UNIVERSIDAD DE MANIZALES

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017

(Miles de pesos)

A C T I V O	NOTA	dic-18	dic-17	H	V 2018
CORRIENTE					
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2				
Caja General		105,101	197,257	-46.7%	0.1%
Bancos		3,695,745	8,778,509	-55.6%	5.3%
Depósitos de alta liquidez		1,890,939	3,026,504	-37.5%	2.5%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		**5,891,785**	**12,002,270**	-50.9%	7.9%
DEUDORES COMERCIALES					
Cuentas por Cobrar - Comerciales	3	3,534,928	3,226,075	9.6%	4.8%
Cuentas por Cobrar - Extensión	4	1,521,131	1,820,565	-16.4%	2.1%
TOTAL DEUDORES COMERCIALES		**5,056,059**	**5,046,640**	0.2%	6.8%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5				
Anticipo y Avances		724,644	946,605	-23.4%	1.0%
A Trabajadores		110,386	162,265	-32.0%	0.1%
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		**835,030**	**1,108,870**	-24.7%	1.1%
TOTAL DEUDORES		**5,891,089**	**6,155,510**	-4.3%	7.9%
INVENTARIOS					
Inventario de suministros	6	**226,388**	**69,673**	224.9%	0.3%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**12,009,262**	**18,227,453**	-34.1%	16.2%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
ACTIVOS INTANGIBLES	7				
Derechos por utilizar		311,133	270,151	15.2%	0.4%
Software y bases de datos		577,487	376,166	53.5%	0.8%
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		**888,620**	**646,317**	37.5%	1.2%
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	8	**284,034**	**0**	-	0.4%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	8				
Construcciones y Maq. En montaje		129,617	29,715,940	-99.6%	0.2%
Terrenos		10,132,608	10,714,845	-5.4%	13.7%
Edificios y Construcciones		43,521,468	13,271,240	227.9%	58.7%
Maquinaria y Equipo		1,377,331	122,615	1023.3%	1.9%
Muebles - Enseres y equipos de Oficina		1,296,698	961,251	34.9%	1.7%
Equipo de Computación y Comunicación		3,057,706	2,179,705	40.3%	4.1%
Equipos de laboratorio		651,948	758,968	-14.1%	0.9%
Flota y Equipo de Transporte		0	568	-100.0%	-
Subtotal propiedad planta y equipo		**60,167,576**	**57,725,132**		
TOTAL PPYE y Propiedades de inversión		**60,451,610**	**57,725,132**	4.7%	81.5%
OTROS ACTIVOS (Biblioteca)	9	835,645	734,669	13.7%	1.1%
TOTAL OTROS ACTIVOS		**835,645**	**734,669**	13.7%	1.1%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**62,175,875**	**59,106,118**	5.2%	83.8%
TOTAL ACTIVOS		**74,185,137**	**77,333,571**	-4.1%	100.0%

P A S I V O	NOTA	dic-18	dic-17	H	V 2018
CORRIENTE					
PASIVOS FINANCIEROS C.P.					
Obligaciones financieras C.P.	10	2,178,090	2,135,093	2.0%	5.4%
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS C.P.		**2,178,090**	**2,135,093**		
ACREEDORES COMERCIALES					
Proveedores	11	748,733	1,425,545	-47.5%	1.9%
Costos y gastos por pagar	12	1,705,883	2,427,670	-29.7%	4.2%
Impuestos por pagar	13	639,093	713,502	-10.4%	1.6%
Acreedores varios	14	1,204,361	1,526,863	-21.1%	3.0%
Beneficios a empleados por pagar	15	2,588,590	3,251,201	-20.4%	6.4%
Anticipos y avances recibidos	16	17,539	69,090	-74.6%	0.0%
Otros pasivos	17	14,365	378,646	-96.2%	0.0%
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES		**6,918,564**	**9,792,517**		
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**9,096,654**	**11,927,610**	-23.7%	22.5%
PASIVOS NO CORRIENTES					
Pasivos financieros L.P.	18	14,327,054	16,307,328	-12.1%	35.5%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		**14,327,054**	**16,307,328**	-12.1%	35.5%
DIFERIDOS					
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	19				
Matrículas		16,817,168	16,617,998	1.2%	41.7%
Financiación matrículas		19,976	24,693	-19.1%	0.0%
Convenios		86,433	368,819	-76.6%	0.2%
TOTAL PASIVO DIFERIDO		**16,923,577**	**17,011,510**	-0.5%	41.9%
TOTAL PASIVO		**40,347,285**	**45,246,448**	-10.8%	100.0%
PATRIMONIO	20				
Superavit donado		1,382,021	1,382,021	0.0%	4.1%
Reservas		723,255	723,255	0.0%	2.1%
Revalorizaciónes		2,569,685	2,569,685	0.0%	7.6%
Superavit (deficit) del ejercicio		1,750,730	2,845,404	-38.5%	5.2%
Superavit retenidos		15,020,336	12,174,933	23.4%	44.4%
Conversión a NIIF		12,391,825	12,391,825	0.0%	36.6%
TOTAL PATRIMONIO		**33,837,852**	**32,087,123**	5.5%	100.0%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**74,185,137**	**77,333,571**	-4.1%	100.0%

Las revelaciones forman parte integral de los Estados Financieros ley 222/95 y ley 1314 de 2009

GUILLERMO ORLANDO SIERRA SIERRA
Rector

YHON JAIRO PINEDA GOMEZ
Contador Público
T.P. 67487-T

HERNAN CUARTAS JIMENEZ
Revisor Fiscal
T.P. No. 19306-T

UNIVERSIDAD DE MANIZALES

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

DE ENERO 1º A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017

(Miles de pesos)

	NOTA	dic-18		dic-17		H 2018-2017	V 2018
INGRESOS DE LA OPERACION			63,476,014		59,528,814	6.63%	100.00%
Inscripciones		376,560		408,449		-7.81%	0.59%
Matriculas	21	53,243,241		49,704,534		7.12%	83.88%
Financiacion por matriculas		88,897		97,079		-8.43%	0.14%
Cursos de Nivelación		160,322		119,249		34.44%	0.25%
Adiciones y Cancelaciones		27,672		28,597		-3.23%	0.04%
Homologac ,Validaciones,Supletorios,habilitac		111,836		106,786		4.73%	0.18%
Derechos de Grado		632,158		671,392		-5.84%	1.00%
Certificados		41,024		41,972		-2.26%	0.06%
Seminarios y Talleres		270,594		325,433		-16.85%	0.43%
Ingresos por convenios y operaciones conjuntas	22	8,511,093		8,040,793		5.85%	13.41%
Otros (consultorios,deportes,materiales,etc)		187,926		181,314		3.65%	0.30%
DEVOLUCIONES							
Devoluciones		(175,309)		(196,784)		-10.91%	-0.28%
EGRESOS DE LA OPERACION			(60,433,298)		(54,641,721)	10.60%	95.21%
Beneficios a empleados	23	46,387,258		42,731,847		8.55%	73.08%
Honorarios	24	2,464,998		2,711,615		-9.09%	3.88%
Impuestos		737,428		742,944		-0.74%	1.16%
Arrendamientos		99,537		74,942		32.82%	0.16%
Contribuciones y Afiliaciones	25	1,451,168		1,295,210		12.04%	2.29%
Seguros		641,431		555,724		15.42%	1.01%
Servicios	26	2,023,448		1,431,403		41.36%	3.19%
Publicidad		1,136,277		1,021,812		11.20%	1.79%
Gastos Legales		176,774		200,905		-12.01%	0.28%
Mantenimiento y Reparaciones	27	717,980		386,874		85.58%	1.13%
Gastos de Viaje	28	1,416,499		1,040,565		36.13%	2.23%
Actividades Culturales y Civicas		118,189		83,940		40.80%	0.19%
Materiales y utiles de consumo	29	527,545		602,427		-12.43%	0.83%
Becas y beneficios	30	591,150		439,933		34.37%	0.93%
Practicas empresariales		145,199		153,059		-5.14%	0.23%
Egresos por convenios y operaciones conjuntas	31	1,178,971		603,622		95.32%	1.86%
Diversos	32	619,446		564,899		9.66%	0.98%
SUPERAVIT (deficit) antes de Deprec. Amort. Y Provis.			3,042,716		4,887,093	-37.74%	4.79%
EGRESOS POR DEPREC. AMORT. Y PROVISIONES			(2,447,926)		(1,969,085)	24.32%	3.86%
Depreciaciones	33	2,089,600		1,507,200		38.64%	3.29%
Amortizacion de intangibles	34	315,781		408,520		-22.70%	0.50%
Provision de cartera	3, 4	42,545		53,365		-20.28%	0.07%
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES			2,396,226		1,963,922	22.01%	3.78%
Rendimientos Financieros	35	512,265		1,002,916		-48.92%	0.81%
Arrendamientos	36	179,805		78,828		128.10%	0.28%
Utilidad en Venta de P.P. y Equipo		812,461		0		0.00%	1.28%
Recuperaciones y Otros Ingresos	37	273,158		436,735		-37.45%	0.43%
Seguros e incapacidades		156,297		111,891		39.69%	0.25%
Diversos		462,240		333,552		38.58%	0.73%
OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES			(1,232,763)		(1,969,049)	-37.39%	-1.94%
Gastos Financieros	38	919,536		1,257,453		-26.87%	1.45%
Impuesto al gravamen financiero		263,009		243,867		7.85%	0.41%
Perdida en venta o retiro de activos		5,258		6,403		-17.88%	0.01%
Costos y gastos de ejercicios anteriores		13,150		255,645		-94.86%	0.02%
Otros gastos no operacionales		31,810		205,681		-84.53%	0.05%
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO			1,758,253		2,912,881	-39.64%	2.77%
Impuesto sobre excedentes gravables			7,523		67,477		
RESULTADOS DESPUES DE IMPUESTO			1,750,730		2,845,404		

