

UNIVERSIDAD DE MANIZALES

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018

(Miles de pesos)

ACTIVO						PASIVO					
NOTA	dic-19	dic-18	H	V		NOTA	dic-19	dic-18	H	V	
				2019						2019	
CORRIENTE						CORRIENTE					
EFECTIVO Y EQUIVALENTES						PASIVOS FINANCIEROS C.P.					
Caja General		259.332	105.101	146.7%	0.3%	Obligaciones financieras C.P.	11	2.074.246	2.178.090	-4.8%	5.1%
Bancos		6.522.163	3.913.284	66.7%	8.7%						
Depósitos de alta liquidez		8.507	1.890.939	-99.6%	0.0%	TOTAL PASIVOS FINANCIEROS C.P.		2.074.246	2.178.090		
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		6.790.002	5.909.324	14.9%	9.0%	ACREEDORES COMERCIALES					
DEUDORES COMERCIALES											
Cuentas por Cobrar - Comerciales	3	3.083.778	3.534.928	-12.8%	4.1%	Proveedores	12	464.753	748.733	-37.9%	1.1%
Cuentas por Cobrar - Extensión	4	1.067.184	1.521.131	-29.8%	1.4%	Costos y gastos por pagar	13	1.586.158	1.705.883	-7.0%	3.9%
TOTAL DEUDORES COMERCIALES		4.150.962	5.056.059	-17.9%	5.5%	Impuestos por pagar	14	717.679	639.093	12.3%	1.8%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR						Acreeedores varios	15	101.547	76.589	32.6%	0.2%
Anticipo y Avances	5	684.443	724.644	-5.5%	0.9%	Beneficios a empleados por pagar	16	3.802.642	2.588.590	46.9%	9.3%
A Trabajadores		161.334	110.386	46.2%	0.2%	Anticipos y avances recibidos	17	1.404.993	1.162.850	20.8%	3.4%
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		845.777	835.030	1.3%	1.1%	Otros pasivos	18	32.605	14.365	127.0%	0.1%
TOTAL DEUDORES		4.996.739	5.891.089	-15.2%	6.6%	TOTAL ACREEDORES COMERCIALES		8.110.377	6.936.103		
INVENTARIOS						TOTAL PASIVO CORRIENTE		10.184.623	9.114.193	11.7%	24.9%
Inventario de suministros	6	207.424	226.388	-8.4%	0.3%	PASIVOS NO CORRIENTES					
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		11.994.165	12.026.801	-0.3%	16.0%						
ACTIVOS NO CORRIENTES						Pasivos financieros L.P.	19	12.346.780	14.327.054	-13.8%	30.2%
ACTIVOS INTANGIBLES						TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		12.346.780	14.327.054	-13.8%	30.2%
Derechos por utilizar	7	278.908	311.133	-10.4%	0.4%	DIFERIDOS					
Software y bases de datos		698.375	577.487	20.9%	0.9%	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO					
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		977.283	888.620	10.0%	1.3%						
INVERSIONES EN ASOCIADAS						Matrículas		18.272.394	16.817.168	8.7%	44.7%
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	8	100.000	0		0.1%	Financiación matrículas		22.226	19.976	11.3%	0.1%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	9	284.034	284.034	0.0%	0.4%	Convenios		82.298	86.433	-4.8%	0.2%
Construcciones y Maq. En montaje		185.381	129.617	43.0%	0.2%	TOTAL PASIVO DIFERIDO		18.376.918	16.923.577	8.6%	44.9%
Terrenos		10.132.608	10.132.608	0.0%	13.5%	TOTAL PASIVO					
Edificios y Construcciones		43.748.031	43.521.468	0.5%	58.2%			40.908.321	40.364.824	1.3%	100.0%
Maquinaria y Equipo		1.601.064	1.377.331	16.2%	2.1%	PATRIMONIO					
Muebles - Enseres y equipos de Oficina		1.187.593	1.296.898	-8.4%	1.6%						
Equipo de Computación y Comunicación		3.453.632	3.057.706	12.9%	4.6%	Superavit donado	21	1.382.021	1.382.021	0.0%	4.0%
Equipos de laboratorio		644.431	651.948	-1.2%	0.9%	Reservas		723.255	723.255	0.0%	2.1%
Flota y Equipo de Transporte		0	0			Revalorizaciones		2.569.685	2.569.685	0.0%	7.5%
Subtotal propiedad planta y equipo		60.952.740	60.167.576	1.3%	81.4%	Superavit (deficit) del ejercicio		(256.403)	1.750.730	-114.6%	-0.7%
TOTAL PPYE y Propiedades de inversión		61.236.774	60.451.610	1.3%	81.4%	Superavit retenidos		17.477.327	15.020.336	16.4%	51.0%
OTROS ACTIVOS (Biblioteca)						Conversión a NIIF		12.391.825	12.391.825	0.0%	36.1%
	10	887.809	835.645	6.2%	1.2%	TOTAL PATRIMONIO		34.287.710	33.837.852	1.3%	100.0%
TOTAL OTROS ACTIVOS		887.809	835.645	6.2%	1.2%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO					
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		63.201.866	62.175.875	1.7%	84.0%			75.196.031	74.202.676	1.3%	100.0%
TOTAL ACTIVOS		75.196.031	74.202.676	1.3%	100.0%						

