

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA HORIZONTE

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

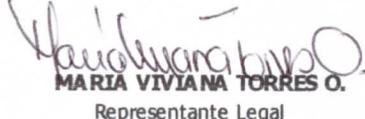
AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

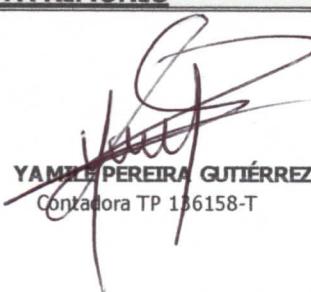
BOGOTÁ, D.C. 20 DE FEBRERO DE 2019

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
FUNDACIÓN UNIVERSITARIA HORIZONTE

NIT. 860.516.580-6
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (EXPRESADO EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

ACTIVO	NOTAS	2018	2017
		DICIEMBRE	DICIEMBRE
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	5	930,952	676,528
ACTIVOS FINANCIEROS	6	2,186,369	1,464,136
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7	415,817	235,350
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	8	76,950	239,374
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3,610,088	2,615,388
ACTIVO NO CORRIENTE			
TERRENOS		565,548	565,548
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		2,000,882	2,000,882
MAQUINARIA Y EQUIPO		82,948	47,958
EQUIPO DE OFICINA		319,987	288,344
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES		255,594	245,122
DEPRECIACION ACUMULADA		-516,482	-379,931
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9	2,708,477	2,767,923
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALIA	10	9,162	11,918
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES	11	240,126	194,764
TOTAL OTROS ACTIVOS		249,288	206,682
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2,957,765	2,974,605
TOTAL ACTIVO		6,567,853	5,589,993
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS		0	4,200
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12	107,697	59,417
PASIVOS POR IMPUESTOS	13	1,060	283
BENEFICIOS A EMPLEADOS	14	90,275	87,581
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	15	725,692	618,261
TOTAL PASIVO CORRIENTE		924,724	769,742
TOTAL PASIVO		924,724	769,742
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL		1,671,590	1,671,590
GANANCIAS ACUMULADAS		3,148,662	2,555,322
RESULTADO DEL EJERCICIO		822,877	593,339
TOTAL PATRIMONIO		5,643,129	4,820,251
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6,567,853	5,589,993


MARÍA VIVIANA TORRES O.
 Representante Legal


YAMILE PEREIRA GUTIÉRREZ
 Contadora TP 106158-T


SANDRA PATRICIA CARDOZO
 Revisor Fiscal TP 87863-T

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
FUNDACIÓN UNIVERSITARIA HORIZONTE

NIT. 860.516.580-6

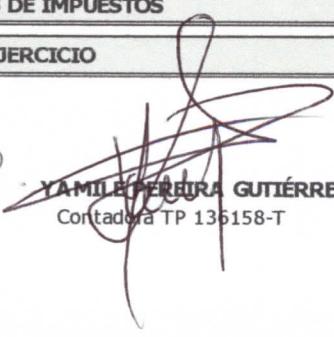
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(EXPRESADO EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

	NOTAS	2018	2017
	16	DICIEMBRE	DICIEMBRE
INGRESOS OPERACIONALES			
Actividades de Enseñanza		6,723,494	6,230,866
INGRESOS NETOS OPERACIONALES		6,723,494	6,230,866
COSTO DE VENTAS	17		DICIEMBRE
COSTOS		3,304,732	2,982,084
EXCEDENTE BRUTO		3,418,762	3,248,782
GASTOS OPERACIONALES ADMON Y VENTAS	18		DICIEMBRE
Gastos de personal		724,171	731,449
Honorarios		55,428	48,678
Impuestos		44,731	42,475
Arrendamientos		50,926	47,901
Seguros		13,178	12,316
Servicios		125,040	99,055
Gastos Legales		2,059	618
Mantenimiento y Reparaciones		27,426	27,096
Adecuación e instalaciones		4,211	1,228
Gastos de Viaje		158	107
Depreciaciones		85,228	89,070
Amortizaciones		6,714	6,617
Diversos		91,661	59,064
Deterioro de Cartera		0	1,670
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		1,230,931	1,167,344
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL		2,187,831	2,081,438
OTROS INGRESOS	19		DICIEMBRE
Financieros		134,653	51,073
Servicios		10,354	-
Recuperaciones		21,235	17,088
Ingresos de ejercicios anteriores		8,857	19,390
Diversos		3,223	0
TOTAL OTROS INGRESOS		178,322	87,551
GASTOS NO OPERACIONALES	20		DICIEMBRE
Financieros y Auxilios Académicos		1,530,887	1,486,608
Gastos Extraordinarios		12,370	79,135
Diversos		19	9,907
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		1,543,276	1,575,650
EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		822,877	593,339
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO		822,877	593,339


MARÍA VIVIANA TORRES O.

Representante Legal


YAMILÉ PÉREZ GUTIÉRREZ
 Contadora TP 136158-T


SANDRA PATRICIA CARDENAS
 Revisor Fiscal TP 87863-T

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
FUNDACIÓN UNIVERSITARIA HORIZONTE**

NIT. 860.516.580-6

A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(EXPRESADO EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

PATRIMONIO	NOTAS	2018	2017
		DICIEMBRE	DICIEMBRE
CAPITAL SOCIAL			
Capital Social		1.671.590	1.671.590
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
Saldo al Inicio del Año		3.148.662	2.555.322
Excedente del Ejercicio		822.877	593.339
Saldo al Final de Año		3.971.539	3.148.661
TOTAL PATRIMONIO		5.643.129	4.820.251

Maria Viviana Torres O.
MARIA VIVIANA TORRES O.

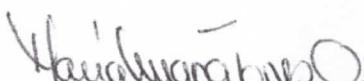
Representante Legal

Yamile Pereira Gutiérrez
YAMILE PEREIRA GUTIÉRREZ
Contadora TP 136158-T

Sandra Patricia Cardozo
SANDRA PATRICIA CARDOZO
Revisor Fiscal TP 87863 -T

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
FUNDACIÓN UNIVERSITARIA HORIZONTE
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
METODO INDIRECTO
(Cifras en Miles de Pesos Colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2,018	2,017
RESULTADO DEL EJERCICIO	822,877	593,339
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
Depreciación	156,553	100,054
Amortización	54,605	33,193
Provisión Deudas Difícil Cobro	69,665	8,674
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	1,103,700	735,260
CAMBIOS EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES		
+/- Disminución (Aumento) de Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar	(85,102)	(280)
+/- Aumento Otros Activos no Financieros Corrientes	(162,424)	(185,780)
+/- Disminución (Aumento) Activos Financieros	(722,233)	(737,009)
+/- Aumento (Disminución) Acreedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar	44,080	(36,588)
+/- Aumento (Disminución) Impuestos, Gravámenes y Tasas	777	(286)
+/- Aumento (Disminución) Beneficios a Empleados	2,694	2,339
+/- Aumento Otros Pasivos No Financieros	107,431	(36,248)
FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(814,777)	(993,852)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
+/- Compra de propiedades, planta y equipo	(77,105)	(57,381)
+/- Compra de licencias y software y otros	(2,756)	1,516
+/- Otros Activos no Financieros no Corrientes	45,362	7,788
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(34,499)	(48,077)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Variación en el Patrimonio		
Aumento de Capital		
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	254,424	(306,668)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO	676,528	983,196
TOTAL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	930,952	676,528


MARÍA VIVIANA TORRES O.
Representante Legal


YAMILÉ PEREIRA GUTIÉRREZ
Contadora TP 136158-T


SANDRA PATRICIA CARDOZO
Revisor Fiscal TP 87863-T

INDICADORES FINANCIEROS					
INDICADORES	FORMULAS	DICIEMBRE 2018		DICIEMBRE 2017	
INDICADORES DE LIQUIDEZ					
RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	3.610.088 / 924.724	3.90	2.615.388 / 769.742	3.90
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	3.610.088 - 924.724	2,685,364	2.615.388 - 769.742	2,685,364
INDICADORES DE ACTIVIDAD					
ROTACION DE CARTERA	INGRESOS NETOS OPERACIONALES / DEUDORES	6.723.494 / 415.817	16.17	6.230.866 / 235.350	16.17
INDICADORES DE APALANCAMIENTO					
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	TOTAL PASIVO / TOTAL ACTIVO	924.724 / 6.567.853	14.08%	769.742 / 5.589.993	14.08%
ENDEUDAMIENTO FINANCIERO	OBLIGACIONES FINANCIERAS / INGRESOS NETOS OPERACIONALES	0 / 6.723.494	0.00%	4.200 / 6.230.866	0.00%
CONCENTRACION DEL ENDEUDAMIENTO EN EL CORTO PLAZO	TOTAL PASIVO CORRIENTE / TOTAL PASIVO	924.724 / 924.724	100.00%	769.742 / 769.742	100.00%
INDICADORES DE RENTABILIDAD					
MARGEN BRUTO	UTILIDAD BRUTA / INGRESOS NETOS OPERACIONALES	3.418.762 / 6.723.494	50.85%	3.248.782 / 6.230.866	50.85%
MARGEN OPERATIVO	UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL / INGRESOS NETOS OPERACIONALES	2.187.831 / 6.723.494	32.54%	2.081.438 / 6.230.866	32.54%
MARGEN NETO	UTILIDAD NETA / INGRESOS NETOS OPERACIONALES	822.877 / 6.723.494	12.24%	593.339 / 6.230.866	12.24%
REND. DEL ACTIVO	UTILIDAD NETA / TOTAL ACTIVO	822.877 / 6.567.853	12.53%	593.339 / 5.589.993	12.53%
REND. DEL PATRIMONIO	UTILIDAD NETA / PATRIMONIO LIQUIDO	822.877 / 5.643.129	14.58%	593.339 / 4.820.251	14.58%
REND. DEL CAPITAL TRABAJO	UTILIDAD NETA / INDICADOR CAPITAL DE TRABAJO	822.877 / 2.685.364	30.64%	593.339 / 1.845.646	30.64%
EBITDA	UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL + DEPRECACION + AMORTIZACION	2.187.831 + 136.553 + 32.107	2,356,491	2.081.438 + 130.563 + 41.867	2,360,261
% CRECIMIENTO EBITDA	EBITDA AÑO CIERRE / EBITDA AÑO ANTERIOR	2.356.491 / 2.360.261	100%	2.253.868 / 1.683.697	105%

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA HORIZONTE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras expresadas en miles de pesos)

NOTA 1- INFORMACIÓN GENERAL

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA HORIZONTE es una Institución de Educación Superior, de carácter privado, de utilidad común, sin ánimo de lucro y su carácter académico es el de Institución Universitaria, con personería jurídica reconocida mediante Resolución 11106 del 13 de julio de 1983 expedida por el Ministerio de Educación Nacional, resolución ministerial 9432 del 19 junio 2014, se autorizó el cambio de carácter de la Institución Técnica Profesional a Institución Universitaria y el cambio de denominación de FUNDACIÓN INSTITUTO SUPERIOR DE CARRERAS TÉCNICAS INSUTEC por el de FUNDACIÓN UNIVERSITARIA HORIZONTE.