Las revelaciones forman parte integral de los Estados Financieros ley 222/95 y ley 1314 de 2009

GUILLERMO ORLANDO SIERRA SIERRA
Rector

YHON JAIRO PINEDA GOMEZ
Contador Público
T.P. 67487-T

HERNAN CUARTAS JIMENEZ
Revisor Fiscal
T.P. No. 13306-T

UNIVERSIDAD DE MANIZALES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017
(Miles de pesos)

	Nota	Superavit donado	Reservas	Revalorización acumulada	Resultados del ejercicio	Resultados retenidos	Conversión a NIIF	Total Patrimonio
Saldo a Diciembre 31 de 2017		1,382,021	723,255	2,569,685	2,845,404	12,174,933	12,391,825	32,087,123
Resultados del ejercicio		0	0	0	1,750,730	0	0	1,750,730
Traslado a resultados acumulados		0	0	0	-2,845,404	2,845,403	0	-1
Apropiación de reservas		0	0	0	0	0	0	0
Saldo a Diciembre 31 de 2018		**1,382,021**	**723,255**	**2,569,685**	**1,750,730**	**15,020,336**	**12,391,825**	**33,837,852**

	Nota	Superavit donado	Reservas	Revalorización acumulada	Resultados del ejercicio	Resultados retenidos	Conversión a NIIF	Total Patrimonio
Saldo a Diciembre 31 de 2016		1,382,021	723,255	2,569,685	1,872,189	10,302,744	12,391,825	29,241,719
Resultados del ejercicio		0	0	0	2,845,404		0	2,845,404
Traslado a resultados acumulados		0	0	0	-1,872,189	1,872,189	0	0
Apropiación de reservas		0	0	0	0	0	0	0
Conversión NIIF	20	0	0	0	0	0	0	0
Saldo a Diciembre 31 de 2017		**1,382,021**	**723,255**	**2,569,685**	**2,845,404**	**12,174,933**	**12,391,825**	**32,087,123**

GUILLERMO ORLANDO SIERRA SIERRA
Rector

YHON JAIRO PINEDA GOMEZ
Contador Público
T.P. 67487-T

HERNAN CUARTAS JIMÉNEZ
Revisor Fiscal
T.P. No. 73306-T

UNIVERSIDAD DE MANIZALES

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017

(Miles de pesos)

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION :	Nota	dic-18	dic-17
Superavit(deficit) del ejercicio		**1,758,253**	**2,912,881**
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por operaciones:			
Depreciación	33	2,089,600	1,507,200
Perdida en venta de activos fijos		5,258	6,403
Amortización cargos diferidos	34	315,781	408,520
Provision Cartera	3, 4	42,545	53,365
Deudores		221,876	(1,690,678)
Inventarios		(156,715)	34,914
Intangibles		(40,982)	(183,946)
Proveedores		(676,812)	(1,142,866)
Beneficios a empleados		(662,611)	1,586,580
Cuentas por pagar		(1,534,530)	2,020,322
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		**1,361,663**	**5,512,695**
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION:			
Compras de propiedad, planta y equipo		(4,821,336)	(12,119,317)
(Aumento) disminución Intangibles		(517,102)	(357,022)
(Aumento) disminución otros activos (Biblioteca)		(100,976)	(35,452)
(Aumento) disminución Ingresos Diferidos		(87,933)	741,633
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		**(5,527,347)**	**(11,770,158)**
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO			
Pago de obligaciones financieras C.P.		42,997	319,057
Obligaciones financieras L.P.		(1,980,274)	(1,980,274)
(Aumento) disminución del patrimonio		(7,524)	(67,477)
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		**(1,944,801)**	**(1,728,694)**
AUMENTO (Disminución) NETO DE EFECTIVO		(6,110,485)	(7,986,157)
EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO		12,002,270	19,988,427
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		**5,891,785**	**12,002,270**

GUILLERMO ORLANDO SIERRA SIERRA
Rector

YHON JAIRO PINEDA GOMEZ
Contador Público
T.P.67487-T

HERNÁN CUARTAS JIMÉNEZ
Revisor Fiscal
T.P. No. 13306-T

UNIVERSIDAD DE MANIZALES

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 de diciembre de 2018

HISTORIA

La Universidad de Manizales fue creada el 24 de julio de 1972, reconocida mediante resolución 0152 de fecha 14 de febrero de 1973 expedida por la Superintendencia Nacional de Cooperativas, posteriormente se obtuvo la personería jurídica de la Fundación Universitaria de Manizales- FUNDEMA, mediante la resolución 0314 de enero de 1983 expedida por el Ministerio de Educación Nacional. La Fundación logró el reconocimiento institucional como UNIVERSIDAD, mediante la resolución 2317 del 7 de abril 1992, constituyéndose como Fundación Universidad de Manizales y mediante resolución 492 del 14 de marzo de 2002 expedida por el Ministerio de Educación Nacional, en adelante la Fundación Universidad de Manizales se denominará UNIVERSIDAD DE MANIZALES, quién tiene una duración por tiempo indefinido según consta en el artículo 54 de los Estatutos Generales de la Universidad.

La Universidad de Manizales a partir de la ley 1819 de diciembre de 2016 paso a ser contribuyente del régimen especial – RTE, por ser una institución de educación superior sin ánimo de lucro aprobada por el ICFES.

De acuerdo al artículo 92 de la ley 30 de 1992, Las instituciones de educación superior no son responsable de IVA

La Universidad de Manizales es responsable del impuesto de Industria y comercio y sus complementarios de avisos y tableros en el Municipio de Manizales y en los demás municipios en donde ejerza su actividad.

Mediante decreto 228 de septiembre de 2003 expedido por la Alcaldía Municipal, se declaró Patrimonio Cultural Municipal la sede de la Universidad de Manizales ubicada en la carrera 9 Nro. 19-03.

NOTA 1. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La Universidad De Manizales prepara los estados financieros acorde con las normas internacionales de información financiera (NIIF) para PYMES, y con los lineamientos que emite el Consejo Técnico de la Contaduría Pública Colombiana durante la vigencia del

periodo contable y de acuerdo con los requerimientos que demande el Ministerio de Educación Nacional.

Se elaboran trimestralmente los Estados Financieros de propósito general (Estado de situación financiera, Estado de resultado integral, Estado de flujo de efectivo y Estado de cambios en el patrimonio con sus respectivas revelaciones) con fecha de corte el último día del mes de marzo, junio, septiembre y diciembre de cada año.

Los Estados financieros se presentan de forma comparada con la información del periodo inmediatamente anterior a la fecha de corte.

Las cifras presentadas en los Estados Financieros son agrupadas de acuerdo a su naturaleza y destacadas de acuerdo a su importancia relativa dentro de los mismos.

Se mantendrá la presentación y clasificación de las partidas de un periodo a otro a menos que surja un cambio importante que requiera hacerlo o por obligatoriedad de la normatividad.

La moneda funcional para efectos de registro y revelación es el peso Colombiano y las cifras son expresadas en miles de pesos.

NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Las partidas que comprenden los diferentes rubros del efectivo y sus equivalentes se clasifican de acuerdo a su grado de liquidez y su destinación:

DETALLE	dic-18	dic-17
Efectivo	**105,101**	**197,257**
Depósitos en bancos	3,893,989	8,751,452
Depósitos restringidos (1)	1,756	27,057
Total depósitos en bancos	**3,895,745**	**8,778,509**
Inversiones de alta liquidéz		
Banco Sudameris No.100002939	0	506,975
Banco BBVA No. 4404269	0	1,000,000
Intereses	0	1,769
Subtotal inversiones alta liquidez	**0**	**1,508,744**

DETALLE	dic-18	dic-17
Inversiones restringidas	**-**	**0**
Fiducias y carteras colectivas		
Fiduciaria Bancolombia 2652	375,206	1,434,862
Fiduciaria BBVA # 110212177	375,858	63,482
Fiduciaria Sudameris 405005004578	1,138,677	16,464
Fiduciaria Davivienda No.68235	1,198	2,952
Total Fiducias - carteras colectivas	**1,890,939**	**1,517,760**
Total inversiones alta liquidez	**1,890,939**	**3,026,504**
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**5,891,785**	**12,002,270**

(1) Corresponde a depósitos en cuentas exclusivas para desarrollo de convenios

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR- COMERCIALES

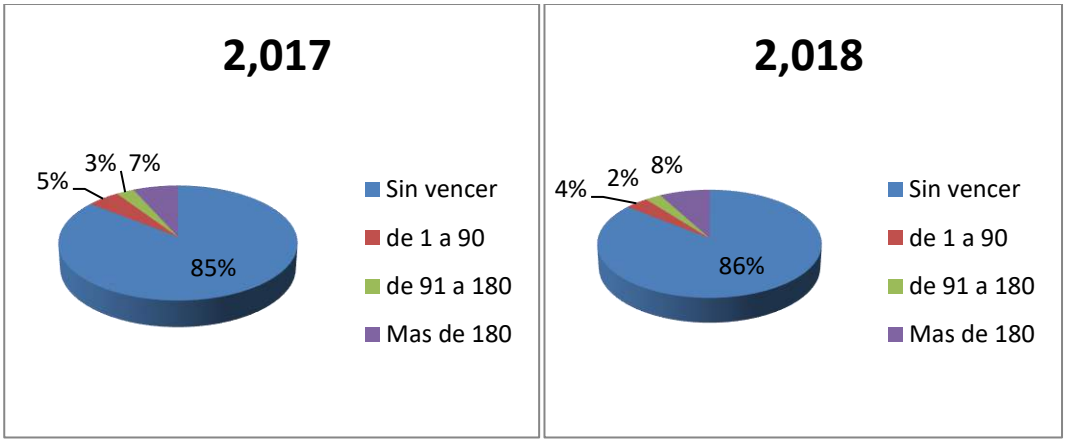
Corresponde a los valores por concepto de matrículas al cierre en la fecha de corte así:

DETALLE	dic-18	dic-17
POR SERVICIOS EDUCATIVOS		
Economía y Administración de Empresas	80,033	90,934
Contaduría	117,231	110,130
Finanzas y Neg. Internacionales	4,593	7,474
Mercadeo	88,246	75,902
Tec. Gestión Comercial	369	0
Psicología	363,227	293,586
Educación - Lic. Educ. Básica en Ingles	5,816	14,835
Comunicación Social	196,928	273,488
Derecho	663,162	614,669
Ingeniería y Tecnología Sistemas	339,150	339,948
Medicina	1,688,549	1,406,927
Subtotal Pregrado	**3,547,304**	**3,227,893**
Seminarios de grado	3,966	3,689
Premédico	0	1,333
Postgrados (Espec. Mae. Doctorados)	115,930	94,424
Otros programas académicos (1)	0	4,386
Subtotal Posg. y otros prog. Académicos	**119,896**	**103,832**
TOTAL SERVICIOS EDUCATIVOS	**3,667,200**	**3,331,725**
Total deterioro cartera servicios educativos	**-132,272**	**-105,650**
TOTAL CARTERA SERVICIOS EDUCATIVOS	**3,534,928**	**3,226,075**

El deterioro de cartera se calcula mediante la diferencia del valor en libros de la cartera y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, teniendo en cuenta que la cartera que supere los límites del acuerdo 02 del 31 de julio de 2006 art. 5 tendrá un deterioro del 100%.

Las políticas para la gestión del riesgo crediticio se establecen a través del comité de cartera, contando con niveles de intervención de la siguiente manera:
Cartera de un (1) día hasta 30 de vencida, el cobro lo realizará directamente la Universidad.
Cartera de 31 días hasta 180 días de vencida, entra en cobro pre jurídico.
Cartera de 180 de vencida en adelante se traslada a cobro jurídico.

CARTERA POR EDADES SERVICIOS EDUCATIVOS - A DICIEMBRE DE 2018 y 2017					
AÑO	POR	VENCIDA (Miles de Pesos)			
	VENCER	1- 90 DIAS	91-180 DIAS	Más 180 Días	TOTAL
2017	2,851,677	163,979	89,999	226,070	3,331,725
2018	3,143,949	135,340	93,940	293,971	3,667,200

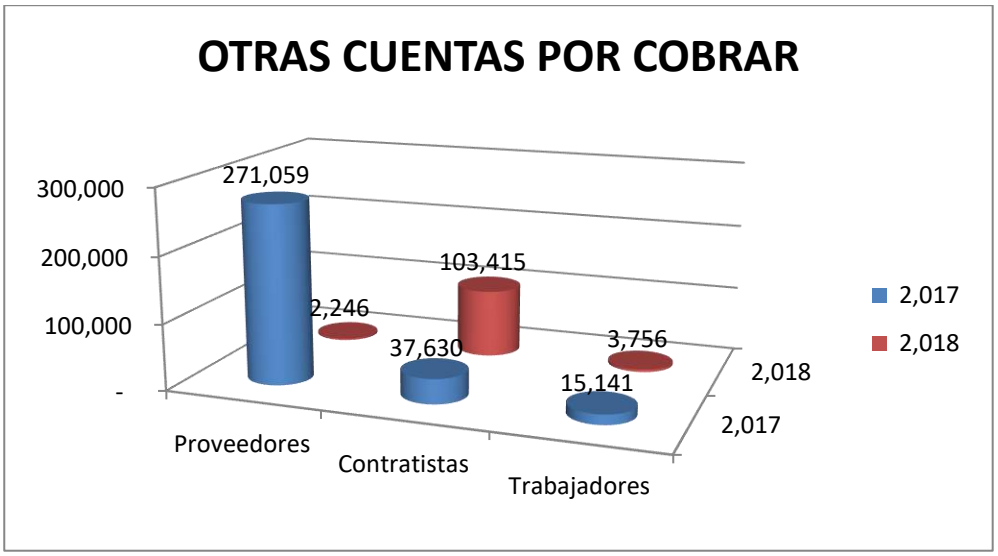


NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR EXTENSIÓN

DETALLE	dic-18	dic-17
INGRESOS POR COBRAR		
Servicios de Asesoría y Consultoría	1,550,035	1,833,547
Deterioro de cuentas por cobrar - extensión	-28,904	-12,982
TOTAL Cartera - EXTENSIÓN	**1,521,131**	**1,820,565**

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DETALLE	dic-18	dic-17
Anticipos y avances		
A proveedores	2,246	271,059
A contratistas	103,415	37,630
A trabajadores	3,756	15,141
Anticipo gastos de viaje	-	-
Anticipos Viáticos Leg-Nómina	4,305	25,433
Anticipo Vacaciones	561,300	565,143
A otros	49,622	32,199
SUBTOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	**724,644**	**946,605**
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	-	
Fondo de Vivienda Trabajadores	110,386	162,265
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**835,030**	**1,108,870**



FONDO ROTATORIO DE VIVIENDA UNIVERSIDAD DE MANIZALES

El Consejo Superior creó el Fondo Rotatorio de Vivienda por un valor inicial de $30.000, adicionado en $20.000 durante el año 2007 para un total de $50.000 Este fondo se incrementa con los intereses generados por los beneficiarios, a la fecha se han otorgado los siguientes desembolsos:

AÑO	NUMERO DE CREDITOS	VALOR
1997-2007	80	424,019
2,008	5	67,700
2,009	2	24,850
2,010	6	90,600
2,011	2	26,400
2,012	2	11,167
2,013	3	37,580
2,014	7	102,975
2,015	6	120,192
2,016	3	42,447
2,017	3	59,351
2,018	4	22,719
TOTALES	**123**	**1,030,000**

NOTA 6. INVENTARIOS

Esta partida tiene dos componentes: el Inventario de insumos corresponde a los materiales utilizados en la prestación de los servicios educativos y administrativos y presentan alta rotación, su medición es al costo de adquisición.
El Inventarios de repuestos y accesorios son utilizados para el mantenimiento en general de la propiedad planta y equipo, estos elementos corresponden a materiales para obras y mantenimiento.

DETALLE	dic-18	dic-17
Inventario de Insumos y Papelería	71,726	69,673
Repuestos y Accesorios Mantenimiento PPYE	154,662	-
TOTALES	**226,388**	**69,673**

NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles se encuentran representados en derechos adquiridos no utilizados, software y bases de datos los cuales se amortizarán por el periodo de vida útil determinado en el momento de la adquisición.

Para los paquetes de seguros se estima un periodo de amortización de un año.
Para las bases de datos y el software se estima un periodo de amortización por el tiempo de duración de la licencia.

Mediante Contrato de cesión de Patente, la Universidad como Cesionario, adquiere por parte del docente investigador Diego López Cardona (el Cedente) el 50% de los derechos patrimoniales de autor que ostenta por la creación de la aplicación y/o software o investigación consistente en un prototipo para controlar la humedad del café en tiempo real CHU-11%

ACTIVOS INTANGIBLES		
DETALLE	**dic-18**	**dic-17**
DERECHOS POR UTILIZAR		
Seguros y fianzas	311,133	220,151
Vida Colectiva - Estudiantil		50,000
Suscripciones Periódicos y Revistas		
SUBTOTAL DERECHOS POR UTILIZAR	**311,133**	**270,151**
SOFTWARE Y BASE DE DATOS		
Programas para Computador (Software)	223,992	110,881
Licencias de bases de datos	338,495	265,285
Patentes adquiridas	15,000	
SUBTOTAL SOFTWARE BASE DE DATOS	**577,487**	**376,166**
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	**888,620**	**646,317**

RELACION DE POLIZAS Y VALORES ASEGURADOS VIGENCIA 2018-2019			
DETALLE	**No. DE POLIZA**	**PRIMA SIN IVA**	**VR ASEGURADO**
Incendio y terremoto	22345308	86,693,262	77,682,708,550
Equipo Electrónico (corriente debil)	22345308		
Sustracción	22345308		
Rotura de Maquinaria	22345308		
Responsabilidad Civil	22345542	17,000,000	8,000,000,000
Póliza de Manejo	22345308	50,000,000	1,750,000
Vida Grupo	22344507	43,398,459	12 SMMLV
Transporte de Valores	22345547	3,500,000	1,740,000,000
Vehículos (RC, daño y/o hurto)	21436084	496,344	3,000,000
Resp. Civil Administradores y Directivos	29405	12,217,500	8,000,000,000
Resp. Clincias y Hospitales	1001580	17,913,000	195,310,500
Poliza IRF(vence 7 dic 2018)	1000018	99,150,800	15,000,000,000
TOTAL AMPAROS SEG. GENERALES		**330,369,365**	**110,622,769,050**

NOTA 8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Durante el año 2017 se adquirió una propiedad ubicada en la calle 18ª # 18-69, propiedad sobre la cual no se efectúa ningún uso por parte de la Universidad; entregándola en arrendamiento a INCUBAR.

DETALLE	dic-18	dic-17
Terrenos urbanos	60,594.00	0
Edificios	228,000.00	0
Dep.acum. const. y edificaciones	- 4,560.00	0
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSIÓN	**284,034.00**	**-**

El valor utilizado en la medición de los activos es al costo de adquisición menos la depreciación y cualquier pérdida de valor por deterioro.

