la toma de decisiones.

La contabilidad se maneja en la sede principal en la ciudad del espinal, los hechos económicos son reconocidos por el sistema de causación según lo establece las normas generales de la contabilidad pública.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Este rubro representa el dinero en efectivo y bancos que quedaron disponibles al cierre del periodo, la Institución tiene políticas de Tesorería para el manejo de los recursos, debido a los cierres bancarios quedaron recursos en caja que no se pudieron consignar.

Respecto a las cuentas bancarias, actualmente se maneja cuentas corrientes y de ahorros en entidades vigiladas por la Superintendencia financieros; los saldos disponibles corresponden a valores en libros, no obstante se realizó la respectiva conciliación Bancaria, las partidas conciliatorias son de permanente aclaración tanto con los Bancos como con clientes.

De igual manera se han constituido fondos para el manejo de recursos que requieren disponibilidad inmediata como: fondos de caja menor, estos valores son reembolsados a los responsables de los mismos cada vez que ejecutan pagos según las disposiciones reglamentadas internamente.

Inversiones

Contiene la información de inversiones en acciones ordinarias.

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Los Deudores representan especialmente los rubros originados por los ingresos a crédito que se realizan de las matriculas de los respectivos programas, cuenta con políticas internas que reglamentan el manejo de créditos a estudiantes, los plazos, cupos, así como se dejan las garantías necesarias en cada caso.

La cartera se reconoce siempre y cuando exista un derecho cierto de cobro.

Se cuenta con persona dedicada a cartera para hacerle seguimiento continuo y apropiado a la cartera.

De igual manera los anticipos entregados corresponden a: pagos anticipados a proveedores de bienes y servicios

Propiedades, plata y equipo:

Está representada por los bienes e inmuebles que posee la institución, registra las edificaciones, terrenos, equipos, los bienes muebles.

Cargos diferidos

Comprende pagos que se han realizado para registro de nuevos programas ante el ministerio de Educación.

Obligaciones Financieras Nacionales

Registra el Saldo del valor de préstamo que las entidades financieras aprobaron a finales de 2013

según las condiciones aprobadas para dicho crédito, de los cuales durante su vigencia se vienen cancelando intereses y cuotas de capital.

Cuentas por Comerciales por pagar

Representa en general los valores adeudados por la institución a los diferentes proveedores de bienes y servicios, los impuestos a favor de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, por concepto de retenciones en la fuente. A la Secretaria de Hacienda Municipal los conceptos de Reteica e Industria y Comercio.

Beneficios a los Empleados

El personal vinculado con nuestra institución está contratado en su totalidad bajo las normas establecidas en la Ley 50/90, y aplicando la Ley 100/93 y demás normas vigentes.

Los pasivos laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base las disposiciones legales, las prestaciones consolidadas al cierre del Ejercicio por Cesantías son cancelados durante el primer bimestre del año siguiente, en cuanto a las vacaciones consolidadas estas se van cancelando son canceladas al término del periodo académico en vacaciones grupales..

Ingresos Recibidos por anticipado

Corresponden a las causaciones de matriculas del semestre a de 2016, que se han recibido anticipadamente, en cuanto pago, por no haberse cumplido el hecho generador se manejan como ingresos recibidos anticipados.

Ingreso para terceros

Son los descuentos que se les realizan a los empleados para pagos a Pólizas con seguros Bolívar, aportes a dafuturo, Pólizas Exequiales, que previamente han adquirido estos compromisos.

Patrimonio

Representa el patrimonio con el que la institución para poder funcionar y desarrollar sus objetivos misionales.

Ingresos, Gastos

Los ingresos de la entidad corresponden a los recursos generados en la actividad de prestación de servicios educativos, conexos.

Los gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria e incluye los originados por situaciones extraordinarias, los gastos administrativos corresponden a las actividades de dirección planeación y apoyo logísticos.

Copias de Seguridad

La Fundación conserva copias de seguridad de la información contable y financiera.

Acciones de sostenimiento y depuración de la información contable.

Se ha dispuestos procesos permanentes de depuración contable y control interno contable, para ello se efectúan revisiones y conciliaciones de las cuentas que conforman los estados contables.

Limitaciones y deficiencias

Al cierre de este corte no se encontraron limitaciones y/o deficiencias que ameriten una mención que afecten los resultados de los estados contables

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 3 EFECTIVOS Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo de las cuentas de disponible está conformado así.

	DIC 31/2016	DIC 31 /2017
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**121,605,413**	**86,399,767**
CAJA	6,087,681	12,138,577
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	115,517,732	74,261,190

Estos saldos corresponden al cierre de cada periodo conciliados, con Arqueos de caja que se realizan en caja menor y caja general, y con extractos de cada una de las cuentas corrientes y de ahorro en las entidades bancarias como Davivienda, Banco de Bogotá, Banco Agrario, Banco BBVA, Banco Pichincha, en donde se tienen cuentas corrientes y de ahorros.