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA HORIZONTE tiene su domicilio y lugar de operación en la ciudad de Bogotá. D.C. Su término de duración es indefinido y está sujeta a inspección y vigilancia por parte del Ministerio de Educación Nacional.

Su objeto social es contribuir al desarrollo del país y al mejoramiento de la calidad de vida de sus habitantes por medio de la excelencia en los procesos de Docencia, Investigación y Proyección Social, fundamentados en el modelo de Desarrollo Humano, y teniendo como eje el fortalecimiento de las capacidades de las personas, el talento y las relaciones interpersonales, a través de procesos humanísticos, científicos, tecnológicos y de innovación que permitan alcanzar la felicidad

El desarrollo de su objeto social está dado por los siguientes programas:

1. Programas Profesionales Universitarios

1. **Derecho** (Resolución No. 12019 del 26 de julio de 2018)
2. **Administración de Empresas** (Resolución No. 12020 del 26 julio de 2018)
3. **Ingeniería de Software** (Resolución 013534 del 15 de agosto de 2018)
4. **Profesional en Gastronomía** (Resolución 19679 del 28 de septiembre de 2017)
5. **Comunicación Social** (Resolución 24758 del 14 de noviembre de 2017)
6. **Ing. En Seguridad Industrial E Higiene Ocupacional** (Resolución 07596 del 17 mayo de 2015)

2. Programas Técnicos Profesionales con Registro Calificado vigente

1. Procesos de Mercadeo
2. Seguridad e Higiene Industrial
3. Implementación de Sistemas de Telecomunicaciones

3. Programas Técnicos Profesionales con Registro Calificado vencido

1. Operación Turística y Hotelera
2. Procesos Administrativos
3. Procesos de Comercio Exterior
4. Procesos Financieros y Bancarios
5. Procesos Ambientales
6. Construcción de Obra
7. Procesos Industriales
8. Sistemas Informáticos
9. Diseño de Modas
10. Diseño Gráfico
11. Electrónica Y Telecomunicaciones

Dentro de su función social FUNDACIÓN UNIVERSITARIA HORIZONTE otorga Auxilios Académicos a los estudiantes que ingresan a primer semestre. En la actualidad, este rango oscila entre el 5% y 55% del valor de la matrícula. Para ser merecedor de los Auxilios académicos los estudiantes deben cumplir con los siguientes compromisos: i) estar nivelado, ii) cumplir con el promedio académico y iii) realizar las horas de servicio social a través de Proyección Social. Periódicamente el Consejo Superior mediante Acuerdos establece los Auxilios Académicos para asignar a los estudiantes nuevos.

En la Clasificación Industrial Internacional Uniforme –CIIU- la Universidad se clasifica bajo el código 8543. Educación de instituciones universitarias o de escuelas tecnológicas.

1.1 Continuidad del Negocio (PCN)

Con las Normas Internacionales de Auditoría NIA 570 Continuidad del Negocio (PCN) En Plan de Continuidad del Negocio, elaboración de Estados Financieros en los cuales nos permite asegurar que los servicios que presenta FUNDACIÓN UNIVERSIDAD HORIZONTE no se verán afectados por eventos que generen interrupciones de gran impacto. Algunas de estas actividades consistieron en mejorar las estrategias de disponibilidad a nivel de infraestructura, adquirir y fortalecer nuevos programas académicos.

NOTA 2 – DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros de FUNDACIÓN UNIVERSITARIA HORIZONTE, entidad individual, correspondientes al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2018, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013. Además de los criterios para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de su información financiera que aplicó de forma retroactiva al preparar el Estado de Situación Financiera de Apertura -ESFA y que así mismo, de manera uniforme observará para los ejercicios o periodos siguientes a su transición, para cada uno de los hechos económicos que lleven a cabo.

NOTA 3 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

3.1 Base de Presentación

Los presentes Estados Financieros Individuales de FUNDACIÓN UNIVERSITARIA HORIZONTE a 31 de diciembre de 2018, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, de conformidad con lo dispuesto por el numeral 4, artículo 3º, Decreto 3022 de diciembre de 2013, por lo cual se efectuó la construcción de la información financiera del ejercicio contable 2018.

Los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico, modificado por la valuación a valor razonable de determinados activos y pasivos financieros. Los Estados Financieros se han elaborado sobre una base de negocio en marcha.

3.2 Moneda Funcional

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de la Universidad se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad desarrolla su actividad social, por lo que se presentan en el peso colombiano, que es la moneda funcional y de presentación de la Fundación Universitaria.

3.3 Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Refleja la existencia en dinero con disponibilidad inmediata en el transcurso normal de las operaciones de FUNDACIÓN UNIVERSITARIA HORIZONTE y a los depósitos tanto de cuentas corrientes como cuentas de ahorros, en moneda nacional.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros; por lo tanto, una inversión se considerará como equivalente al efectivo únicamente cuando tenga vencimientos próximos; es decir, tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Los sobreiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos.

3.4 instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros se definen como contratos que generan simultáneamente un activo financiero en una entidad y un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra entidad.

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA HORIZONTE aplica la opción de política contable que se indica en la sección 11 “Instrumentos financieros básicos” del decreto 3022 de 2013, por lo que un instrumento requiere medirse al “costo amortizado”, cuando se cumplen los siguientes criterios: el objetivo de modelo de negocio de la Universidad es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales, y los términos contractuales dan lugar a fechas específicas a recibir flujos de efectivo que son pagos del principal e intereses sobre el capital pendiente de pago.

3.4.1 Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar

3.4.1.1 Cuentas comerciales por cobrar Clientes

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA HORIZONTE obtiene sus ingresos de operación de las matriculas de programas técnicos y de pregrado, diplomados, convenios, derechos de grado, cursos de nivelación, inscripciones y demás derechos pecuniarios. Con el objetivo de promocionar e impulsar el crecimiento de los programas especialmente de Comunicación Social, Gastronomía, Ingeniería en Seguridad e Higiene Industrial y de la facultad de Administración, se estableció como estrategia la financiación directa de toda la carrera en módicas cuotas de igual valor y exentos de interés.

Durante el año 2018 en aras de apoyar a estudiantes antiguos y nuevos que manifestaron dificultades financieras para realizar el pago de sus matrículas, desde el Comité Financiero se aprobó llevar a cabo una estrategia de “Acuerdos de Pago” la cual consistió en dar plazo promedio de 30 a 60 días para el pago de la matrícula exentos de cualquier tipo de interés.

3.4.1.2 Prestamos por Cobrar

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA HORIZONTE, otorga ocasionalmente préstamos a sus empleados, sobre los cuales no se genera ningún tipo de interés en eventos de caso fortuito, fuerza mayor, calamidad doméstica, educativas propias y/o de familiares y para préstamos de libre inversión y otros, con una tasa de interés del 1%.

Los créditos para trabajadores vinculados por contrato a término fijo, no podrán ser diferidos a un plazo mayor a la vigencia del contrato. Cuando se trate de contratos a término indefinido, en ningún caso podrán superar el término de doce (12) meses, el crédito no debe ser superior al sueldo mensual que devenga el trabajador, salvo alguna excepción aprobada directamente por la Rectoría. Asimismo, cualquiera que sea la modalidad de contrato del trabajador, el valor de la cuota a descontar en cumplimiento con la ley, no podrá exceder el 30% del salario (Apartado de Temas laborales y de contratación según la Resolución 038 del 19 de mayo de 2016, de Rectoría).

3.4.1.3 Deterioro del valor de Activos Financieros

Al final del periodo sobre el que se informa, se debe revisar los importes en libros de los activos financieros que no se miden al valor razonable para determinar si se encuentra alguna evidencia objetiva del deterioro del valor. Si la hay, se reconoce una pérdida por deterioro de inmediato en los resultados, disminuyendo el valor de las cuentas comerciales por cobrar.

La Universidad, a partir del periodo de transición, de conformidad con los lineamientos del Nuevo Marco técnico normativo, ha definido que el análisis para determinar el deterioro de las cuentas por cobrar se realizará cada seis (6) meses, dado que semestralmente se presentan estados financieros al Consejo Superior, teniendo en cuenta aquella cartera con vencimiento igual o mayor a 180 días.

3.4.2 Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.4.2.1 Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Corresponden a obligaciones pendientes de cancelación consideradas obligaciones corrientes.

3.4.2.2 Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.5 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado, si lo hubiere, de las propiedades, planta y equipo.

Los costos posteriores a la adquisición, incluidas las reparaciones importantes, se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, cuando es probable que generen beneficios futuros para la Universidad.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales de su operación son reconocidas como gastos del periodo.

3.5.1 Depreciación

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VIDA ÚTIL
Construcciones y Edificaciones	
Edificio Sede Marly	70 Años

El Edificio Sede Marly presenta dos etapas en su construcción: a) La adelantada en el año 1959 (pisos 1, 2 y 3) y b) La obra llevada a cabo en el año 2002 (semisótano y piso 4), por lo cual, para efectos valorativos, conforme el avalúo técnico al cierre de 2014, se efectuó la unificación del área construida, considerando que la misma se encuentra en la escala de 16 a 30 años, según tabla “Valor del metro cuadrado (M2) para “Cavidad Superficiaria o Lote” en Bogotá.