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

GUILLERMO ORLANDO SIERRA SIERRA
Recto

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

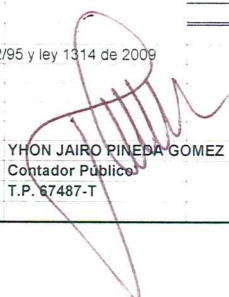
HERNAN CUARTAS JIMÉNEZ
Revisor Fiscal
T.P. No. 13306-T

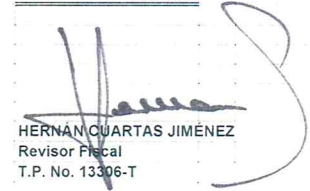
UNIVERSIDAD DE MANIZALES
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DE ENERO 1° A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018
(Miles de pesos)

	NOTA	dic-19		dic-18		H 2019-2018	V 2019
INGRESOS DE LA OPERACIÓN							
Inscripciones		413 326	66 478 945	376 560	63 476 014	4,73%	100,00%
Matriculas	22	55 947 149		53 243 241		9,76%	0,62%
Financiación por matriculas		93 907		88 897		5,08%	84,16%
Cursos de Nivelación		257 035		160 322		5,64%	0,14%
Adiciones y Cancelaciones		31 978		27 672		60,32%	0,39%
Homologac. Validaciones, Supletorios, habilitac		110 305		111 836		15,56%	0,05%
Derechos de Grado		703 238		632 158		-1,37%	0,17%
Certificados		37 632		41 024		11,24%	1,06%
Seminarios y Talleres		436 402		270 594		-8,27%	0,06%
Ingresos por convenios y operaciones conjuntas	23	8 441 499		8 511 093		61,28%	0,66%
Otros (consultorios, deportes, materiales, etc)		244 659		187 926		-0,82%	12,70%
						30,19%	0,37%
DEVOLUCIONES							
Devoluciones		(238 185)		(175 309)		35,87%	-0,36%
EGRESOS DE LA OPERACIÓN							
Beneficios a empleados	24	49 655 394	(63 238 629)	46 387 258	(59 564 533)	6,17%	95,13%
Honorarios	25	3 122 257		2 464 998		7,05%	74,69%
Impuestos		761 619		737 428		26,66%	4,70%
Arrendamientos		93 437		99 537		3,28%	1,15%
Contribuciones y Afiliaciones	26	774 650		582 403		-6,13%	0,14%
Seguros		749 734		641 431		33,01%	1,17%
Servicios	27	2 355 610		2 023 448		16,88%	1,13%
Publicidad		968 692		1 136 277		16,42%	3,54%
Gastos Legales		305 045		176 774		-14,75%	1,46%
Mantenimiento y Reparaciones	28	664 611		717 980		72,56%	0,46%
Gastos de Viaje	29	1 339 392		1 416 499		-7,43%	1,00%
Actividades Culturales y Cívicas		116 954		118 189		-5,44%	2,01%
Materiales y útiles de consumo	30	508 342		527 545		-1,04%	0,18%
Becas y beneficios	31	556 866		591 150		-3,64%	0,76%
Prácticas empresariales		217 348		145 199		-5,80%	0,84%
Egresos por convenios y operaciones conjuntas	32	481 993		1 178 971		49,69%	0,33%
Diversos	33	566 685		619 446		-59,12%	0,73%
						-8,52%	0,85%
SUPERAVIT (deficit) antes de Deprec. Amort. Y Provis.							
			3 240 316		3 911 481	-17,16%	4,87%
EGRESOS POR DEPREC. AMORT. Y PROVISIONES							
Depreciaciones	34	2 260 565	(3 867 186)	2 089 600	(3 316 691)	16,60%	5,82%
Amortización de intangibles	35	1 572 660		1 184 546		8,18%	3,40%
Provisión de cartera	3, 4	33 961		42 545		32,76%	2,37%
						-20,18%	0,05%
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES							
Rendimientos Financieros	36	343 550	1 526 776	512 265	2 396 226	-36,28%	2,30%
Arrendamientos	37	209 303		179 805		-32,94%	0,52%
Utilidad en Venta de P.P. y Equipo		9 483		812 461		16,41%	0,31%
Recuperaciones y Otros Ingresos	38	370 011		273 158		-98,83%	0,01%
Seguros e incapacidades		115 109		156 297		35,46%	0,56%
Diversos		479 320		462 240		-26,35%	0,17%
						3,70%	0,72%
OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES							
Gastos Financieros	39	833 346	(1 156 309)	919 536	(1 232 763)	-6,20%	-1,74%
Impuesto al gravamen financiero		275 199		263 009		-9,37%	1,25%
Perdida en venta o retiro de activos		5 110		5 258		4,63%	0,41%
Costos y gastos de ejercicios anteriores		21 037		13 150		-2,81%	0,01%
Otros gastos no operacionales		21 617		31 810		59,98%	0,03%
						-32,04%	0,03%
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO							
			(256 403)		1 758 253	-114,58%	-0,39%
Impuesto sobre excedentes gravables			0		7 523		
RESULTADOS DESPUÉS DE IMPUESTO							
			(256 403)		1 750 730		