Para la depreciación de activos fijos se utiliza el método de línea recta.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO A DICIEMBRE 31 DE 2017 y 2018					
ACTIVOS	**dic-17**	**ADICIONES**	**RETIROS**	**DEPR.NETA**	**dic-18**
Construcciones y Maq. En montaje	**29,715,940**	**4,097,221**	**33,683,544**		**129,617**
Terrenos (1)	10,714,845	-	521,642		10,193,202
Edificios (1)	13,271,240	31,610,874	793,631	343,575	43,744,908
Subtotal Bienes Raices	**23,986,085**	**31,610,874**	**1,315,273**	**343,575**	**53,938,110**
Maquinaria	60,550	1,320,556	-	85,575	1,295,531
Equipos	62,065	30,375		10,640	81,800
Subtotal Maquinaria y Equipo	**122,615**	**1,350,931**	**-**	**96,215**	**1,377,331**
Muebles y Enseres	897,698	484,468	8,859	147,352	1,225,955
Equipos de Oficina	63,553	17,438	-	10,048	70,943
Subtotal Muebles y Equipo de Oficina	**961,251**	**501,906**	**8,859**	**157,400**	**1,296,898**
Equipo Informáticos y de procesamiento	736,428	680,001	102,285	341,498	972,646
Equipos Laboratorio de Ingeniería	-	-	-	-	-
Red de Datos	-	-	-	-	-
Equipos de Telec. (Redes, Antenas, Telef)	476,204	753,173	952	183,775	1,044,650
Redes de Datos Pasivas	592,843			74,106	518,737
Equipos de radio y Televisión	374,230	366,286	54,434	164,409	521,673
Subtotal Eq. de comp. y Comunicac.	**2,179,705**	**1,799,460**	**157,671**	**763,788**	**3,057,706**
Equipos de laboratorios	758,968	97,480		204,500	651,948
Subtotal equipo Médico-Científico	**758,968**	**97,480**	**-**	**204,500**	**651,948**
Equipos de Transporte (Motocicleta)	**568**	**-**	**-**	**568**	**-**
TOTALES	**57,725,132**	**39,457,872**	**35,165,347**	**1,566,046**	**60,451,610**

1. Incluye propiedades de inversión

En construcciones en curso se encuentran los proyectos de mejoras en infraestructura física que a diciembre 31 se encontraban desarrollando en las diferentes facultades y dependencias como son:

- Remodelación Aulas primer y segundo piso D-101 D102; C-202 C-203
- Diseños preliminares Coliseo

Durante el año se efectuó retiro de la cuenta de terrenos por los siguientes conceptos:

- En mayo de 2018 se protocolizó la venta de la sede de Palogrande

- En diciembre de 2018 se legalizó mediante escritura pública No. 1934 del 20/12/2018 la venta de una franja de terreno de 852.61 mt2 por $85.633.590 al municipio de Manizales para obras de mejoramiento vial antigua vía Arauca.

En la cuenta edificios

Durante el año se realizaron traslados de construcciones en curso por las obras terminadas y puestas en uso en el periodo, logrando así culminar el proyecto institucional de la Torre Emblemática Multifuncional, incrementando el rubro de Edificaciones con un costo total sin dotación de $30.460.554, incluyendo las vías de acceso, plazoletas y obras complementarias.

Se realizaron obras adicionales por valor de $1.150.320 correspondiente a las siguientes obras:

Remodelación, cambio de piso aulas del 3er piso
Puertas en aluminio del 3er piso
Adecuación y construcción de la vía de acceso conexión con la avenida Marcelino Palacio
Adquisición de un inmueble en terrazas de campo hermoso Cll 18ª No. 8 – 69
Activación del nuevo sistema hidráulico del edificio histórico
Activación remodelación Antigua rectoría
Activación del sistema de apantallamiento sistema Sipra al edificio Histórico

Activación del proyecto remodelación de la Biblioteca (primera fase) el cual ascendió a la suma de $628.815

Los retiros representan la venta del Edificio y un lote de la sede de Palogrande, el cual se realizó con la Autorización del Consejo Superior y cuyo objetivo principal y estratégico fue el de centralizar y hacer un control más directo de sus operaciones en la sede principal y reinvertir los recursos en la construcción del Coliseo cubierto. La utilidad en la venta de la sede de Palogrande ascendió a $761.780.

En maquinaria y equipo las adiciones corresponden a los siguientes conceptos:

Equipos instalados en la Torre Emblemática Multifuncional:

- Secadores de manos
- Aires acondicionados
- Motobombas y accesorios para el sistema hidráulico a presión
- Planta eléctrica Diésel
- Subestación eléctrica
- Ascensores
- Ups SXM y Banco de baterías.

- Transformador trifásico

En muebles – enseres y equipos de oficina, se adquirieron los siguientes elementos.

Adquisición de mesas y sillas ejecutivas
Adquisición de sillas universitarias interlocutoras
Adquisición de sillas para los auditorios de la Torre Emblemática Multifuncional
Mesas Profesor
Puestos de Trabajo
Equipos para el gimnasio
Mobiliario estudio de radio y clínica simulada
Estantes con entrepaños

La vida útil estimada es de 10 años

Los retiros son bajas por obsolescencia

Equipos de computación y comunicación: Se viene implementando el plan de renovación de equipos de cómputo que garanticen un adecuado soporte a las actividades académicas y administrativas.

Adquisición de equipos de audio y video
Adquisición de computadores e impresoras
Adquisición de equipos de amplificación, consolas
Adquisición de Proyectores
Adquisición de Equipos para laboratorio
Renovación de la infraestructura tecnológica para la red de la Universidad
Pantallas motorizadas y proyector para la Torre Emblemática.
Sistema de aire acondicionado

En Equipos de laboratorio, se adquirieron los siguientes elementos

Modelo encéfalo gigante
Modelo de cerebro
Sistema de ecografía portátil
Mesas para curaciones
Cámara hermética para desgasificación y un destilador de 1 litro
Centrifugador
Cabina de flujo laminar vertical
Monitor para videos copio

Los retiros de activos son generados principalmente por obsolescencia

NOTA 9. OTROS ACTIVOS

DETALLE	dic-18	dic-17
Obras de Arte (1)	38,182	
Biblioteca	797,462	734,668
TOTAL OTROS ACTIVOS	**835,644**	**734,668**

Las obras de arte adquiridas con el fin de armonizar los espacios físicos son reconocidas como activos. En este rubro se encuentra el mural “Almas Unidas”, obra del maestro Guillermo Vallejo; ubicado en la TEM y la escultura en aluminio del pájaro Barranquero en la plazoleta del edificio histórico.

Para la bibliografía se usa una política de depreciación de acuerdo a las actas emitidas por el comité de descarte previo al análisis de obsolescencia.

NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Las Obligaciones a corto plazo son de origen interno, pactados con entidades establecidas en el territorio nacional. Se presenta la parte con vencimiento menor o igual a un año.

DETALLE	TASA	dic-18	dic-17
OBLIGACIONES FINANCIERAS C.P			
Banco Bogotá Sevicios T:C		37,887	36,016
Banco HSBC. T.C - V.		6,474	-
Banco HSBC. T.C - R		2,510	4,730
Banco Bogotá T.C 5360 destinos			
Banco Bogotá T.C - Virtual		4,206	
Banco Bogotá T.C 1720 - cupo variable		70,079	
Bancolombia Findeter1 cuota 5 C.P.	1.52%	525,000	
Bancolombia Findeter1 cuota 6 C.P.	1.52%	525,000	
Bancolombia Findeter1 cuota 3 C.P.	2.20%		525,000
Bancolombia Findeter1 cuota 4 C.P.	2.03%		525,000
Bancolombia Findeter2 cuota 4 C.P.	1.50%	275,000	
Bancolombia Findeter2 cuota 5 C.P.	1.50%	275,000	
Bancolombia Findeter2 cuota 2 C.P.	2.79%		275,000
Bancolombia Findeter2 cuota 3 C.P.	2.03%		275,000
Banco BBVA Findeter3 cuota 5 C.P.	1.43%	190,137	
Banco BBVA Findeter3 cuota 6 C.P.	1.43%	190,137	
Banco BBVA Findeter3 cuota 2 C.P.	1.89%		190,137
Banco BBVA Findeter3 cuota 3 C.P.	1.89%		190,137
Intereses por pagar obligaciones C.P.		76,660	114,073
TOTAL OBLIGAC. FINANCIERAS C.P		**2,178,090**	**2,135,093**

NOTA 11. PROVEEDORES

Corresponde a las obligaciones con proveedores de bienes y servicios, con pacto de pago inferior a un año, durante el año 2018 presenta un decremento del 47.5% respecto del año anterior, principalmente con contratistas y materiales destinados a la construcción de la TEM.

PROVEEDORES	dic-18	dic-17
De bienes y servicios	748,733	1,425,545
TOTAL PROVEEDORES	**748,733**	**1,425,545**

NOTA 12. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR:

Este rubro incluye los valores por pagar correspondientes a costos y gastos generados por las actividades ordinarias originadas en el desarrollo de los procesos sustantivos que ejecute la universidad y con un vencimiento inferior a un año.

DETALLE	dic-18	dic-17
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	-	-
Honorarios	311,502	411,223
Mantenimiento	10,590	9,301
Arrendamiento	10,407	21,394
Transportes fletes y acarreos	3,415	2,872
Acueducto y alcantarillado	-	-
Energía	927	4,528
Teléfonia y banda ancha	136	8,367
Seguros	114,417	261,334
Gastos de viaje	31,720	72,574
Seguridad y Vigilancia	-	-
Publicidad	68,436	106,825
Otros costos y gastos por pagar	1,154,333	1,529,252
TOTALES	**1,705,883**	**2,427,670**

NOTA 13. IMPUESTOS POR PAGAR

Por vencimiento de la exoneración de impuestos municipales (Res. 706 de 2003 industria y comercio) para las actividades de educación superior, la Universidad de Manizales pasó a ser un contribuyente activo de este impuesto dentro del régimen por servicios de educación.

A partir del año gravable 2017 la Universidad de Manizales como contribuyente del impuesto de renta del régimen tributario especial calcula este impuesto sobre los excedentes a una tarifa del 20%, estos excedentes pueden llegar a tener tarifa cero (0%) siempre y cuando se cumpla con la reinversión de los excedentes en actividades meritorias previo cumplimiento de los requisitos establecidos para ello, y que la totalidad de los egresos sean procedentes.