Acorde con lo referido por el perito evaluador para cada equipo o máquina de los grupos de activos, se establecieron casos específicos en la estimación de las vidas útiles.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VIDA ÚTIL
Maquinaria y equipo Política General	7 años
Casos Específicos	Entre 5 y 3 años
Equipo de oficina (Muebles y Enseres) Política General	10 y 7 años
Casos específicos	Entre 9 y 1 años.
Equipo de Computación y comunicación Política General	10 y 7 años
Casos específicos	Entre 9 y 1 años.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

No se aplica depreciación a los terrenos de propiedad de la Universidad, ni a las construcciones en curso, ni a los activos en montaje.

3.5.2 Activos cuyo Valor Razonable es inferior a 3 UVT

Con relación a aquellos activos incluidos como Maquinaria y Equipo, Equipo de oficina y Equipo de computación y comunicación, cuyo valor razonable es inferior a 3 UVT (Unidad de Valor Tributario), la FUNDACIÓN UNIVERSITARIA HORIZONTE a efectos de reducir costos de manejo y control contable, adoptó como política contable el depreciarlos en el mismo periodo contable de su adquisición. Esta decisión sin perjuicio del cumplimiento de los procedimientos de control interno administrativo que se tienen adoptados para estos bienes.

Los resultados por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los mismos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

3.5.3 Deterioro del valor de las Propiedades, planta y equipo

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las Propiedades, Planta y Equipo, para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable del activo afectado, o grupo de activos, con su valor en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por

deterioro del valor en resultados. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.6 Activos intangibles distintos de la plusvalía

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Se entiende como identificable cuando a) El activo es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y de ser vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado, o b) El activo surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

El costo se determina como el monto pagado por la Universidad. El costo de las Licencias, Programas de cómputo (software) y otros como marcas, comprende el precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas. Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida útil estimada y son sometidos a pruebas de deterioro únicamente cuando ocurre un evento que indique su posible deterioro. La amortización se muestra como gastos operativos en resultados.

El software que se mantiene como intangible es el asociado con la operación de la compañía.

No se reconocen intangibles generados internamente.

3.7 Otros activos no financieros

3.7.1 Gastos pagados por anticipado

El Nuevo Marco Normativo, no impide el reconocimiento de un anticipo como activo, cuando el pago por los bienes o servicios se hubiere realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios, o al beneficio recibido, siempre y cuando el mismo cumpla con la definición de activo y de acuerdo con las condiciones para ser reconocido. Por lo tanto, dicho activo es el derecho a recibir esos bienes y servicios.

Los gastos pagados por anticipado se valúan al costo de la adquisición y se transfieren a resultados en el periodo durante el cual se reciben los servicios, se consumen los suministros o, se obtienen los beneficios del pago hecho por anticipado.

3.7.2 Reclamaciones.

Corresponden a valores pendientes de cobro a diferentes entidades prestadoras de salud, por atención a los empleados de la compañía, sobre los cuales se tiene

certeza de su recuperación; clasificándose como Otras cuentas por cobrar. En el evento de existir incertidumbre en su recuperación se reconocerá como activos contingentes.

3.7.3 Bienes de arte y cultura

Los libros y colecciones que integran la Biblioteca de la Universidad se miden al costo como criterio genérico. Anualmente, en cada fecha sobre la que se informa, se revisan estos activos, para establecer si existen indicios de que hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

3.7.4 Estudios e Investigaciones

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA HORIZONTE presenta bajo este acápite los pagos efectuados para la inscripción de los programas nuevos, por cuanto, según lo manifestado por la Administración, es procedente reconocer por este concepto tales importes, siempre y cuando se encuentren ligados a la generación de ingresos futuros.

3.8 Pasivos por Impuestos

Según el artículo 19 del Estatuto Tributario FUNDACIÓN UNIVERSITARIA HORIZONTE por ser Fundación Sin Ánimo de Lucro es contribuyente del impuesto sobre la renta y complementarios, conforme a las normas aplicables a las sociedades nacionales. En el transcurso del año 2018 FUNDACIÓN UNIVERSITARIA HORIZONTE solicitó ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN la calificación al Régimen Tributario Especial ya que de acuerdo con el artículo 356-2 cumple con los requisitos establecidos a saber:

- Legalmente constituidos.
- El objeto social, es una actividad meritoria (Educación) establecida en el artículo 359 del presente estatuto tributario.
- Los aportes no son reembolsados, y los excedentes son utilizados para el desarrollo de la actividad meritoria.

3.9 Otros pasivos no financieros

Están integrados esencialmente por los **Ingresos recibidos por anticipado** provenientes de las matrículas, diplomados, derechos de grado, trabajos de grado y créditos académicos pagados por los estudiantes para el semestre siguiente al cierre del ejercicio anual. Se amortizan en el primer semestre del ejercicio contable que sigue al periodo objeto de reporte.

La Universidad, recibe los ingresos (matrículas, diplomados, derechos de grado, trabajos de grado y créditos académicos) correspondientes al periodo enero a junio y durante noviembre y diciembre del año inmediatamente anterior, por lo que los reconoce como ingresos recibidos por anticipado a la fecha en que se informa

diciembre 31, y al inicio del periodo enero-junio, tales ingresos se reconocen como operacionales. Para el semestre julio a diciembre, los ingresos se reciben y reconocen en forma similar, valga decir, sin efectuar la amortización mensual. Ello en razón a que al parametrizar el sistema de información contable y adoptar controles para adelantar dicho procedimiento, a juicio de la Administración y realizada la evaluación de beneficios y costos, da lugar a que los costos para el suministro de la información que se establezca, sean superiores a los beneficios derivados

3.10 Beneficios a empleados

Las obligaciones por beneficios a los empleados están relacionadas con todos los tipos de contraprestaciones que la Universidad proporciona a sus trabajadores, incluyendo a los administradores a nivel gerencial y directivo, originados en virtud de los contratos celebrados con ellos, para la atención de las diferentes operaciones propias de la actividad de la institución. Los salarios y beneficios de corto plazo para los empleados actuales se reconocen en la cuenta de resultados cuando los empleados prestan sus servicios

Reconocimiento y medición para aquellas ausencias remuneradas a corto plazo.

Algunas ausencias remuneradas a corto plazo como las vacaciones anuales, ausencias remuneradas por enfermedad y otros días de permiso que se otorguen como remunerados con característica similar, se acumulan, es decir, pueden utilizarse en períodos futuros si los empleados no usan en su totalidad los días a los que tienen derecho en el periodo corriente. Por tanto, la Universidad reconocerá el costo esperado de tales ausencias remuneradas con derechos de carácter acumulativo, a medida que los empleados prestan los servicios que incrementan sus derechos al disfrute de futuras ausencias remuneradas y las medirá por el importe adicional no descontado que la institución espera pagar como consecuencia de los derechos no usados que tiene acumulados al final del periodo objeto de reporte. Este importe se presentará como pasivo corriente.

3.11 Capital social

Los aportes entregados por los Fundadores son partidas de carácter residual, dado que no implican una obligación de reembolso ni obligaciones remanentes por cumplir. En consideración a que los aportes iniciales, como aquellos que se realicen posteriormente tanto por los Fundadores como por otros aportantes no les serán devueltos en oportunidad alguna, no por ello pierden su carácter patrimonial pues siguen siendo activo neto.

3.12 Ingresos

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por parte de la Universidad de los servicios prestados.

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos producidos durante el periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con aportaciones de inversores del patrimonio.

Con relación a la prestación de los servicios, el ingreso se reconoce cuando el importe de los ingresos: i) pueda ser medido con fiabilidad; ii) es probable que la Universidad reciba beneficios económicos derivados de la transacción; iii) el grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros, pueda ser medido fiablemente; iv) y que los costos incurridos y los que puedan incurrir hasta completarla, sean medidos con fiabilidad.

En el caso de la venta de otros servicios, entendidos por éstos aquellas actividades realizadas por la Fundación Universitaria para la capacitación que soliciten organismos del estado y otras entidades para sus trabajadores y/o vinculados a través de cualquier otro tipo de contrato sobre los que no exista dependencia laboral, el ingreso se reconoce cuando se cumplan las condiciones de transferencia de riesgos, medición fiable, probabilidad de recibir beneficios económicos y los costos relacionados puedan ser también medidos con fiabilidad.

La definición de ingresos incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como a las ganancias:

(a) Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, servicios de educación como matrículas para estudios Técnico profesionales, Pregrado (profesionales) y Diplomados, en las entidades de educación superior; comisiones; intereses y alquileres; (b) Ganancias son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias. Cuando las ganancias se reconocen en el estado del resultado integral, es usual presentarlas por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas

3.13 Gastos

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de, activos y pasivos. Una entidad reconocerá gastos en el estado de resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad;

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la Universidad:

(a) Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalente al efectivo, propiedades planta y equipo.

(b) Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la entidad. Si las pérdidas se reconocen en el estado del resultado integral, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

(c) Los gastos de servicios públicos, vigilancia, publicidad, impuestos, arriendos, papelería y elementos de aseo y cafetería son prorrateados teniendo en cuenta la cantidad de estudiantes del semestre inmediatamente anterior. Adicionalmente una parte de estos gastos es asignada a las áreas de administración, mercadeo, investigación y vicerrectoría académica.

3.14 Ingresos y Gastos Financieros

Los ingresos y gastos financieros deben ser reconocidos en el periodo en que se realicen, utilizando la base de acumulación o devengo, esto es, independientemente que se haya realizado o no el recibo o entrega de recursos, sea en dinero o su equivalente.

Todos los gastos financieros se calculan usando el método de interés efectivo.

NOTA 4 - SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Al preparar los estados financieros, la Administración de FUNDACIÓN UNIVERSITARIA HORIZONTE asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1 Vidas útiles y valores residuales de Propiedades, planta y equipo

La fijación de la vida útil y los valores residuales de las Propiedades, planta y equipo está sujeta a la estimación de los órganos de administración de la Universidad respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La Universidad revisa regularmente la totalidad de las tasas de depreciación y evalúa la determinación de valores residuales, a efectos de tener presente cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, cambios que son difíciles de prever.

NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes del efectivo a 31 de diciembre de 2018 corresponde a fondos disponibles sin restricción alguna expresado en miles de pesos así:

CAJA	AÑO 2018	AÑO 2017
Caja General	30,396	7,161
BANCOS		
CUENTAS CORRIENTES		
Banco Colpatria	127,378	53,064
Banco de Bogotá	45	1
Banco Helm Bank	-	1,887
CUENTAS DE AHORRO		
Banco Colpatria	593,128	308,655
Financiar	67,517	99,302
Banco de Bogotá	4,168	5,425
Organismos Cooperativos Financieros	2,126	1,604
Banco Helm Bank	-	684
DERECHOS FIDUCIARIOS		
Fiduciaria Colpatria	106,194	198,746
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	<u>930,952</u>	<u>676,528</u>

NOTA 6 – ACTIVOS FINANCIEROS - INVERSIONES

A 31 de diciembre de 2018 los activos financieros están conformados según el siguiente detalle:

CERTIFICADOS	AÑO 2018	AÑO 2017
CDAT Financiar (1)	1,429,548	700,000
CDT Colpatria (2)	431,912	714,877
CDT Bogotá (3)	250,000	
OTRAS INVERSIONES		
Fondos - FODESEP (4)	74,909	49,259
TOTAL INVERSIONES	<u>2,186,369</u>	<u>1,464,136</u>

6.1 – CERTIFICADOS CDAT FINANCIAR – ACTIVOS FINANCIEROS

En lo corrido del año 2018 El Consejo Superior aprueba la constitución de tres (3) CDAT (Certificado de Depósito a Término), adicionalmente tomó la decisión de renovar el CDAT de 700.000 constituido el 15 de diciembre de 2016.

CONSTITUCIÓN						RENOVACIÓN Y/O CANCELACIÓN			
Número	Fecha de Constitución	Valor Capital	Tasa	Plazo	Vencimiento	Intereses Generados	Plazo	Vencimiento	Saldo a 31 Diciembre
630300003157-4	15/12/2016	700,000	7.50%	180 días	15/06/2017	50,453	360 días	14/06/2019	750,453
010300003269-2	14/02/2018	250,000	6.25%	180 días	14/08/2018	7,096	180 días	14/02/2019	257,096
010100003302-7	02/08/2018	200,000	6.25%	360 días	02/08/2019	-			200,000
010300003330-1	30/10/2018	222,000	6.25%	360 días	30/10/2019	-			222,000
TOTAL CDAT FINANCIAR									1,429,549

6.2 – CERTIFICADOS CDT COLPATRIA – ACTIVOS FINANCIEROS

El consejo Superior aprueba la constitución de tres (3) CDT (Certificado de Depósito a Término).

CONSTITUCIÓN						RENOVACIÓN Y/O CANCELACIÓN			
Número	Fecha de Constitución	Valor Capital	Tasa	Plazo	Vencimiento	Intereses Generados	Plazo	Vencimiento	Saldo a 31 Diciembre
4000042795	03/03/2017	300,000	7.49%	180 días	03/09/2017	10,457	180 días	03/09/2018	326,476
						8,189	180 días	26/02/2018	
						7,830	180 días	27/08/2018	
44000043546	28/08/2017	300,000	6.30%	90 días	28/11/2017	4,420	90 días	28/11/2017	-
						4,137	90 días	26/02/2018	
						3,768	90 días	28/05/2018	
						3,777	90 días	27/08/2018	
						3,823	90 días	26/11/2018	
4000043945	31/10/2017	100,000	6.20%	180 días	30/04/2018	2,907	180 días	29/10/2018	105,436
						2,529	180 días	29/04/2019	
TOTAL CDT COLPATRIA									431,912

6.3 – CERTIFICADOS CDT BOGOTÁ – ACTIVOS FINANCIEROS

El 06 de julio de 2018 El Consejo Superior aprueba la constitución de dos (2) CDT (Certificado de Depósito a Término) así:

CONSTITUCIÓN						RENOVACIÓN Y/O CANCELACIÓN			
Número	Fecha de Constitución	Valor Capital	Tasa	Plazo	Vencimiento	Intereses Generados	Plazo	Vencimiento	Saldo a 31 Diciembre
10745529	06/07/2018	50,030	4.80%	180 días	02/01/2019				50,030
10745511	06/07/2018	199,970	4.80%	180 días	02/01/2019				199,970
TOTAL CDT BOGOTÁ									250,000

6.4 – OTRAS INVERSIONES - FONDOS– ACTIVOS FINANCIEROS

Los aportes al Fondo de Desarrollo de la Educación Superior FODESEP a 31 de diciembre de 2018 se encuentran así:

Fecha de Afiliación	Aportes 2015	Aportes 2016	Aportes 2017	Aportes 2018	Saldo a 31 Diciembre
17-dic-15	6.444	20.684	22.132	25.650	74.910

NOTA 7 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La cuenta de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar están conformadas como se describe a continuación:

1. CLIENTES	AÑO 2018	AÑO 2017
Crédito de Estudiantes (1)	313,980	85,240
Coopfuturo	65,079	126,246
Cartera Icetex	2,071	3,020
Clientes Bogotá	1,523	2,890
Financiar	355	8,417
TOTAL CARTERA	383,008	225,813
2. PRESTAMOS A EMPLEADOS		
Otros (2)	10,732	2,681
Educación (3)	5,888	-
TOTAL PRESTAMOS A EMPLEADOS	16,620	2,681
3. ANTICIPO DE IMPUESTOS		
Retención en la Fuente	16,190	6,856
TOTAL ANTICIPO DE IMPUESTOS	16,190	6,856
TOTAL DEUDORES COMERCIALES	415,817	235,350

7.1 - CRÉDITO ESTUDIANTES – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los créditos de estudiantes están compuestos por los siguientes rubros:

CRÉDITO DE ESTUDIANTES	Nº DE ESTUDIANTES	VALOR CARTERA
Profesional Comunicación Social	24	124,501
Profesional Gastronomía	23	78,358
Ingeniería en Seguridad Industrial e Higiene Ocupacional	25	27,418
TP Procesos Administrativos	33	27,064
TP Seguridad e Higiene Industrial	21	14,658
TP Procesos Financieros y Bancarios	17	13,922
TP Procesos Ambientales	18	12,314
TP Procesos Comercio Exterior	6	5,122
TP Implementación de Sistemas de Telecomunicaciones	6	4,181
TP Procesos Mercadeo	6	4,014
Administración de Empresas	1	1,532
TP Operación Turística y Hotelera	1	898
TOTAL CRÉDITO ESTUDIANTES	181	313,980

7.2 - OTROS - PRÉSTAMOS A EMPLEADOS – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA HORIZONTE durante el año 2018 otorgó préstamos a los empleados. A 31 de diciembre se encuentran los siguientes:

PRESTAMOS A EMPLEADOS	AÑO 2018	AÑO 2017
Moya Useche Ángela Rocío	3,361	800
Gómez Vergara Carlos Andrés	3,341	508
Hernández Bustos Jaime Alberto	1,000	-
Montoya Barbosa Deisy Johana	668	-
Cifuentes Hernández Luz Miryam	540	-
Cantor Leguizamo John Freddy	540	-
Torres Peña Camilo Alejandro	500	467
Montero Vargas Diego Fernando	500	360
Otros menores	282	-
Martínez Celis Carol Lizzeth	-	280
Camacho Prada Jacqueline	-	267
Rodríguez Pulido Carlos Eduardo	-	-
TOTAL PRESTAMOS A EMPLEADOS	10,732	2,681

7.3 - EDUCACIÓN – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA HORIZONTE otorga préstamos a sus empleados por concepto de educación, sobre las cuales no se devengan intereses.

EDUCACIÓN	AÑO 2018
Veloza Torres Yuri Alexandra	3,488
Pereira Gutiérrez Yamile	1,200
Calderón Vergara Nidia Yamile	1,200
TOTAL PRESTAMOS EDUCACIÓN	5,888

NOTA 8 – OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

1. ANTICIPO Y AVANCES	AÑO 2018	AÑO 2017
A Proveedores y Contratistas (1)	46,937	29,583
A Trabajadores (2)	15,095	-
Vacaciones Anticipadas (3)	1,845	
TOTAL ANTICIPO Y AVANCES	63,877	29,583
2. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS		
Otros	3,723	200,310
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	3,723	200,310
3. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
Seguros y Fianzas (4)	9,350	9,481
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	9,350	9,481
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	76,949	239,374

8.1 - A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS - ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Dentro de los anticipos y avances a proveedores y contratistas se encuentran:

ANTICIPO A PROVEEDORES - CONTRATISTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Cantor Bustos Andrés Mauricio	22,437	-
Paramo Hernández Cesar Augusto	10,000	10,000
Luna Rubio Carlos Ernesto	7,500	-
Jaimes Lara Fabián	7,000	-
Cuervo Vivas Wilmer Alfonso	-	7,583
TOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES - CONTRATISTAS	46,937	17,583

FECHA	COMPROBANTE	TERCERO	CONCEPTO	VALOR
06-jun-18	L 020 - 1542	Cantor Bustos Andrés Mauricio	Anticipo Documento Maestro Psicología	14,000
18-sep-18	G 004 - 218		2º Anticipo Documento Maestro Psicología	8,437
01-mar-16	G 004 - 11	Paramo Hernández Cesar Augusto	Anticipo cambio de uso de suelo	10,000
02-feb-18	P 003 - 520	Luna Rubio Carlos Ernesto	Saldo Contrato de obtención de permisos y otros	5,000
23-agosto-18	G 004 - 212		Anticipo contrato solicitud de licencia	2,500
20-dic-18	L 020 - 1969	Jaimes Lara Fabián	Anticipo Documento Maestro Mercadeo Digital	7,000
TOTAL ANTICIPO PROVEEDORES - CONTRATISTAS				46,937

8.2 - A TRABAJADORES - ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

A diciembre 31 se encuentran los anticipos pendientes por legalizar:

ANTICIPO A TRABAJADORES	AÑO 2018
Gómez Vergara Carlos Andrés	15,000
Tamayo Tamayo Valeria	95
TOTAL ANTICIPO A TRABAJADORES	15,095

FECHA	COMPROBANTE	TERCERO	CONCEPTO	VALOR
04-abr-18	L 020 - 1405	Gómez Vergara Carlos Andrés	Anticipo elaboración Documento Maestro Registro Calificado	15,000
31-dic-18	L 026 - 1221	Tamayo Tamayo Valeria	Reintegro Legalización fiesta fin de año	95
TOTAL ANTICIPO A TRABAJADORES				15,095

8.3 - VACACIONES ANTICIPADAS – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A 31 de diciembre se encuentran los funcionarios que disfrutaron días de vacaciones durante el año 2018 sin haber cumplido con el periodo laborado y/o tomaron más días, según lo dispone el artículo 186 del código sustantivo del trabajo.