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


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

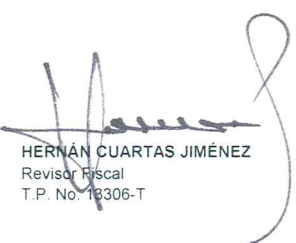
UNIVERSIDAD DE MANIZALES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018
(Miles de pesos)

Nota	Superavit donado	Reservas	Revalorización acumulada	Resultados del ejercicio	Resultados retenidos	Conversión a NIIF	Total Patrimonio
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
Resultados del ejercicio	0	0	0	-256.403	706.261	0	449.858
Traslado a resultados acumulados	0	0	0	-1.750.730	1.750.730	0	0
Apropiación de reservas	0	0	0	0	0	0	0
Saldo a Diciembre 31 de 2019	1.382.021	723.255	2.569.685	-256.403	17.477.327	12.391.825	34.287.710

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	2.845.403	12.174.933	12.391.825	32.087.122
Resultados del ejercicio	0	0	0	1.750.730		0	1.750.730
Traslado a resultados acumulados	0	0	0	-2.845.403	2.845.403	0	0
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


GUILLERMO ORLANDO SIERRA SIERRA
Rector


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


HERNÁN CUARTAS JIMÉNEZ
Revisor Fiscal
T.P. No. 16306-T

UNIVERSIDAD DE MANIZALES

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018

(Miles de pesos)

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION :	Nota	dic-19	dic-18
Superavit(deficit) del ejercicio		(256.403)	1.758.253
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por operaciones:			
Depreciación	34	2.260.565	2.089.600
Perdida en venta de activos fijos		5.110	5.258
Amortización cargos diferidos	35	1.572.660	315.781
Provision Cartera	3, 4	33.961	42.545
Deudores		860.389	221.876
Inventarios		18.964	(156.715)
Intangibles		32.225	(40.982)
Proveedores		(283.980)	(676.812)
Beneficios a empleados		1.214.052	(662.611)
Cuentas por pagar		244.202	(1.516.991)
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		5.701.745	1.379.202
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION:			
Compras de propiedad, planta y equipo		(3.050.839)	(4.821.336)
(Aumento) disminución Intangibles		(1.693.548)	(517.102)
(Aumento) disminución inversiones		(100.000)	0
(Aumento) disminución otros activos (Biblioteca)		(52.164)	(100.976)
(Aumento) disminución Ingresos Diferidos		1.453.341	(87.933)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		(3.443.210)	(5.527.347)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO			
Pago de obligaciones financieras C.P.		(103.844)	42.997
Obligaciones financieras L.P.		(1.980.274)	(1.980.274)
(Aumento) disminución del patrimonio		706.261	(7.524)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		(1.377.857)	(1.944.801)
AUMENTO (Disminución) NETO DE EFECTIVO		880.678	(6.092.946)
EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO		5.909.324	12.002.270
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		6.790.002	5.909.324