DETALLE	dic-18	dic-17
Retención en la fuente por pagar	283,210	281,688
Industria y comercio por pagar	348,360	364,337
Impuesto de renta	7,523	67,477
	-	
TOTALES	**639,093**	**713,502**

NOTA 14. ACREEDORES VARIOS

DETALLE	dic-18	dic-17
Saldos a favor devoluc. a estudiantes (1)	64,525	47,069
Cheques reintegrados por pagar	11,430	511,232
Reintegros por pagar legalizaciones	634	505
Saldos a favor aplicar a matrículas (2) sin solicitud	339,618	384,413
Saldos a favor aplicar a matrículas (2)	788,154	583,644
TOTALES	**1,204,361**	**1,526,863**

(1) Corresponde a cancelación de créditos académicos los cuales dan derecho a devolución.

(2) Corresponde a consignaciones efectuadas por los estudiantes para aplicar a matrículas futuras y a giros del ICETEX a favor de los mismos

NOTA 15. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR

Comprende los valores generados por las relaciones laborales legales y convencionales de la Universidad de Manizales las cuales se detallan de la siguiente manera:

DETALLE	dic-18	dic-17
Aportes a Salud y ARL	-	328,390
Aportes Parafiscales	-	245,772
Libranzas	131,009	-
Sindicatos	10,395	-
Fondos	106,183	-
Fondo de Pensiones y cesantias	-	392,274
Salarios y Liq. Por pagar	3,216	2,585
Cesantías Consolidadas . Ley 50	1,478,190	1,363,215
Intereses Cesantías	171,757	159,475
Vacaciones consolidadas	687,840	759,490
Prestaciones Extralegales		
TOTALES	**2,588,590**	**3,251,201**

La totalidad de los empleados de la Universidad de Manizales se encuentran en el régimen de Cesantías Ley 50/90.

NOTA 16. ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Corresponde a las consignaciones efectuadas por los estudiantes en las cuentas bancarias de la Universidad que a la fecha de corte no han legalizado su matrícula.

NOTA 17. OTROS PASIVOS

En este rubro se agrupan los ingresos recibidos en calidad de anticipo por contratos y depósito recibidos para terceros.

DETALLE	dic-18	dic-17
Reintegro a Instituciones educativas (1)	4,898	200
Ingresos recibidos para terceros por conv.	-	378,146
Otros (Brisol)	9,467	300
	-	
TOTALES	**14,365**	**378,646**

(1) Corresponde a los giros del Icetex, en el marco del convenio Universidad de Manizales – Cinde.

NOTA 18. PASIVOS FINANCIEROS DE LARGO PLAZO

DETALLE	dic-18	dic-17
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO		
Bancolombia Findeter (1)	7,350,000	8,400,000
Bancolombia Findeter (1)	4,125,000	4,675,000
Banco BBVA (2)	2,852,054	3,232,328
TOTAL OBLIGACIONES A L.P	**14,327,054**	**16,307,328**

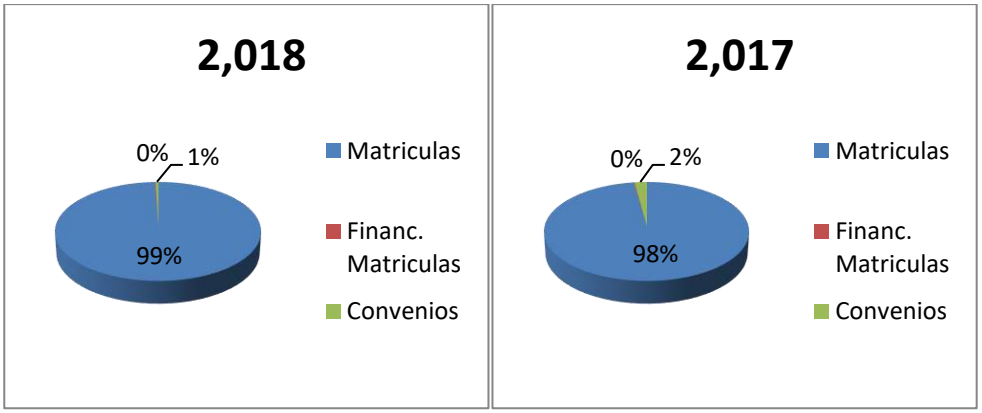
(1) Corresponde al giro 1 Y 2 inicial del crédito Findeter para el inicio de construcción de la Torre Emblemática Universidad de Manizales. Plazo 144 meses, con un periodo de gracia de 24 meses, frecuencia de pago de capital semestral, frecuencia de pago de intereses semestral. Negociado al DTF (T.A) - 1.46%

(2) Corresponde al giro 3 del crédito Findeter para la construcción de la Torre Emblemática Universidad de Manizales. Plazo 144 meses, con un periodo de gracia de 24 meses, frecuencia de pago de capital semestral, frecuencia de pago de intereses semestral. Negociado al DTF (T.A) - 1.50%

NOTA 19. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Los ingresos recibidos por anticipado corresponden a las matrículas recibidas de los estudiantes para el periodo académico correspondiente según detalle:

DETALLE	dic-18	dic-17
Matrículas (1)	16,817,168	16,617,998
Financiación Matriculas	19,976	24,693
Convenios (2)	86,433	368,819
TOTALES	**16,923,577**	**17,011,510**



(1) La política de amortización de diferidos de las matriculas de pregrados se da desde enero 1° hasta el 30 de junio para el primer semestre y desde el 1° de julio hasta el 31 de diciembre para el segundo semestre. Las matriculas de posgrados se difieren desde la fecha de inicio del programa semestralizado hasta la fecha de terminación del mismo.

(2) Convenios: Son los Contratos realizados con diferentes entidades públicas y privadas que se amortizan en el transcurso de la vigencia del contrato.

NOTA 20. PATRIMONIO

SUPERAVIT DONADO

Durante el año 2001 se recibió como Donación de Cementos Río Claro la Oficina 1306 del Edificio Don Pedro, por valor de $43.453.000 según escritura Pública número 575 de diciembre 29/01 de la Notaria única de Neira. El 23 de mayo de 2016, fue vendido a la empresa LM Aseguramos por un valor de $73.500.000, por considerarse un activo no estratégico para la Universidad por su ubicación. Esta operación le generó una utilidad en venta neta de activo por valor de $29.634.308

Igualmente, recibimos como Donación de Cementos Río-Claro para cinco Universidades (Manizales, Autónoma, Católica, Caldas y Nacional) seis Oficinas y cuatro garajes del Edificio Don Pedro, y el piso 8o y cuatro garajes del Edificio ANDI de Manizales en partes iguales (20% cada una). Las cuales han sido vendidas por intermedio del martillo del Banco Popular durante el año 2007 y 2008
Lo anterior mediante escritura Pública Nro. 574 de Diciembre 29/01 de la Notaría única de Neira.

El 11 de noviembre de 2017 quedó legalmente constituida y elevada a escritura pública la donación que la Universidad de Manizales hace al Municipio de Neira Caldas de los inmuebles conformados por el terreno de Neira, maquinaria del cable aéreo, una caseta. El valor de la operación ascendió a la suma de $1.301.285 millones, valor en libros

DETALLE	Valor	Ubicación
Año 1997-Inmuebles	260,000	Lote Neira Caldas
Año 1998- Muebles	470,000	Cable Aéreo Neira
Año 2001-Inmuebles	156,691	Oficinas, parqueadero
Subtotal	**886,691**	
Donaciones en dinero	472,169	
Año 2002-Equipos varios	17,859	
Año 2003-Equipos varios	4,551	
Año 2004-Equipos varios	751	
TOTAL	**1,382,021**	

IMPACTOS POR CONVERSIÓN A NIIF

Esta partida refleja el valor neto de las operaciones realizadas durante la conversión de los estados financieros a NIIF, principalmente por el valor revaluado de los bienes inmuebles representativos, desapareciendo las valorizaciones bajo norma anterior e incluye las siguientes partidas:

DETALLE	dic-18	dic-17
NIIF - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10,309,435	14,499,966
NIIF - ACTIVOS INTANGIBLES	-2,108,141	-2,108,141
NIIF - OTROS IMPACTOS POR TRANSICION	-10,309,435	-10,309,435
NIIF - IMPACTOS - VALORIZACIÓN	14,499,966	10,309,435
TERRENOS		
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		
TOTALES	**12,391,825**	**12,391,825**

REINVERSIÓN DE EXCEDENTES

Dando cumplimiento al acta 02 de febrero 26 de 2018, frente a la reinversión del beneficio neto del año 2017 por valor de $2.912.880.000 la administración ejecutó lo recursos de la siguiente manera: (cifras expresadas en pesos)

1. Se efectuó aplicación de $1.980.273.892 a las obligaciones adquiridas por la Universidad para la construcción de la TEM

2. A proyectos de investigación avalados por la dirección de investigaciones de la Universidad por valor de $932.606.108 discriminado en los siguientes proyectos:

    a. Grupo CECCAL 74,437,466.00
    b. Grupo de invesgación CIMAD 252,326,914.63
    c. Aspiración folicular y fertilización invitro 128,584,522.00
    d. Grupo de investigación médica 453,787,650.00
    e. Psicopatología y neuropsicopatología 23,469,555.37

BENEFICIO NETO O EXCEDENTE AÑO 2018

De acuerdo a la reglamentación Art. 357 y 358 del E.T. aplicable a las ESAL el beneficio neto determinado, será exento cuando se destine directa o indirectamente en el año siguiente a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad.