VACACIONES ANTICIPADAS	AÑO 2018
Gómez Vergara Carlos Andrés	1,103
Tamayo Tamayo Valeria	550
Morales Ramos Ana Cecilia	109
Martínez Celis Carol Lizzeth	83
TOTAL VACACIONES	1,845

8.4 – SEGUROS Y FINANZAS- ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Clase de Póliza	Proveedor	Saldo a 01 enero	compra	Amortización	Saldo a 31 Diciembre
Estudiantil	Positiva Compañía de Seguros	1.423	3.505	2.819	2.109
Todo Riesgo	Mapfre Seguros	8.058	12.329	13.178	7.209
Otras menores	Oriental VM SAS	-	32	-	32
TOTAL SEGUROS Y FIANZAS:					9.350

NOTA 9 – ACTIVOS FIJOS

A 31 de diciembre los activos fijos se encuentran así:

ACTIVOS FIJOS	VALOR EN LIBROS A 01 ENERO 2018	ADICIONES COMPRAS	RETIROS BAJAS	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR EN LIBROS A 31 DICIEMBRE
Terrenos	565,548	-	-	-	565,548
Construcciones y Edificaciones	1,880,882	-	-	40,019	1,840,863
Maquinaria y equipo	26,692	34,990	-	19,199	42,483
Equipo de oficina	170,392	31,643	-	49,319	152,706
Equipo de computación y comunicación	124,421	10,472	-	28,016	106,877
TOTAL ACTIVOS FIJOS	2,767,923	77,105	-	136,553	2,708,477

NOTA 10 – ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA

MARCAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Otros	639	639
TOTAL MARCAS	639	639
LICENCIAS Y PROGRAMAS DE COMPUTADOR		
Licencias uso de Software (1)	8,524	10,649
TOTAL LICENCIAS Y PROGRAMAS DE COMPUTADOR	8,524	10,649
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA	9,162	11,288

10.1 – LICENCIAS Y PROGRAMAS DE COMPUTADOR - ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALÍA

LICENCIAS PROGRAMAS	PROVEEDOR	SALDO A 01 ENERO	COMPRA	AMORTIZACIÓN	SALDO 31 DICIEMBRE
Dominio Unihorizonte	DNH Godaddy.com	2,487	-	1,171	1,316
Microsoft	Controles Empresariales Ltda.	1,661	20,022	16,677	5,006
Dominio tercer nivel	Co Internet sas	54	36	68	21
Antivirus 2017-2019	The Answer sas	6,447	-	5,158	1,289
Smartsheet	Smartsheet	630	1,337	1,076	892
TOTAL LICENCIAS Y PROGRAMAS		11,279	21,395	24,150	8,524

NOTA 11 – OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES

1. ESTUDIOS INVESTIGACIONES Y PROYECTOS	AÑO 2018	AÑO 2017
Estudios de Investigación y Proyectos (1)	109,028	67,962
TOTAL ESTUDIOS INVESTIGACIONES Y PROYECTOS	109,028	67,962
2. BIENES DE ARTE Y CULTURA		
Bibliotecas (2)	131,098	126,802
TOTAL ARTE Y CULTURA	131,098	126,802
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES	240,126	194,764

11.1 – ESTUDIOS DE INVESTIGACIÓN Y PROYECTOS – OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES

Durante el año 2018 se pagó al Ministerio de Educación Nacional 45.053 para renovación e inscripción de nuevos programas así:

FECHA	PROGRAMA	VALOR
Febrero de 2018	Especialización en Seguridad e Higiene Industrial	9,375
	Programa Profesional Diseño grafico	9,375
Marzo de 2018	Pago excedente para Contaduría Pública •	522
Mayo de 2018	Especialización en Comunicación Digital	9,375
Julio de 2018	Tecnología en Gestión Administrativa y Financiera	2,344
Septiembre de 2018	Programa Profesional Psicología	9,375
	Tecnología en Talento Humano	2,344
	Tecnología en Gestión Ambiental	2,344
TOTAL PAGOS AL MEN		45,053

- En el año 2017 se realizó un pago al MEN para el registro calificado del Programa Profesional Contaduría Pública por 8.853, durante el año 2018 se realizó el pago del excedente por valor de 522 correspondiente a la nivelación de los nuevos precios de 2018.

En lo corrido del año 2018 se amortizaron 5.558 correspondiente a los siguientes programas:

PROGRAMA	VALOR AMORTIZADO
Comunicación Social	1,265
Profesional en Gastronomía	1,182
Ing. en Seguridad Industrial e Higiene Ocupacional	1,056
Administración de Empresas	632
Programa Profesional de Derecho	632
Ingeniería de Software	527
Implementa en Sistema de Telecomunicaciones	264
TOTAL PROGRAMAS AMORTIZADOS	5,558

De los programas pagados a 31 de diciembre de 2018 se recibió la visita por parte del Ministerio de Educación Nacional MEN, quedando pendiente la respuesta por parte de este.

- Programa Profesional Contaduría Pública
- Programa Profesional Diseño Gráfico
- Especialización en Comunicación Digital
- Especialización en Seguridad e Higiene Industrial
- Tecnología en Gestión Administrativa y Financiera
- Tecnología en Talento Humano
- Tecnología en Gestión Ambiental

De los pagos realizados al MEN durante el año 2017 aún se encuentra en espera de respuesta el Programa Tecnología en Construcción de Obra.

Durante el 2018 se recibió la visita de Acreditación de Alta Calidad por parte del Ministerio de Educación Nacional MEN para el programa Técnico Profesional en Seguridad e Higiene Industrial.

11.2 – BIBLIOTECA– OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES

Durante el año 2018 se adquirieron libros para los diferentes programas:

SALDO A 01 ENERO	PROVEEDOR	COMPRA	TOTAL A 31 DICIEMBRE
126,802	Comercializadora El Biblioteca	3,493	131,098
	Lemoine Editores SAS	431	
	Distribuidora Comercial Didact	354	
	Promociones La Gran Manzana	18	
TOTAL BIBLIOTECA		4,296	131,098

NOTA 12 – ACREDITORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

ACREDITORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	AÑO 2018	AÑO 2017
Retención y aportes de nomina (1)	35,333	27,046
Proveedores Nacionales (2)	29,810	1,849
Acreedores varios (3)	23,982	20,929
Retención en al Fuente	14,768	6,628
ICA retenido	3,394	1,770
Costos y gastos por pagar	411	1,195
TOTAL ACREDITORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	107,697	59,417

12.1- RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA - ACREDITORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A diciembre 31 de 2018 las retenciones y aportes de nómina lo integran las siguientes partidas:

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	VALOR
Aportes a entidades de salud EPS	17,545
Aportes ICBF, SENA y Caja de Compensación	13,520
Libranzas y servicio Excequial	3,256
Aportes a entidades de riesgos laborales ARL	1,011
TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	35,333

12.2 – PROVEEDORES NACIONALES - ACREDITORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Dentro de los proveedores nacionales se encuentran:

PROVEEDORES NACIONALES	VALOR
Optima TM SAS (Publicidad en medios)	29,744
Ortiz Santamaría Willinton	66
TOTAL PROVEEDORES NACIONALES	29,810

12.3 - ACREDITORES VARIOS - ACREDITORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A diciembre 31 de 2018 los acreedores varios comprenden:

ACREDITORES VARIOS	VALOR
Apunte fondo de pensiones	21,474
Reintegros por pagar	2,508
TOTAL ACREDITORES VARIOS	23,982

NOTA 13 – PASIVOS POR IMPUESTOS

A 31 diciembre de 2018 el pasivo por impuestos está constituido por:

DE INDUSTRIA Y COMERCIO	AÑO 2018	AÑO 2017
Vigencia Fiscal Corriente (1)	1,060	283
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS	1,060	283

13.1 – VIGENCIA FISCAL CORRIENTE - PASIVOS POR IMPUESTOS

Causación del impuesto de industria y comercio del sexto bimestre, a la tarifa del 0.966%.

NOTA 14 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

El total de los beneficios a empleados a 31 de diciembre de 2018 están conformados por:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	AÑO 2018	AÑO 2017
Cesantías Consolidadas	57,275	48,566
Nomina (Cheques por cobrar)	13,254	14,411
Vacaciones por Pagar	11,575	18,181
Intereses Sobre Cesantías	6,676	5,695
Prima de Servicios (Cheque por cobrar)	1,251	-
Liquidaciones por Pagar	245	728
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	90,275	87,581

NOTA 15 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2018 los pasivos no financieros estaban constituido por:

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	AÑO 2018	AÑO 2017
Ingresos recibidos por anticipado (1)	723,065	600,493
Anticipos y avances recibos	2,627	380
Rendimientos financieros (CDT)	-	17,388
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	725,692	618,261

15.1 – INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO - OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Corresponde al registro de ingresos recibidos para el primer periodo académico de 2019 de los estudiantes que realizaron el proceso y pago entre noviembre y diciembre de 2018.