NOTA 4 INVERSIONES

En la actualidad se tiene saldos en inversiones así

	DIC 31/2016	DIC 31 /2017
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	**26,770,342**	**27,920,592**
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	19,270,342	20,420,592
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	7,500,000	7,500,000

Este saldo que no ha presentado variación de un periodo al otro corresponde a inversión que se tiene realizado en banco de Bogotá. Adquiridas mediante formulario No 5564262160 de abril 11 de 2011, constancia No APGA53673 por la cantidad de 5.769 Acciones. Y una apertura de un fondo en el BBVA

NOTA 5 DEUDORES

Los saldos del rubro de deudores están conformados de la siguiente forma.

	DIC 31/2016	DIC 31 /2017
CUENTAS POR COBRAR	**62,954,284**	**380,311,160**
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	62,454,567	260,570,226
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	499,717	119,740,935
PRESTAMOS POR COBRAR	**0**	**8,885,227**
PRESTAMOS CONCEDIDOS	0	8,885,227
OTROS ACTIVOS	**46,812,462**	**608,338**
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	38,262,462	0
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	8,550,000	608,338

Los deudores lo conforman, las cuentas a clientes correspondientes a la financiación de matriculas a los alumnos en sus diferentes modalidades que al cierre de cada periodo se encuentran por cancelar.

Los anticipos y avances son saldos de anticipos que se dieron para compra de de algunos bienes o servicios y que se legalizaron en los periodos siguientes, con la causación del respectivo gasto de la compra del bien o el servicio.

Las cuentas por cobrar a trabajadores son préstamos que se le han otorgado a personal de vinculación directa con la entidad y que se descuentan en los periodos siguientes con bases a cuerdos de descuentos por nomina autorizados por el empleado.

NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo está conformado por los siguientes rubros así

	DIC 31/2016	DIC 31 /2017
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**1,536,690,718**	**1,552,128,848**
TERRENOS	657,705,500	298,705,500
EDIFICACIONES	804,679,993	1,163,679,993
MAQUINARIA Y EQUIPO	110,277,483	101,067,726
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	140,113,018	89,948,069
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	77,251,239	84,511,009
BIENES DE ARTE Y CULTURA	0	41,634,089
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-253,336,515	-227,417,538

La institución cuenta con infraestructura propia, a la que se le ha venido haciendo inversión en mejoras en las construcciones edificadas para brindar bienestar al personal estudiantil y personal administrativo.

Se posee equipos de óptima calidad para uso del buen desarrollo de la actividad académica.

Es así como se conserva el activo fijo para el desarrollo de la actividad académica.

NOTA 7 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financiera que se tienen al cierre de cada ejercicio son los siguientes

	DIC 31/2016	DIC 31 /2017
PRÉSTAMOS POR PAGAR	**49,416,940**	**34,648,512**
FINANCIAMIENTO INTERNO LARGO PLAZO	49,416,940	34,648,512

Este rubro de obligaciones financieras son los saldos con obligaciones a largo plazo que se tenían al cierre de cada ejercicio y como se puede evidenciar se ha disminuido el saldo de un periodo al otro debido a las amortizaciones que se realizan periódicamente dando cumplimiento a las condiciones pactadas a la firma de los respectivos pagares, estas obligaciones fueron convenidas con la entidade financieras BANCO AGRARIO. De igual forma se ha tenido control conciliando con los respectivos estados de cuenta al cierre del ejercicio solo presenta saldo obligación con el banco Agrario de Colombia.

NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al cierre de cada ejercicio es el siguiente

	DIC 31/2016	DIC 31 /2017
CUENTAS POR PAGAR	**15,221,167**	**28,320,401**
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0	-1,532,218
DESCUENTOS DE NÓMINA	0	15,605,642
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	3,163,043	4,072,676
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1,082,473	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10,975,651	10,174,301

Los saldos están conformados por saldos que al cierre del cada ejercicio se adeudaban a terceros, que presentaron servicios o suministraron bienes para el desarrollo de las actividades de la institución tanto administrativas como académicas.

Las cuentas corrientes comerciales corresponden a obligación con particulares que se tienen al cierre del año 2016 y en el año 2017 se dio su pago por completo.

Costos y gastos por pagar, está conformada por rubro de servicios públicos, y otras cuentas por pagar a proveedores de servicios.

Los compromisos de tipo tributario son los saldos correspondientes a retenciones que se efectuaron al cierre de cada periodo y que se dieron cumplimiento de pagos en el mes siguiente en presentacion de declaraciones virtuales y pagos oportunos ante la DIAN y Secretaria de Hacienda Municipal.

NOTA 9 BENEFICIOS A EMPLEADOS

	DIC 31/2016	DIC 31 /2017
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**15,981,590**	**21,362,084**
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	15,981,590	21,362,084

Las obligaciones que se presentan al cierre de cada periodo son las obligaciones que posen con el personal que está vinculado mediante contratos a términos fijos e indefinidos directamente con la institución. Y que en el caso de las cesantías, se da cumplimiento su respectivo pago en el mes de febrero con la respectiva consignación ante los fondos de cesantías elegido por cada empleado

NOTA 10 DIFERIDOS

Los pasivos diferidos corresponden a los ingresos recibidos anticipados así.