El beneficio neto se determinó de la siguiente manera:

CONCEPTO		VALOR
Ingresos fiscales		65,872,239,832
Total egresos fiscales (devengo) (-)		64,113,986,435
Total egresos fiscales procedentes (-)		57,128,379
Egresos no procedentes (+)		37,612,337
Egresos por reinversion año 2017 (+)		932,606,108
Saldo inversiones efectuadas en el año (-)		-
Inversiones año anterior liquidadas en el año (+)		-
Beneficio neto o excedente fiscal		2,671,343,464
egresos no procedentes		37,612,337
Beneficio neto periodo fiscal 2018		**2,633,731,127**

FONDOS PATRIMONIALES

FONDO PATRIMONIAL SENA

De conformidad con lo dispuesto en la Ley 223 de 1995, artículo 181, las instituciones de Educación Superior no tenían que cancelar por concepto de aportes al SENA el 2% sobre su nómina, pero debían constituir un Fondo Patrimonial con los recursos liberados, el cual debe generar rendimientos que deben ser destinados exclusivamente a financiar matrículas de estudiantes de bajos ingresos, cuyos padres no devengan ingresos superiores a cuatro SMLV.

Los aportes en efectivo que conforman el fondo patrimonial Sena se constituyó con los siguientes aportes: $43.440 en 1996; $52.929 en 1997; $71.521 en 1998; $87.051 en 1999; $110.514 en 2000; $120.661 en 2001; $134.804 en 2002.

Igualmente deben destinarse a proyectos de Investigación, Ciencia y Tecnología, aprobados por el Instituto Colombiano para el desarrollo de la Ciencia y la Tecnología "COLCIENCIAS ".

El artículo 181 de ésta Ley fue derogado con la Reforma Laboral Ley 789 de diciembre 27/02.
Los recursos generados por este fondo se han destinado así: En el año 2003 se asignaron 7 becas a estudiantes por $5.821 En el año 2002 se asignaron becas por $19.617 beneficiando a 29 estudiantes. Para el 2.001 se asignaron becas por un valor de $24.090 que beneficiaron a 36 estudiantes. En el año 2.000 se asignaron becas por valor de $26.795 beneficiando a 48 estudiantes. En el año 2005 los recursos se aplicaron a soportar erogaciones correspondientes al programa que en conjunto desarrolla la Universidad con el Centro de Investigaciones Niñez y Juventud.

MOVIMIENTO FONDO PATRIMONIAL LEY 223 /95 -Artículo 181 - SENA							
Año	**Total Rendim. generados**	**Rendim. becas**	**No. Benef.**	**Aplicación becas otorgadas**	**Rendim. ciencia y tecnología**	**Aplicación en ciencia y tecnología**	**Saldo**
1,996	4,024	2,012		-	2,012	-	4,024
1,997	15,537	7,769		8,908	7,769	-	10,653
1,998	29,792	14,896		14,842	14,896	-	25,603
1,999	48,403	24,202		11,854	24,202	-	62,152
2,000	30,450	15,225		26,794	15,225	-	65,808
2,001	48,385	24,193		24,090	24,193	-	90,103
2,002	35,598	17,799		19,617	17,799	-	106,084
2,003	29,623	14,812		5,820	14,812	-	129,887
2,004	32,112	16,056		-	16,056	-	161,999
2,005	30,684	15,342		-	15,342	192,683	0
2,006	31,494	15,747		-	15,747	-	31,494
2,007	30,110	15,055		-	15,055	-	61,604
2,008	43,963	21,982		-	21,982	-	105,567
2,009	29,220	14,610		-	14,610	-	134,787
2,010	18,648	9,324		-	9,324	-	153,435
2,011	24,744	12,372		-	12,372	-	178,179
2,012	30,378	15,189		145,497	15,189	-	63,060
2,013	20,677	10,339		-	10,339	-	83,737
2,014	24,464	12,232	8	46,000	12,232		62,201
2,015	30,443	15,222			15,222		92,644
2,016	45,030	22,515			22,515		137,674
2,017	41,086	20,543	6	6,186	20,543		172,574
2,018	31,059	15,530	28	53,535	15,530		150,098
Totales	**705,924**	**352,962**		**363,143**	**352,962**	**192,683**	**150,098**

FONDO PATRIMONIAL ley 223/95 art. 181 SENA		
ESTADO DE RESULTADO DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2018 Y 2017		
DETALLE	**dic-18**	**dic-17**
Ingresos fondo		
Rendimientos	31,059	41,086
Total ingresos	**31,059**	**41,086**
Egresos fondo		
Becas otorgadas	53,535	6,186
Total Egresos	**53,535**	**6,186**
Superávit o déficit	**-22,476**	**34,900**

FONDO PATRIMONIAL DONACIONES - Ley 223/95:

Los aportes en efectivo que conforman el fondo patrimonial de donaciones se constituyó con los siguientes aportes: año 1996 $197millones año 1997 $76 millones año 1998 $100 millones.
Los ingresos y gastos imputables al fondo patrimonial donaciones ley 223/95 art. 87, hasta el presente periodo están distribuidos de la siguiente forma:

MOVIMIENTO FONDO PATRIMONIAL DONACIONES LEY 223 / 95							
Año	**Total rendim.**	**Rendim. becas**	**No. Benef.**	**Aplicación becas 30%**	**Redimientos ciencia y tecnología**	**70% Ciencia y Tecnología**	**Saldo Disponible**
1,997	49,045	14,714		-	34,332	-	49,045
1,998	88,907	26,672		-	62,235	-	137,952
1,999	92,336	27,701		-	64,635	-	230,288
2,000	36,520	10,956		-	25,564	-	266,808
2,001	36,642	10,993		-	25,649	212,415	91,035
2,002	29,210	8,763		-	20,447	22,434	97,811
2,003	17,795	5,339		-	12,457	12,455	103,151
2,004	19,290	5,787		-	13,503	13,505	108,936
2,005	18,433	5,530		-	12,903	12,903	114,466
2,006	18,919	5,676		-	13,243	13,243	120,142
2,007	18,088	5,426		-	12,662	4,871	133,359
2,008	26,410	7,923		-	18,487	20,613	139,156
2,009	19,800	5,940		-	13,860	12,210	146,746
2,010	11,202	3,361		-	7,841	-	157,948
2,011	14,864	4,459		-	10,405	-	172,812
2,012	18,249	5,475		64,070	12,774	-	126,991
2,013	12,421	3,726		-	8,695	-	139,412
2,014	14,696	4,409	20	62,943	10,287		91,165
2,015	18,288	5,486	21	34,377	12,802		75,076
2,016	27,051	8,115	-	-	18,936		102,127
2,017	24,681	7,404	5	8,429	17,277		118,379
2,018	18,631	5,589	5	11,551	13,042		125,459
Totales	**631,478**	**189,443**		**181,370**	**442,035**	**324,649**	**125,459**

DETALLE	dic-18	dic-17
Ingresos fondo		
Rendimientos	18,631	24,681
Total ingresos	**18,631**	**24,681**
Egresos fondo Patrimonial		
Becas apoyo estudiantil	11,551	8,429
Total Egresos	**11,551**	**8,429**
Superávit o déficit	**7,080**	**16,252**

Para su registro se tomaron como base los conceptos del Consejo Técnico de la Contaduría Pública “CTCP” 164 de abril de 1998 y CCTCP 175 de Julio 7 de 1998. Igualmente, el acuerdo 06 de 1999 emitido por el Consejo Superior.

CUENTAS DE CONTROL

Si bien estas cuentas no se reflejan en el estado de situación financiera, para la Universidad de Manizales tienen relevancia puesto que dan cuenta de aspectos operativos y de control que ameritan su seguimiento.

DEUDORAS

DETALLE	dic-18	dic-17
Cartera en cobro jurídico	1,331,794	1,311,507
Cartera castigada - De dificil recaudo	1,390,771	1,410,872
Contratos en Ejecución	1,850,188	1,905,698
TOTALES	**4,572,753**	**4,628,077**

ACREEDORAS

DETALLE	dic-18	dic-17
Hipotecas fondo de vivienda	247,356	247,356
Fondo de Vivienda	359,337	344,826
Bienes recibidos en comodato	16,741	16,741
Consorcios y Uniones Temporales	-	117,363
Excedentes por Reinvertir 2017 (2)	-	-
Contratos de servicios sin paz y salvo - CR	69,439	68,226
Compromiso Proy. Investigación (3)	2,792,313	2,690,519
Pasivos castigados (1)	26,770	26,770
TOTALES	**3,511,956**	**3,511,801**

(1) Corresponde a matriculas no legalizadas, y sobre las cuales no se tramitó su devolución o acreedores no localizables.

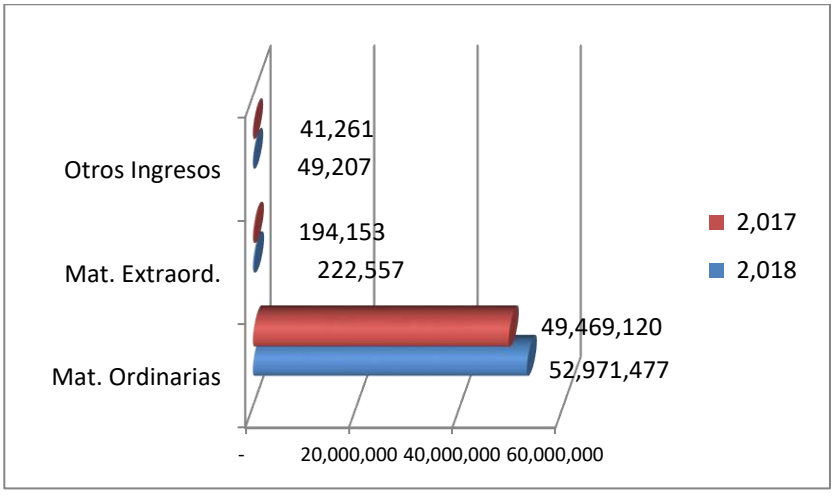
(2) Los excedentes 2017 a reinvertir por $2.912.880 Millones corresponden al excedente del ejercicio 2017, los cuales se registran de forma detallada en cuentas de orden para su control, al haber efectuado la totalidad de la reinversión el saldo a diciembre 31 de 2018 es cero.