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	
CONCEPTO	AÑO 2018
Matriculas	621,635
Diplomados	66,118
Derechos de grado	16,993
Trabajo de grado	12,633
Créditos académicos	3,346
Cursos vacacionales	2,078
Otros	262
Cursos	-
TOTAL INGRESOS POR ANTICIPADO	723,065

NOTA 16 – INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales del año 2018 comprendían los siguientes rubros:

INGRESOS OPERACIONALES	AÑO 2018	AÑO 2017
Matriculas (1)	5,577,805	5,382,176
Diplomados	412,274	162,583
Disposición de Aulas (2)	267,932	161,811
Derechos de Grado	164,297	104,366
Créditos Académicos	83,477	50,213
Recargo Matriculas	44,762	39,028
Curso de Nivelación de Ingles (3)	38,860	40,495
Curso Intersemestral	33,375	31,006
Cursos	20,656	664
Otros Ingresos (FODESEP - Uniformes)	11,934	-
Proyectos de Investigacion (Grados)	10,308	-
Contenidos Programáticos	11,675	10,781
Homologaciones	11,352	10,156
Inscripciones	10,507	21,398
Certificaciones	10,529	9,374
Periodos Anteriores	5,448	12,700
Otros Menores	791	11,052
Talleres	2,755	-
Exámenes de Suficiencia	2,629	490
Duplicado de Carné	1,310	1,761
Exámenes Supletorios	816	661
Cursos de Nivelación	-	339
Proyectos	-	162,783
Otros Servicios Misionales	-	17,028
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	6,723,494	6,230,866

16.1 – MATRICULAS - INGRESOS OPERACIONALES

Los valores y porcentajes correspondiente a matrículas durante el año 2018 son:

PROGRAMA	AÑO 2018		AÑO 2017	
	\$	%	\$	%
Ing. Seguridad Industrial e Higiene Ocupacional	3,639,696	65.3%	3,986,735	74.1%
T.P. En Seguridad e Higiene Industrial	952,746	17.1%	1,026,600	19.1%
Profesional en Gastronomía	304,229	5.5%	43,000	0.8%
T.P. En Procesos Administrativos	163,421	2.9%	36,245	0.7%
Profesional en Comunicación Social	143,599	2.6%	-	0.0%
T.P. En Procesos Financieros y Bancarios	111,043	2.0%	70,476	1.3%
T.P. En Procesos Ambientales	98,472	1.8%	54,239	1.0%
T.P. En Procesos de Comercio Exterior	58,664	1.1%	18,122	0.3%
T.P. En Procesos de Mercadeo	46,093	0.8%	8,054	0.1%
T.P. En Implementación de Sistemas de Telecomunicaciones	21,883	0.4%	-	0.0%
T.P. En Construcción de Obra	15,313	0.3%	56,659	1.1%
T.P. En Sistemas Informáticos	8,655	0.2%	7,114	0.1%
T.P. En Procesos Industriales	6,714	0.1%	21,470	0.4%
T.P. En Operación Turística y Hotelera	4,190	0.1%	14,095	0.3%
T.P. En Electrónica y Telecomunicaciones	3,084	0.1%	-	0.0%
T.P. En Diseño Gráfico	-	0.0%	39,366	0.7%
TOTAL INGRESOS POR MATRICULA	5,577,805	100%	5,382,176	100%

PROGRAMA	AÑO 2018		TOTAL ESTUDIANTES	
	\$	%	#	%
Ing. Seguridad Industrial e Higiene Ocupacional	3,639,696	65.3%	999	53.2%
T.P. En Seguridad e Higiene Industrial	952,746	17.1%	467	24.9%
Profesional en Gastronomía	304,229	5.5%	78	4.2%
T.P. En Procesos Administrativos	163,421	2.9%	99	5.3%
Profesional en Comunicación Social	143,599	2.6%	32	1.7%
T.P. En Procesos Financieros y Bancarios	111,043	2.0%	53	2.8%
T.P. En Procesos Ambientales	98,472	1.8%	53	2.8%
T.P. En Procesos de Comercio Exterior	58,664	1.1%	31	1.6%
T.P. En Procesos de Mercadeo	46,093	0.8%	23	1.2%
T.P. En Implementación de Sistemas de Telecomunicaciones	21,883	0.4%	13	0.7%
T.P. En Construcción de Obra	15,313	0.3%	13	0.7%
T.P. En Sistemas Informáticos	8,655	0.2%	6	0.3%
T.P. En Procesos Industriales	6,714	0.1%	5	0.3%
T.P. En Operación Turística y Hotelera	4,190	0.1%	3	0.2%
T.P. En Electrónica y Telecomunicaciones	3,084	0.1%	2	0.1%
T.P. En Diseño Gráfico	-	0.0%	2	0.1%
TOTAL INGRESOS POR MATRÍCULA	5,577,805	100%	1,879	100%

16.2 – DISPOSICIÓN DE AULAS - INGRESOS OPERACIONALES

En lo corrido del año 2018 se alquilaron espacios académicos a las siguientes entidades y/o personas

DISPOSICIÓN DE AULAS	VALOR
Comercializadora Empresarial JC Wilson & Martínez (SENA)	235,169
Camelo Avendaño Omar Antonio (Parqueadero)	7,686
Poveda Mancipe Diego Fernando (Papelería)	7,006
Empleados FUH	6,562
Instituto Internacional de Agua y Medio Ambiente	4,038
Pérez Morales María José	3,690
Conexos Logística sas	3,496
Otros menores	285
TOTAL DISPOSICIÓN	267,932

16.3 – CURSO DE NIVELACIÓN DE INGLES - INGRESOS OPERACIONALES

El curso de nivelación de inglés durante el primer semestre de 2018 contó con 96 estudiantes inscritos que hicieron parte del convenio FLC, los cuales disponían del beneficio de acceso a la plataforma virtual para complementar su formación.

NOTA 17 – COSTOS DE OPERACIÓN

El costo de operación a 31 de diciembre de 2018 comprende:

COSTOS DE OPERACIÓN	AÑO 2018	AÑO 2017
Personal (1)	1,397,733	1,394,605
Servicios (2)	404,680	407,206
Adecuacion e Instalacion (3)	262,780	97
Honorarios (4)	245,632	181,654
Investigaciòn (5)	205,156	196,440
Arriendos (6)	170,525	138,384
Bienestar (7)	131,838	112,542
Impuestos (8)	113,291	100,186
Mantenimiento y Reparación (9)	112,861	14,775
Proyeccion Social (10)	85,182	80,310
Diversos (11)	55,195	152,250
Depreciaciones	46,436	39,332
Deterioro de Cartera	26,459	7,004
Amortizaciones	20,853	24,363
Contribucion y Afiliaciones	14,080	-
Gastos de Viaje	8,895	11,559
Seguros	2,819	5,453
Gastos Legales	315	335
Convenios y Proyectos	-	115,592
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN	3,304,732	2,982,084

17.1 – PERSONAL - COSTOS DE OPERACIÓN

A continuación se relaciona el costo incurrido por concepto de personal tanto de los docentes como del personal de las áreas de apoyo académico (Rectoría, Vicerrectoría Académica, Registro y Control, Biblioteca, Secretaría General)

PERSONAL	VALOR
Sueldos	792,569
Prestaciones Sociales	182,687
Pensiones	103,510
Parafiscales	80,005
EPS	79,369
Herramientas de Trabajo	60,404
Apoyo y Sostenimiento	35,156
Auxilio de Transporte	24,984
Medios de Transporte	17,365
ARL	7,301
Dotación	5,959
Capacitación al Personal	2,795
Bonificaciones	2,288
Incapacidades	1,699
Costos Médicos y Drogas	1,640
TOTAL COSTO PERSONAL	1,397,733

17.2 – SERVICIOS - COSTOS DE OPERACIÓN

SERVICIOS	VALOR
Publicidad en Medios (1)	190,502
Transporte (Villao - Yopal)	65,730
Vigilancia	55,208
Agua - Luz -Gas	42,680
Teléfono - Celular - Internet	30,053
Actualización software (Alejandría)	10,589
Otros	9,918
TOTAL COSTO SERVICIOS	404,680

17.2.1 – PUBLICIDAD EN MEDIOS – SERVICIOS – COSTOS DE OPERACIÓN

PUBLICIDAD	VALOR
Optima TM SAS	85,669
Maval Group SAS	82,629
Ag Group - Alejandro González Publicidad Sas	11,888
Flix Cine Visión Colombia SAS	6,816
Revista el Congreso	3,500
TOTAL COSTO PUBLICIDAD	190,502

17.3 – ADECUACIONES E INSTALACIONES - COSTOS DE OPERACIÓN

ADECUACIONES E INSTALACIONES	VALOR
Laboratorios Física y Química (Ciencias Básicas)	181,315
Laboratorio Repostería (Gastronomía)	81,466
TOTAL ADECUACIONES	262,780

17.4 – HONORARIOS - COSTOS DE OPERACIÓN

HONORARIOS	VALOR
Honorarios Docentes	135,090
Asesoría Técnica (Libros Maestros) (1)	93,932
Otros	8,621
Asesoría Jurídica	7,989
TOTAL COSTO HONORARIOS	245,632