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 Diciembre de 2019

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-19	dic-18
Efectivo	259,332	105,101
Depósitos en bancos	6,522,163	3,913,284
Total depósitos en bancos	6,522,163	3,913,284
Fiducias y carteras colectivas		
Fiduciaria Bancolombia 2652	2,422	375,206
Fiduciaria BBVA # 110212177	1,697	1,138,677
Fiduciaria Sudameris 405005004578	2,145	375,858
Fiduciaria Davivienda No.68235	2,243	1,198
Total Fiducias - carteras colectivas	8,507	1,890,939
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	6,790,002	5,909,324

Corresponde a depósitos en cuentas exclusivas para desarrollo de convenios

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR- COMERCIALES

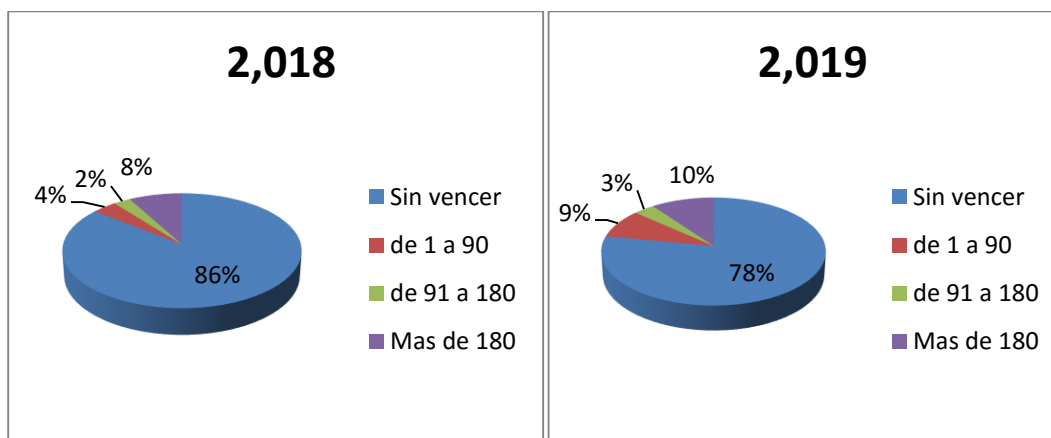
Corresponde a los valores por concepto de matrículas al cierre en la fecha de corte así:

DETALLE	dic-19	dic-18
POR SERVICIOS EDUCATIVOS		
Economía y Administración de Empresas	62,507	80,033
Contaduría	109,195	117,231
Finanzas y Neg. Internacionales	4,980	4,593
Mercadeo	85,463	88,246
Tec. Gestión Comercial	807	369
Psicología	274,412	363,227
Educación - Lic. Educ. Básica en Ingles	8,423	5,816
Comunicación Social	183,760	196,928
Derecho	588,201	663,162
Ingeniería y Tecnología Sistemas	353,739	339,150
Medicina	1,395,343	1,688,549
Subtotal Pregrado	3,066,830	3,547,304
Seminarios de grado	13,267	3,966
Premédico	3,868	0
Postgrados (Espec. Mae. Doctorados)	162,487	115,930
Subtotal Posg. y otros prog. Académicos	179,622	119,896
TOTAL SERVICIOS EDUCATIVOS	3,246,452	3,667,200
Total deterioro cartera servicios educativos	-162,674	-132,272
TOTAL CARTERA SERVICIOS EDUCATIVOS	3,083,778	3,534,928

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 AL CORTE					
AÑO	POR VENCER	VENCIDA (Miles de Pesos)			TOTAL
		1- 90 DIAS	91-180 DIAS	Más 180 Días	
2018	3,143,949	135,340	93,940	293,971	3,667,200
2019	2,532,276	278,364	109,621	326,191	3,246,452