(3) Corresponde a las convocatorias de investigación aprobadas por la dirección de investigaciones y que a la fecha de corte se encuentran comprometidas bien sea por convocatoria Interna, convocatoria permanente, convocatoria para legalizaciones

ESTADO DE INVERSIÓN ACUMULADA EN PROYECTOS DE INVESTIGACION			
(Convocatoria interna - permanente o legalización)			
AÑO	**CONVOCATORIAS**	**EJECUTADO**	**POR EJECUTAR**
2017	4,181,834,084	1,491,315,144	2,690,518,940
2018	4,898,989,474	2,106,676,714	2,792,312,760

NOTA 21. INGRESOS POR MATRICULAS

DETALLE	dic-18	dic-17
Matriculas ordinarias	52,971,477	49,469,120
Matriculas extraordinarias	222,557	194,153
Otros ingresos por matriculas	49,207	41,261
TOTAL INGRESOS POR MATRICULAS	**53,243,241**	**49,704,534**



NOTA 22. INGRESOS POR CONVENIOS Y OPERACIONES CONJUNTAS

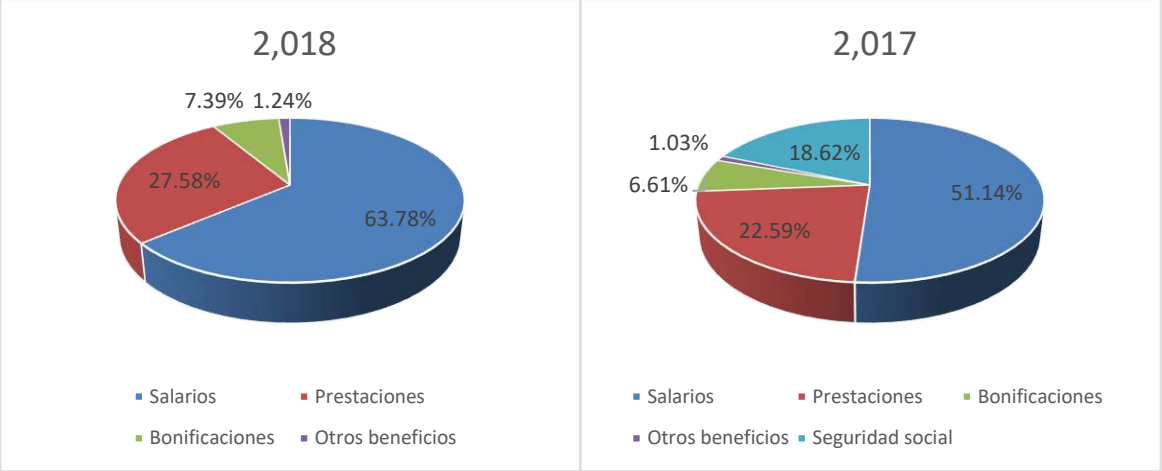
DETALLE	dic-18	dic-17
Facultad en Ciencias sociales y Humanas	6,280,656	5,690,327
Facultad en Ciencias Contables, Econ. y Admin	1,142,435	1,137,270
Facultad en Ciencias Jurídicas	-	-
Facultad en Ciencias e Ingeniería	341,984	430,245
Facultad en Ciencias de la Salud		22,900
Posgrados	123,998	373,742
Investigacion	144,073	216,180
Administración	477,947	170,129
TOTALES	**8,511,093**	**8,040,793**

NOTA 23. BENEFICIOS A EMPLEADOS

En este rubro se incluyen los pagos a empleados contratados laboralmente por la universidad, las prestaciones sociales, la seguridad social y los gastos ocasionados por la relación laboral.

DETALLE	dic-18	dic-17
Salarios	24,056,392	21,854,450
Prestaciones sociales legales y extralegales	10,402,636	9,654,970
Bonificaciones	2,788,379	2,824,803
Otros beneficios a empleados (1)	468,939	440,327
Seguridad social y parafiscales	8,670,912	7,957,297
TOTALES	**46,387,258**	**42,731,847**

(1) Dotación a empleados, indemnizaciones, capacitación, recreación y servicio médico.



NOTA 24. HONORARIOS

DETALLE	dic-18	dic-17
Revisoría fiscal	45,713	47,034
Asesoria Jurídica	-	1,600
Honorarios catedráticos	873,400	993,653
Honorarios convenios	775,820	944,930
Honorarios proyectos	770,065	724,398
Otros Honorarios		
TOTALES	**2,464,998**	**2,711,615**

Discriminación Honorarios Catedráticos

DETALLE	dic-18	dic-17
Facultad en Ciencias sociales y Humanas	29,088	38,713
Facultad en Ciencias sociales Econ. Contables y Adm	70,397	93,042
Facultad en Ciencias sociales Jurídicas	8,406	18,985
Facultad en Ciencias e Ingeniería	11,738	26,675
Facultad en Ciencias de la Salud	2,228	29,313
Posgrados	750,720	781,870
Administración	823	5,055
TOTALES	**873,400**	**993,653**

Discriminación Honorarios Convenios

DETALLE	dic-18	dic-17
Facultad en Ciencias sociales y Humanas	330,730	349,922
Facultad en Ciencias sociales Econ. Contables y Adm	216,373	336,234
Facultad en Ciencias sociales Jurídicas	250	3,272
Facultad en Ciencias e Ingeniería	48,628	73,520
Facultad en Ciencias de la Salud	109,398	62,354
Posgrados	-	19,754
Administración	70,441	99,874
TOTAL INGRESOS CONVENIOS Y OPERACIONES CONJUNTAS	**775,820**	**944,930**

NOTA 25. CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES

Corresponde a las cuotas de administración y/o afiliación de diferentes entidades de derecho privado y público entre otras:

GS1 Colombia, Federación de Organismos no Gubernamentales, Asociación Colombiana de Facultades de Psicología, Comité Intergremial de Caldas, Fundación Universidad Empresa, REDFACONT, AFADECO, Bolsa de Valores de Colombia, ACOFADE, ASCOFAME, ASCUN, ACOFI, AFACOM, ASFACOP, ASCOLFA, Centro de contadores Público de Manizales, ACIMPRO, ASPROMER, Red Nacional de Tecnología Avanzada, Red Colombiana de Posgrados, Trabajando.com, Corporación Instituto de Astrobiología, Asociación Universitaria Iberoamericana de Posgrados, Association Columbus Geneve, CLACSO.

NOTA 26. SERVICIOS

DETALLE	dic-18	dic-17
Seguridad y vigilancia	721,565	662,208
Aseo	439,443	320,514
Servicios temporales	206,435	26,673
Acueducto y Alcantarillado	69,947	57,184
Energía eléctrica	228,555	193,252
Telefono	113,665	93,623
Internet - Banda ancha y tv	148,835	35,533
Correos, portes y Telegramas	28,798	22,380
Transportes, Fletes y Acarreos	56,120	19,893
Gas	10,085	143
TOTALES	**2,023,448**	**1,431,403**

NOTA 27. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

DETALLE	dic-18	dic-17
Terrenos	1,552	25,736
Construcciones y edificaciones	237,826	58,807
Maquinaria y equipo	117,171	42,697
Equipos de Oficina	3,449	-
Equipo de computación y comunicación	314,566	211,054
Equipo Médico-Científico	2,287	9,698
Flota y equipo de transporte	884	-
Instalaciones Eléctricas	29,560	25,451
Otros	10,685	13,431
TOTALES	**717,980**	**386,874**

NOTA 28. GASTOS DE VIAJE

DETALLE	dic-18	dic-17
Facultad en Ciencias sociales y Humanas	305,759	148,125
Facultad en Ciencias sociales Econ. Contables y Adm	191,837	263,772
Facultad en Ciencias sociales Jurídicas	75,891	42,861
Facultad en Ciencias e Ingeniería	23,650	11,801
Facultad en Ciencias de la Salud	73,240	60,592
Posgrados	353,900	334,446
Investigacion	37,922	24,782
Administración	354,300	154,186
TOTALES	**1,416,499**	**1,040,565**

NOTA 29. MATERIALES Y UTILES DE CONSUMO

DETALLE	dic-18	dic-17
Utiles, papelería y fotocopias (1)	125,512	117,948
Material educativo	262,633	407,767
Publicaciones y revistas	139,400	76,712
TOTALES	**527,545**	**602,427**

(1) Incluye consumo de material para las diferentes facultades, dependencias administrativas y convenios existentes.

NOTA 30. BECAS Y BENEFICIOS

La política contable para el reconocimiento de los ingresos por matriculas se presenta por el valor neto después de aplicados los descuentos y/o beneficios a los que tuviere derecho el estudiante. En los casos en que el descuento y/o beneficio se otorgue posterior a la matrícula, este se registrará de forma separada.

Se incluye en este rubro los egresos originados por concepto de becas, y beneficios consejeros, Convención Colectiva y otros beneficios otorgados posterior a la matrícula.