17.4.1 ASESORÍA TÉCNICA – HONORARIOS - COSTOS DE OPERACIÓN

PROGRAMA	TERCERO	DESCRIPCION	VALOR
Técnica en Gestión Ambiental	Marchan Basabe Ángela María	Preparación-Elaboración-Sustentación-Técnica en Gestión Ambiental	5,000
	Paz Olaya Ginna Paola	Preparación y elaboración Técnica en Gestión Ambiental	2,246
	Sáenz Barón Edwin Arturo	Documento Maestro-Registro calificado	2,359
Técnica en Gestión Administrativa y Financiera	Marchan Basabe Ángela María	Preparación-Elaboración-Sustentación-Técnica en Gestión Administrativa y Financiera	5,000
	Sáenz Barón Edwin Arturo	Documento Maestro-Registro calificado	2,359
	Paz Olaya Ginna Paola	Preparación-Elaboración-Sustentación-Técnica en Gestión Ambiental	2,246
Técnica - Gestión de Talento Humano	Marchan Basabe Ángela María	Preparación-Elaboración-Sustentación-Técnica en Gestión de Talento Humano	5,000
	Paz Olaya Ginna Paola	Preparación y elaboración Técnica en Gestión de Talento Humano	2,246
	Sáenz Barón Edwin Arturo	Documento Maestro-Registro calificado	2,359
Administración Agropecuaria	Torres Triana Andrés Felipe	Preparación y elaboración del la tecnología en gestión administrativa y financiera	20,300
Mercadeo Digital	Reyes Garzón Néstor Alfonso	Elaboración y Preparación Libro Maestro de Mercadeo Digital	7,000
Especialización en Comunicación Digital	Ladino Marín Paola Consuelo	Documento Maestro de la Especialización Comunicación digital	7,500
	Sáenz Barón Edwin Arturo	Preparación y elaboración del la Especialización en comunicación digital	5,317
Profesional en Diseño Gráfico	Pachón Lozano Andrés	Preparación-Elaboración-Sustentación-Profesional en Diseño Grafico	2,600
Ingeniería Industrial	Paz Olaya Ginna Paola	Elaboración Libro Maestro De Ingeniería Industrial	6,000
	Ruiz Suarez Erika Johana	Elaboración Libro Maestro De Ingeniería Industrial	3,900
Profesional en Psicología	Prieto Prieto Leonardo Alfonso	Elaboración Libro Maestro De Psicología	5,500
Virtualidad	Arboleda Toro Néstor Fabio	Constitución Modelo de Educación Virtual y Plan Educativo	7,000
TOTAL HONORARIOS LIBROS MAESTROS			93,932

17.5 – INVESTIGACIÓN - COSTOS DE OPERACIÓN

INVESTIGACIÓN	VALOR
Personal (1)	168.193
Servicios	16.448
Diversos	8.047
Arrendamientos	5.712
Depreciaciones	4.060
Gastos de viaje	1.869
Amortizaciones	828
TOTAL COSTO INVESTIGACIÓN	205.156

17.5.1 – PERSONAL INVESTIGACIÓN -COSTOS DE OPERACIÓN

PERSONAL	VALOR
Sueldos	105,519
Prestaciones Sociales	23,151
Pensiones	13,525
Parafiscales	9,962
EPS	9,613
Capacitación al Personal	5,000
ARL	1,146
Incapacidades	200
Costos Médicos y Drogas	78
TOTAL PERSONAL INVESTIGACIÓN	168,193

17.6 – ARRENDAMIENTOS - COSTOS DE OPERACIÓN

ARRENDAMIENTOS	VALOR
Sede Bienestar	119,952
Plataforma FLC	20,960
Valla Publicitaria	15,173
Alquiler Auditorio Grados	10,780
Alquiler Eventos Institucionales	3,661
TOTAL COSTOS ARRENDAMIENTOS	170,526

17.7 – BIENESTAR- COSTOS DE OPERACIÓN

BIENESTAR UNIVERSITARIO	VALOR
Personal (1)	88,389
Diversos	17,855
Servicios	14,696
Arrendamientos	7,592
Mantenimiento y Reparaciones	2,280
Amortizaciones	678
Depreciaciones	348
TOTAL COSTOS BIENESTAR	131,838

17.7.1 – PERSONAL BIENESTAR- COSTOS DE OPERACIÓN

PERSONAL	VALOR
Sueldos	50,785
Prestaciones Sociales	11,995
Pensiones	7,220
Parafiscales	5,190
EPS	5,182
Gastos Deportivos y de Recreación	3,500
Auxilio de Transporte	2,834
Incapacidades	804
ARL	423
Dotación	186
Horas Extras y Recargos	101
Costos Médicos y Drogas	100
Capacitación al Personal	70
TOTAL PERSONAL BIENESTAR	88,389

17.8 – IMPUESTOS - COSTOS DE OPERACIÓN

IMPUESTOS	VALOR
Industria y Comercio	74,815
Impuesto Predial	38,477
TOTAL IMPUESTOS	113,292

17.9 – MANTENIMIENTO Y REPARACIONES - COSTOS DE OPERACIÓN

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	VALOR
Centro de Consultoría Administrativa	31,729
Laboratorio de Sistemas	31,729
Consultorio Jurídico	31,729
Mantenimiento de sedes	17,673
TOTAL MANTENIMIENTO	112,860

17.10 – PROYECCIÓN SOCIAL - COSTOS DE OPERACIÓN

PROYECCIÓN SOCIAL	VALOR
Personal	60,565
Arrendamientos	5,712
Diversos	5,454
Servicios	5,250
Contribuciones y Afiliaciones	3,906
Amortizaciones	3,034
Seguros	780
Depreciaciones	481
TOTAL COSTOS PROYECCION SOCIAL	85,182

17.10.1 – PERSONAL PROYECCIÓN SOCIAL - COSTOS DE OPERACIÓN

PERSONAL	VALOR
Sueldos	38,784
Prestaciones Sociales	9,170
Pensiones	4,855
Parafiscales	3,641
EPS	3,436
ARL	304
Dotación	191
Incapacidades	116
Costos Médicos y Drogas	67
TOTAL PERSONAL PROYECCIÓN	60,565

17.11 – DIVERSOS - COSTOS DE OPERACIÓN

DIVERSOS	VALOR
Útiles Papelería Fotocopias Impresiones	13.132
Insumos para clases / Laboratorio	20.738
Restaurante / Refrigerios	6.542
Material publicitario	5.283
Elementos de Aseo y Cafetería	3.694
Taxis y Buses	4.239
Otros Menores	1.569
TOTAL COSTOS DIVERSOS	55.195

NOTA 18 – GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos operacionales de administración y ventas a 31 de Diciembre 2018 comprendían:

GASTOS OPERACIONALES	AÑO 2018	AÑO 2017
Gasto de Personal (1)	724.171	731.449
Servicios (2)	125.040	99.055
Diversos (3)	91.661	59.064
Depreciaciones (4)	85.228	89.070
Honorarios (5)	55.429	48.678
Arrendamientos (6)	50.926	47.901
Impuestos (7)	44.731	42.475
Mantenimiento y Reparaciones	27.425	27.096
Seguros	13.178	12.316
Amortizaciones	6.714	6.617
Adecuaciones e Instalaciones	4.211	1.228
Gastos Legales	2.059	618
Gastos de Viajes	158	107
Deterioro de cartera	-	1.670
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1.230.931	1.167.344

18.1. GASTOS DE PERSONAL - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

PERSONAL	VALOR
Sueldos	434,146
Prestaciones Sociales	106,312
Pensiones	52,945
Parafiscales	40,539
EPS	38,411
Auxilio de Transporte	20,985
Bonificaciones	8,109
Dotación	6,110
Capacitación Personal	4,244
Incapacidades	4,025
ARL	2,859
Indemnizaciones Laborales	2,770
Gastos Médicos y Drogas	2,011
Horas Extras y Recargos	705
TOTAL PERSONAL	724,171

18.2. – SERVICIOS - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

SERVICIOS	VALOR
Publicidad Medios (1)	32,233
Plan Referidos	26,198
Vigilancia	24,835
Agua - Luz - Gas	14,116
Telefono - Celular - Internet	11,776
Otros	6,249
Aseo (Manteles Tanques Control Plaga)	5,124
Servicio Transporte	4,511
TOTAL SERVICIOS	125,040

18.2.1. – PUBLICIDAD MEDIOS - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

PUBLICIDAD	VALOR
Google	17,770
Facebook	11,810
Äcorpol	1,344
Caja de Compensación Familiar Compensar	655
Une EPM	655
TOTAL COSTO PUBLICIDAD	32,233

18.3 – DIVERSOS - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

DIVERSOS	VALOR
Material Publicitario	25,760
Otros (Materiales Elementos Varios)	17,346
Útiles Papelería Fotocopias Impresiones	15,461
Taxis y Buses	8,208
Elementos de Aseo y Cafetería	8,537
Casino Restaurante / Refrigerios	4,455
Renovación Software (SIIGO)	4,644
Fondo Sostenibilidad Icetex - Cifín estudios de Crédito	4,199
Otros Menores	3,052
TOTAL DIVERSOS	91,661

18.4 – DEPRECIACIÓN - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

DEPRECIACIONES	VALOR
Construcciones y Edificaciones	40,019
Equipo de Oficina	22,152
Equipo de Computación y Comunicación	21,621
Maquinaria y Equipo	1,436
TOTAL DEPRECIACIONES	85,228

18.5 – HONORARIOS - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

HONORARIOS	VALOR
Honorarios Planeación Acreditación	20,000
Asesoría Técnica	14,842
Revisor Fiscal	10,200
Seguridad y Salud en el Trabajo	9,600
Otros Menores	786
TOTAL HONORARIOS	55,429

18.6 – ARRENDAMIENTOS - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

ARRENDAMIENTOS	VALOR
Sede Bienestar	34,272
Alquiler Stand (Ferias)	15,566
Otros Menores	1,087
TOTAL ARRENDAMIENTOS	50,926

18.7 – IMPUESTOS - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

IMPUESTOS	VALOR
Impuesto Predial	30,214
Impuesto 4 X Mil	12,661
Industria y Comercio	1,857
TOTAL IMPUESTOS	44,732

NOTA 19 – INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales de 2018 comprendían:

INGRESOS NO OPERACIONALES	AÑO 2018	AÑO 2017
FINANCIEROS		
Intereses (1)	134,653	49,804
Diferencia en Cambio	-	1,269
TOTAL FINANCIEROS	134,653	51,073
SERVICIOS		
Comisiones	6,302	-
Honorarios	4,052	-
TOTAL SERVICIOS	10,354	-
RECUPERACIONES		
Reintegro de Costos y Gastos	12,448	14,197
Cartera Castigada	8,768	2,859
Descuentos Concedidos	19	32
TOTAL RECUPERACIONES	21,235	17,088
DIVERSOS		
Ingresos de ejercicios años anteriores	8,857	-
Incapacidad EPS ARL	3,051	17,670
Otros Menores	172	1,719
TOTAL DIVERSOS	12,080	19,389
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	178,322	87,550

19.1 – INTERESES - INGRESOS NO OPERACIONALES

Durante el año 2018 FUNDACIÓN UNIVERSITARIA HORIZONTE percibió intereses por los siguientes conceptos:

INTERESES	VALOR
Rendimientos CDT	117,833
Cuentas de ahorro	10,766
Coopfuturo	4,323
Prestamos empleados	1,731
TOTAL INTERESES	134,653