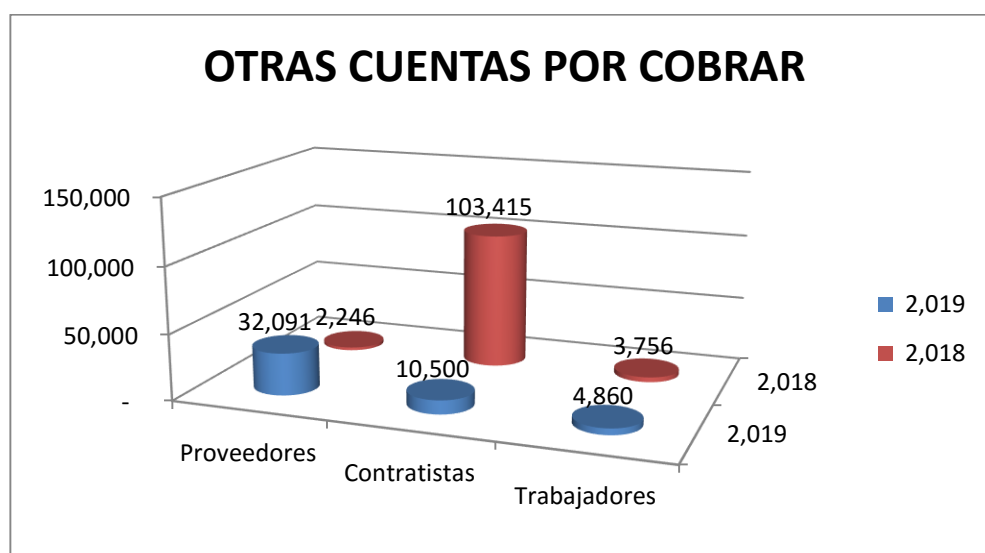
NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR EXTENSIÓN

DETALLE	dic-19	dic-18
INGRESOS POR COBRAR		
Servicios de Asesoría y Consultoría	1,097,200	1,550,035
Servicio Devengado x Facturar (1)		
Deterioro de cuentas por cobrar - extensión	-30,016	-28,904
TOTAL Cartera - EXTENSIÓN	1,067,184	1,521,131

(1) Corresponde al valor ejecutado y desembolsado para los convenios de consultoría que desarrolla la Universidad y que están pendientes de facturar durante el periodo.

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DETALLE	dic-19	dic-18
Anticipos y avances		
A proveedores	32,091	2,246
A contratistas	10,500	103,415
A trabajadores	4,860	3,756
Anticipo gastos de viaje	-	-
Anticipos Viáticos Leg-Nómina	3,904	4,305
Anticipo Vacaciones	591,429	561,300
A otros	41,659	49,622
SUBTOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	684,443	724,644
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		
Fondo de Vivienda Trabajadores	161,334	110,386
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	845,777	835,030



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
1997-2014	107	785,291
2,015	6	120,192
2,016	3	42,447
2,017	3	59,351
2,018	4	22,719
2,019	4	125,678
TOTALES	127	1,155,678

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-19	dic-18
Inventario de Insumos y Papelería	83,791	71,726
Repuestos y Accesorios Mantenimiento PPYE	123,633	154,662
TOTALES	207,424	226,388

NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles se encuentran representados en derechos adquiridos no utilizados, seguros, 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 por la creación de la aplicación y/o software producto de investigación por prototipo para controlar la humedad del café en tiempo real CHU-11%

ACTIVOS INTANGIBLES		
DETALLE	dic-19	dic-18
DERECHOS POR UTILIZAR		
Seguros y fianzas	139,463	311,133
Vida Colectiva General	139,445	0
SUBTOTAL DERECHOS POR UTILIZAR	278,908	311,133
SOFTWARE Y BASE DE DATOS		
Patentes adquiridas	15,000	15,000
Programas para Computador (Software)	139,171	223,992
Aporte Equipos en Convenio (1)	371,919	0
Licencias de bases de datos	172,285	338,495
SUBTOTAL SOFTWARE BASE DE DATOS	698,375	577,487
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	977,283	888,620

- (1) Corresponde al valor aportado en equipos al Hospital General San Isidro E.S.E en el marco del convenio de cooperación entre las dos instituciones; cuyo objeto es el desarrollo conjunto de acciones tendientes a formar talento Humano en el ámbito de la salud, impulsando espacios académicos, investigativos y de proyección. Como política se determinó amortizar el valor aportado a 10 años, tiempo estimado de su vida útil.