	DIC 31/2016	DIC 31 /2017
OTROS PASIVOS	**100,169,664**	**195,213,902**
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	49,784,285	132,536,158
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	50,385,379	62,677,744

Los ingresos recibidos por Anticipado corresponde a los pagos de matriculas que se reciben anticipados y que se amortizan en los meses siguientes esto debido a que los pagos que se reciben son por semestre anticipado y es así que se determina amortízalo durante el transcurso del semestre. El saldo al cierre del ejercicio corresponde a las matriculas que se recibieron durante el mes de diciembre para el semestre A del 2018.

NOTA 11 OTROS PASIVOS

Estos pasivos corresponden a descuentos que sean realizados a empleados, con el fin de cumplir compromisos que se han pactado con entidades, en donde la institución ha servido de intermediario. Para que se otorguen los beneficios que se ofrecen a las personas que se vinculan, y los anticipos recibidos son consignaciones de matriculas sin legalizar.

NOTA 12 PATRIMONIO

	DIC 31/2016	DIC 31 /2017
PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR DISTINTAS A LAS PÚBLICAS	**1,614,043,858**	**1,776,709,035**
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1,143,345,114	1,143,328,264
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	441,030,625	436,683,832
RESULTADOS DEL EJERCICIO	29,668,119	196,696,939

El patrimonio está conformado por el capital social que al cierre de cada ejercicio está conformado por los aportes sociales, las utilidades de cada ejercicio y las utilidades acumuladas de los ejercicios anteriores.

NOTA 13 INGRESOS OPERACIONALES

	DIC 31/2016	DIC 31/2017
INGRESOS		
VENTA DE SERVICIOS	**1,114,228,173**	**1,532,669,226**
SERVICIOS EDUCATIVOS	1,114,228,173	1,532,669,226

Los ingresos operacionales están basados en las operaciones relacionadas a las actividades relacionadas con la educación por conceptos de Inscripciones, matriculas, derechos de examen, certificados, homologaciones, derechos de grado.

NOTA 14 COSTOS GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los costos y gastos operacionales de administración están conformados de la siguiente forma.

	DIC 31/2016	DIC 31/2017
COSTOS DE TRANSFORMACIÓN		
SERVICIOS EDUCATIVOS	**0**	**375,512,663**
SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	0	375,512,663
GASTOS		
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	**1,023,106,124**	**780,063,443**
SUELDOS Y SALARIOS	582,461,335	258,868,275
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0	51,869,708
APORTES SOBRE LA NÓMINA	0	12,414,900
PRESTACIONES SOCIALES	0	54,880,120
GASTOS DE PERSONAL	0	86,034
GENERALES	404,027,835	304,632,708
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	36,616,954	97,311,698
DE VENTAS	**0**	**126,822,831**
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0	7,097,300
GENERALES	0	110,529,986
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	9,195,545

Para el desarrollo de las actividades académicas fundamentales, se generan los gastos de personal, que se encuentran vinculados mediante contratación directa con la institución, clasificado en personal administrativo y personal de docentes.

Los honorarios son servicios prestados por profesionales que han sido contratados para el desarrollo de alguna actividad específica.

Los impuestos son los compromisos que se deben cumplir con la secretaria de hacienda municipal, como son los de industria y comercio impuestos que se les da total cumplimiento con la presentacion y pago oportuno de este.

Los seguros son los que se adquieren con la aseguradora que cubre riesgos al estudiantado como al grupo de personal administrativo.

Los demás gastos que se incurren son propios en desarrollo de las actividades operacionales.

NOTA 15 INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales se conforma por:

	DIC 31/2016	DIC 31/2017
OTROS INGRESOS	**17,203,767**	**11,046,636**
FINANCIEROS	17,203,767	8,159,636
INGRESOS DIVERSOS	0	2,887,000

Estos ingresos no operacionales lo conforman los ingresos financieros por intereses de financiación de matriculas dados a los alumnos por programas con base en acuerdos de financiación.

NOTA 16 GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales lo conforman los siguientes rubros

	DIC 31/2016	DIC 31/2017
OTROS GASTOS	**78,657,698**	**64,619,985**
FINANCIEROS	78,657,698	22,623,556
GASTOS DIVERSOS	0	356,602
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	0	41,639,828

Estos rubros son principalmente los gastos financieros que comprenden los intereses financieros sobre obligaciones financieras adquiridas con entidades financieras, gastos bancarios y gravámenes (4 x 1000).

Pbro ROBERTO JOSE GUZMAN VILLANUEVA
Rector Representante Legal
C.C. 93.380.131

JESUS RODRIGUEZ VARON
CONTADOR
TP-15146-T

ELIANA LUCIA PORTELA
Revisora Fiscal
TP-91256-T