NOTA 20 – GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales a 31 de diciembre del 2018 comprendían:

FINANCIEROS	AÑO 2018	AÑO 2017
Descuentos Comerciales Condicionados (1)	1,492,343	1,453,031
Comisiones Bancarias	26,527	23,465
Gastos Bancarios	7,180	9,596
Intereses	3,648	-
Diferencia en Cambio	1,189	516
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1,530,887	1,486,608
GASTOS EXTRAORDINARIOS		
Costos y Gastos de ejercicios anteriores	12,180	75,981
Retefuente no Solicitada	151	2,643
Impuestos Asumidos	39	510
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS	12,370	79,134
GASTOS DIVERSOS		
Otros	19	40
Gastos no Deducibles de Renta	-	8,815
Condonacion de Deuda	-	857
Demandas Laborales	-	195
TOTAL GASTOS DIVERSOS	19	9,907
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	1,543,276	1,575,650

20.1 – DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS - GASTOS NO OPERACIONALES

DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	VALOR
Auxilios Académicos (1)	1,464,278
Pronto Pago	27,504
Otros descuentos	561
TOTAL DESCUENTOS	1,492,343

20.1.1 – DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS - AUXILIOS ACADÉMICOS - GASTOS NO OPERACIONALES

PROGRAMA	VALOR	%
Inge Seguridad Industrial	929,411	63%
TP SHI Seguridad Higiene	168,632	12%
Profesional en Gastronomía	89,648	6%
TP Procesos Administrativa	78,987	5%
TP Procesos Financieros y Bancarios	48,293	3%
Profesional Comunicación Social	42,733	3%
TP Procesos Ambientales	39,179	3%
TP Procesos Comercio Exterior	24,932	2%
TP Procesos Mercadeo	22,418	2%
TP Sistemas de Telecomunicaciones	10,942	1%
TP Construcción de Obra	3,010	0%
TP Sistemas Informáticos	2,533	0%
TP Operación Turística y Hotelera	1,571	0%
TP Procesos Industriales	1,497	0%
TP Electrónica y Comunicaciones	490	0%
TOTAL AUXILIOS ACADÉMICOS	1,464,278	100%

A continuación se detalla la cantidad de estudiantes por programa con el respectivo porcentaje de Auxilio Académico otorgado:

PROGRAMA	55%	50%	45%	40%	35%	30%	25%	20%	18%	15%	10%	5%	0%
Inge Seguridad Industrial		0		2	222	353	70	100	78	77	25	2	64
TP SHI Seguridad Higiene		3			22	16	296	30		72	28		
Gastronomía			4			52	21						1
TP Procesos Administrativos	2	90			4	1		2					
Comunicación Social						32							
TP Procesos Financieros	1	38			8	1	3			1			1
TP Procesos Ambientales		33			12		4						4
TP Procesos Comercio E	25				6								
IP Procesos Mercadeo		21				2							
TP Sistemas Telecomunicaciones		13											
TP Construcción Obra				1		1	1	6					4
TP Sistemas Informáticos							2				4		
TP Procesos Industriales						2	3						
TP Turística Hotelera		2					1						
TP Electrónica y Comunicaciones					1			1					
TOTALES	3	231	0	8	274	460	402	138	78	150	57	2	74

Bogotá D.C., febrero 25 de 2018

INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL
Periodo: 2018

CONSEJO SUPERIOR
FUNDACION UNIVERSITARIA
HORIZONTE

NIT: 860.516.580-6

Introducción

He auditado los estados financieros de LA FUNDACION UNIVERSITARIA HORIZONTE, que comprenden el balance de situación financiera a 31 de diciembre de 2018, el estado de resultado, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la Sociedad han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con la ley 1314 de 2009.

Responsabilidades de la Dirección y los responsables del gobierno de la Fundación en relación con los estados financieros Responsabilidad de la Administración.

1. La Administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con el Marco Técnico Normativo vigente en Colombia, contenido en el Anexo N° 1 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, mediante los cuales se incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno necesario para la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales por fraude y/o error; estos reflejan su gestión y en consecuencia se encuentran certificados con sus firmas por la Señora María Viviana Torres Ortega, en calidad de Representante Legal, identificada con la Cédula de Ciudadanía 52.047.027 de Bogotá D.C, y por la Contadora Pública Yamile Pereira Gutiérrez, con Tarjeta Profesional 136158 -T.

La responsabilidad de la Administración incluye:

- 1.1 Diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno que garantice que la preparación y presentación de los estados financieros se encuentren libres de errores de importancia relativa, ya sea por fraude o por error;
- 1.2 Seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y
- 1.3 Realizar estimaciones contables razonables, de acuerdo con la realidad económica de la Fundación.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

2. Entre mis funciones se encuentra la de auditar los estados financieros mencionados y emitir una opinión profesional sobre los mismos, con base en la labor realizada.

Mi labor de fiscalización fue ejecutada conforme al Anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015 y 2132 de 2018, mediante los cuales se incorpora las Normas Internacionales de Auditoría - NIA- y Normas Internacionales de Trabajos para Atestiguar - ISAE-, atendiendo los principios éticos y los criterios de planeación y ejecución del trabajo, para obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros se encuentran libres de incorrecciones materiales debido a fraude o error; entre estos criterios, se encuentran:

- 2.1 La planeación y ejecución de mi labor de fiscalización se realizó con autonomía e independencia de criterio y de acción respecto a la Administración de la Fundación, basada en un enfoque de fiscalización integral, que cubre la gestión de los Administradores, el Sistema de Control Interno, el cumplimiento de las obligaciones legales y la información financiera.
- 2.2 Con los programas de fiscalización aplicados, garanticé permanencia, cobertura, integridad y oportunidad en la evaluación de los diversos objetos de fiscalización; y
- 2.3 Mi gestión está respaldada en los respectivos "Papeles de Trabajo", los cuales están dispuestos para los fines y autoridades pertinentes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre las operaciones comerciales, los saldos de las cuentas y la información revelada en los estados financieros; la selección de dichos procedimientos depende del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la pertinencia de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Rectoría, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros separados.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión sin salvedades de auditoría.

Descripción de la Labor Realizada

3. Mi labor se orientó a formarme un juicio profesional acerca de la objetividad de la información contable, el cumplimiento de la normatividad legal, el Estatuto y las decisiones de los Órganos de Dirección y Administración; así como el cumplimiento de normas sobre libros y documentos comerciales; la efectividad del Sistema de Control Organizacional; el cumplimiento del Objeto Social; la proyección social; la responsabilidad y diligencia de los Administradores; y la concordancia de las cifras incluidas en el Informe de Gestión preparado por los Administradores con los informes contables.

Considero que he obtenido la información necesaria y suficiente para cumplir adecuadamente mis funciones. Adicionalmente, durante el periodo recibí de parte de la Administración la colaboración requerida para mi gestión.

Informe

4. En cumplimiento de lo contemplado en el marco normativo vigente en el país, informo:
 - 4.1 La actuación de los administradores, durante el transcurso del año 2018, estuvo enfocada al cumplimiento de sus obligaciones legales y estatutarias.
 - 4.2 Las operaciones registradas en los libros se ajustan al Estatuto de la Fundación Universidad Horizonte y a las decisiones del Consejo Superior.
 - 4.3 La contabilidad se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de contabilidad se llevan y conservan adecuadamente.
 - 4.4 Las cifras que se presentan en los Estados Financieros han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad.
 - 4.5 Las cifras contables incluidas dentro del Informe de Gestión, presentado por la Administración de la Fundación, concuerdan con los Estados Financieros de fin de ejercicio, objeto del presente dictamen.
 - 4.6 Se ha dado cumplimiento a las diversas obligaciones de Ley que aplican a la Fundación, tales como:

- 4.6.1. Legislación laboral; específicamente, en el período comprendido entre el 1^{ero} de enero y el 31 de diciembre de 2018, se calcularon y se registraron en forma adecuada los aportes al Sistema Integral de Seguridad Social, efectuando los pagos dentro de los plazos establecidos por la Ley;
 - 4.6.2. Impuestos, gravámenes y contribuciones Nacionales, Departamentales y Municipales; y
 - 4.6.4. Respeto a la propiedad intelectual y derechos de autor, específicamente el uso de software licenciado.
- 4.7 La clasificación, valoración de las inversiones y sus provisiones, así como la evaluación, clasificación, calificación.
- 4.8 Se han observado adecuadas medidas de Control Interno, encaminadas a la preservación de sus bienes, respecto a lo cual, durante el transcurso del ejercicio comuniqué por escrito mis observaciones y recomendaciones a las instancias de la Fundación que consideré necesarias, para su evaluación e implementación de los correctivos pertinentes. En esencia, las reclasificaciones, causaciones y ajustes contables sugeridos por la Revisoría Fiscal, fueron atendidos por la Administración, incorporándolos a los Estados Financieros.
- 4.9 Las observaciones y recomendaciones de la Revisoría Fiscal, generadas en el transcurso del ejercicio 2018, fueron dadas a conocer oportunamente a la contadora y Rector, en quienes encontré receptividad a mis recomendaciones.
- 4.10 La revelación de los hechos importantes y la discriminación de la información que ordena el marco técnico vigente en Colombia está dispuesta en las Notas a los Estados Financieros, como parte integral de éstos.

Opinión

5. Con base en lo hasta acá expuesto, dictámino que los Estados Financieros Individuales de Propósito General, relacionados en el segundo ítem del presente informe, certificados y adjuntos, tomados fielmente de los libros y elaborados de conformidad con el Marco Técnico Normativo aplicable a la Fundación Universidad Horizonte, presentan fidedignamente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Fundación Universidad Horizonte al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas.

Empresa en Marcha

6. Manifiesto además que, no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores a la fecha de corte de los Estados Financieros de Fin de Ejercicio del

año 2018, que puedan modificarlos o que, en el inmediato futuro, afecten la marcha normal de los negocios y operaciones de Fundación.

Atentamente,


SANDRA PATRICIA CARDOZO G
Revisor Fiscal
T.P. 87863-T