DETALLE	dic-18	dic-17
Estimulo Deportivo	-	885
Beneficio matrículas de honor	115,437	103,944
Monitorías	-	-
Insentivos Culturales	602	-
Benef. 50% Hij,Cyg Empl.Planta	10,167	2,298
Benef. Fondos Patrimoniales	65,085	14,616
Benef. 10% Egresado	812	
Beneficio Descuento 5% Grupo Familiar	92,262	72,986
Beneficio Beca de alimentación	205,565	166,074
Auxilio Sostenimiento Pilos	98,900	74,200
beneficio Premio Saber Pro	2,320	4,930
TOTAL BENEFICIOS	**591,150**	**439,933**

Los beneficios otorgados y descontados directamente en la matricula son los siguientes (expresados en pesos):

BENEFICIOS DESCONTADOS EN MATRICULA	2017		2018	
	N. estud	beneficio	N. estud	beneficio
Acuerdo de Contraprestación entre la UM y Estudiante	8	25,783,000	3	8,019,000
Apoyo UAutonoma - UCatolica - UCaldas - Maestria en Bioi	11	12,392,000		
Auxilio de la Universidad a un estudiante	10	28,304,000	6	18,786,000
Beca Alto Rendimiento Deportivo	81	205,162,000	105	286,230,000
Beca Consejo Superior	32	85,343,000	48	122,327,000
Beca Cultural	75	197,375,000	112	299,842,000
Beca excelencia académica	9	13,568,000		
Beca para Comunidades Indígenas, Afrocolombianas y Gitar	16	22,772,000	16	26,870,000
Beca por situación económica (50%)	36	88,436,000	35	84,783,000
Becas 40 años Universidad de Manizales (50%)	24	42,823,000	1	476,000
Becas San Luis Gonzaga (50%)	28	81,672,000	30	104,734,000
Beneficio Administrativos (100%)	2	1,600,000		
Beneficio Beca BIEN	3,865	9,742,930,000	4,426	11,892,636,927
Beneficio Docentes (100%)	21	16,080,000	25	21,500,000
Beneficio Fortalecimiento formación residentes FCS (100%)	4	9,600,000		
Beneficio para hijos y cónyuges de catedráticos, empleados	147	335,840,000	187	470,862,252
Concurso Medicina (100%)	8	4,440,000		
Consejeros	41	104,941,000	55	147,552,000
Contrato de Beca	16	69,084,880	18	116,019,000
Convención Colectiva de Trabajo de Profesores (80%)	1	7,967,000		
Convenio Instituto NaL de Medicina Legal y C. F			6	16,590,000
Convenio Banco Agrario (10%)	32	5,398,000	39	7,411,000
Convenio con Fiscalía y Carabineros - Derecho (45.10%)	180	396,540,000	174	386,574,000
Convenio Contact Center Uno 27 - UM (40%)			40	21,605,000
Convenio COOFES	10	37,179,000	3	11,575,000
Convenio de Cooperación Académica - Umanizales - Alcaldí	8	37,185,000	10	52,393,000
Convenio de reciprocidad para extranjeros en Colombia-Ice	1	6,128,000	1	6,526,000
Convenio Docente Asistencial - UM & Clínicas	86	38,501,000	59	33,101,000
Convenio Estudiante de intercambio Internacional e interna	19	69,290,000	43	196,512,000
Convenio Fundacion Luker (100%)			85	118,680,000
Convenio Hospital Santa Sofia (50%)	3	5,424,000		
Convenio ICBF (50%)			2	4,565,000
Convenio ICBF - ASCUN	19	21,737,000	12	15,095,000
Convenio ICBF (20%) Comun. - Psicología			7	6,946,000
Convenio IGAC (100%)	2	10,832,000	4	23,072,000
Convenio Incauca - Providencia (100%)			22	121,000,000
Convenio Instituto Nacional de Medicina Legal			8	19,908,000
Convenio Intuitiva -UManizales (40%)	1	4,980,000	2	8,438,000
Subtotal Página 1 de 2	4,796	11,729,306,880	5,584	14,650,628,179

BENEFICIOS DESCONTADOS EN MATRICULA	2017		2018	
	N. estud	beneficio	N. estud	beneficio
Convenio Licenciatura Municipios	505	1,238,388,650	505	1,330,036,900
Convenio Marco - Colegio Colombiano de Psicologos	1	234,000		
Convenio Marco No. 00265 Universidad de Caldas - U	2	6,270,000		
Convenio para egresados de USCO - UManizales (10%	10	5,250,000	20	11,180,000
Convenio Parques Nacionales Naturales de Colombia	2	980,000		
Convenio S.E.S Hospital del Caldas (65%)	3	4,659,000	1	862,000
Convenio Secretaria de Educacion (Mun. 56% Univ. 3	78	138,034,000	36	67,522,000
Convenio Uniconfacauca - Maestría en Trib.			3	9,141,000
Descuentos	15	7,530,000	32	25,443,000
Diplomado Conciliación - Abogados, estudiantes	27	15,272,000		
Escuela de Carabineros y Fiscalía (100%)	1	5,529,000		
Incentivo Cultural	6	7,232,000	7	15,469,000
Incentivo Deportivo	40	68,387,000	26	41,338,000
Incentivo Equipo Semiprofesional de Futbol			7	34,235,000
Incentivo para estudiantes que se desempeñan en e	6	6,683,000		
Monitorias Académicas y Administrativas	120	253,699,000	124	305,710,000
Programa Ser Pilo Paga	45	20,667,000	4	14,515,000
UCaldas - Maestria en Bioinformatica y Biologia Com	1	590,000		
Valor Tesista	246	849,476,000	550	2,556,158,000
Subtotal Página 2	**1,108**	**2,628,880,650**	**1,315**	**4,411,609,900**
Total general Página 1 y 2	**5,904**	**14,358,187,530**	**6,899**	**19,062,238,079**

NOTA 31. EGRESOS POR CONVENIOS Y OPERACIONES CONJUNTAS

Incluye los egresos originados en la ejecución de convenios, cuyas características no son imputables en otras cuentas de los estados financieros, entre otros la administración de programas en los centros regionales y contratos de colaboración.

DETALLE	dic-18	dic-17
Insumos y equipos para convenios	285,653	97,092
Participación en negocios conjuntos	893,318	506,530
TOTALES	**1,178,971**	**603,622**

NOTA 32. EGRESOS OPERACIONALES DIVERSOS

DETALLE	dic-18	dic-17
Insumos laboratorios	73,761	117,178
Acompañamiento musical	9,420	17,542
Elementos aseo y cafetería	193,506	119,941
Combustibles y lubricantes	5,058	5,245
Taxis y buses	38,739	40,862
Casino y restaurante	278,535	250,937
Arreglos florales	11,453	9,906
Material fotogràfico	3,852	-
Otros gastos	5,122	3,288
TOTALES	**619,446**	**564,899**

NOTA 33. DEPRECIACIONES

DETALLE	dic-18	dic-17
Edificios	735,675	386,370
Maquinaria y Equipo	95,679	22,897
Equipo de oficina	158,190	103,732
Equipo de computación y comunicación	433,312	473,386
Equipos de redes antenas y telefonía	258,202	149,985
Equipo de TV, audio y video	203,474	193,337
Equipos Medico Científico y laboratorios	204,500	176,735
Equipo de transporte	568	758
TOTALES	**2,089,600**	**1,507,200**

NOTA 34. AMORTIZACION DE INTANGIBLES

DETALLE	dic-18	dic-17
Software	315,781	408,520
TOTALES	**315,781**	**408,520**

NOTA 35. RENDIMIENTOS FINANCIEROS

DETALLE	dic-18	dic-17
Rendimientos sector financiero	93,678	743,362
Intereses creditos estudiantiles	134,679	136,139
Intereses fondo de vivienda	11,473	18,201
Intereses Entidades Finanieras	161,359	-
Rendimiento fondos patrimoniales	49,690	65,768
Otros - comisiones	61,386	39,446
TOTALES	**512,265**	**1,002,916**

NOTA 36. ARRENDAMIENTOS

DETALLE	dic-18	dic-17
Sala de Cómputo	400	400
Espacio Papelería y Fotocopias	22,556	21,669
Equipos de Radio y Televisión y Otros	17	3,524
Espacios Cafetería (1)	45,703	44,245
Cajero automático, Dispensador tarjetas	5,533	5,268
Aulas, Recintos, Espacios (2)	105,596	3,722
Equipo de Radio y Televisión		-
Otros		-
TOTALES	**179,805**	**78,828**

(1). Corresponde al contrato vigente de arrendamiento para la operación de la cafetería Central

(2) Incluye entre otros los siguientes contratos

INMUEBLE	ARRENDATARIO	F. INICIO	F. TERMINAC.	CANON MES
Casa Terrazas	Incubar	1/06/2018	31/05/2019	1,000
Local	Buñuelos y Más	26/09/2018	25/09/2020	2,800
Local	Café Arte	16/09/2018	15/09/2020	2,800
Oficina	Cooservunal	10/07/2018	9/07/2020	1,700
TOTALES				**8,300**

NOTA 37. RECUPERACIONES Y OTROS INGRESOS

DETALLE	dic-18	dic-17
Recuperación de cartera castigada	17,424	32,166
Seguro de accidentes	3,527	3,386
Seguro por pérdida o hurto	1,000	69,449
Recuperacion por cobranzas	47,057	48,311
Reintegro otros costos	81,225	82,130
Otros reintegros - proveedores	122,925	201,293
TOTALES	**273,158**	**436,735**

NOTA 38. GASTOS FINANCIEROS

DETALLE	dic-18	dic-17
Gastos bancarios	2,898	1,516
Comisiones (1)	244,590	245,862
Intereses corrientes y otros (2)	654,205	1,009,633
Otros gastos financieros	17,843	442
TOTALES	**919,536**	**1,257,453**

(1) Incluye comisiones por aporte a fondo de sostenibilidad del Icetex sobre los créditos estudiantiles otorgados.

(2) La disminución de los intereses para el año 2018 surgen por el producto de la amortización a capital por los créditos Findeter, de acuerdo al plan de pagos el cual se viene cumpliendo a cabalidad.

NOTA 39. SOLICITUD DE PERMANENCIA ESAL

Durante el primer semestre de 2018 se registró ante la DIAN la solicitud de permanencia en el régimen tributario especial, dando cumplimiento con todos los requisitos exigidos, permitiendo que la Universidad de Manizales durante el año 2018 continuara con los beneficios de ley. La solicitud de permanencia para el año 2019 deberá ser tramitada durante el mes de marzo de 2019.