RELACION DE POLIZAS Y VALORES ASEGURADOS VIGENCIA 2019-2020			
DETALLE	No. DE POLIZA	PRIMA SIN IVA	VR ASEGURADO
Incendio y terremoto	22345308	86,747,509	77,694,027,402
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	1,750,000,000
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	43107	13,470,450	8,000,000,000
Resp. Clínicas y Hospitales	1001580	17,913,000	195,310,500
Poliza IRF(vence 7 dic 2020)	1000018	99,150,800	15,000,000,000
Póliza de Protección Digital Global (vence 11/02/2020)	610925	38,783,441	6,000,000,000
TOTAL AMPAROS SEG. GENERALES		370,460,003	118,382,337,902

NOTA 8. INVERSIONES EN ASOCIADAS

El día 29 de abril de 2019 se constituyó la sociedad por acciones simplificada IPS PAUSA SAS con 100 acciones a valor nominal de \$1.000.000 c/u para un total de \$100.000.000 registrada en Cámara de Comercio de Manizales bajo el número de matrícula No. 82186.

Capital autorizado	\$100 millones
Capital suscrito	\$100 millones
Capital pagado	\$ 50 millones

Uno de los objetivos es ser complemento a la formación de los estudiantes de los diferentes programas de la Universidad de Manizales, generando espacios que permitan el desarrollo de las prácticas formativas e investigativas relacionadas con las diferentes problemáticas de la salud mental.

La vigencia de la personería jurídica es Indefinida.

El reconocimiento y medición inicial al momento de la constitución de la sociedad es al costo.

NOTA 9. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades de inversión corresponden a una casa ubicada en la calle 18ª # 18-69, que se entregó en arrendamiento a la Incubadora de Empresas INCUBAR de quien la Universidad hacer parte.

En las propiedades Planta y equipo el valor utilizado en la medición es al costo de adquisición menos las estimaciones por depreciación y por cualquier pérdida de valor por deterioro.

La propiedad planta y equipos se deprecian linealmente de acuerdo a su vida útil estimada excepto el valor revaluado de los edificios.

Durante el año 2019 se revirtió la estimación de la depreciación del valor revaluado de los edificios a diciembre de 2018 en \$706.260.594, afectado las excedentes de ejercicios anteriores.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO A DICIEMBRE 31 DE 2018 y 2019					
ACTIVOS	dic-18	ADICIONES	RETIROS	DEPR.NETA	dic-19
Construcciones y Maq. En montaje	129,617	900,799	845,035	-	185,381
Terrenos	10,132,609	-	-		10,132,609
Terrenos de Inversión	60,594	-	-		60,594
Subtotal terrenos	10,193,203	-	-	-	10,193,203
Edificios	43,516,908	356,405		125,282	43,748,031
Edificios de Inversión	228,000	-	-	4,560	223,440
Subtotal Edificios	43,744,908	356,405	-	129,842	43,971,471
Subtotal Bienes Raices	53,938,111	356,405	-	129,842	54,164,674
Maquinaria	1,295,531	280,562	-	113,789	1,462,304
Equipos	81,800	73,789		16,829	138,760
Subtotal Maquinaria y Equipo	1,377,331	354,351	-	130,618	1,601,064
Muebles y Enseres	1,225,955	85,185	1,099	184,137	1,125,904
Equipos de Oficina	70,943	1,400		10,654	61,689
Subtotal Muebles y Equipo de Oficina	1,296,898	86,585	1,099	194,791	1,187,593
Equipo Informáticos y de procesamiento	972,646	228,231	65,053	318,559	817,265
Equipos Laboratorio de Ingeniería	-	-	-		-
Red de Datos	-	-	-	-	-
Equipos de Telec. (Redes, Antenas, Telef)	1,044,650	487,951	742	249,931	1,281,928
Redes de Datos Pasivas	518,737	44,384		76,339	486,782
Equipos de radio y Televisión	521,673	523,135	8,014	169,137	867,657
Subtotal Eq. de comp. y Comunicac.	3,057,706	1,283,701	73,809	813,966	3,453,632
Equipos de laboratorios	651,948	250,294	148,096	109,715	644,431
Subtotal equipo Médico-Científico	651,948	250,294	148,096	109,715	644,431
Equipos de Transporte (Motocicleta)	-	-	-	-	-
TOTALES	60,451,610	3,232,135	1,068,039	1,378,932	61,236,774

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:

- Diseños preliminares Coliseo
- Adecuación tercer carril avenida Marcelino Palacio
- Remodelación Aulas piso dos D201 – D202 – D205
- instalación Alarmas edificio Histórico

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.

- Activación aula interior de la Biblioteca
- Activación remodelación aulas del primer y segundo piso D101 D102 C202 C203
- Activación mejora sistema eléctrico e insonorización estudio de TV
- Activación remodelación de Biblioteca el contrato de consultoría. Proyecto arquitectónico y paisajístico de la obra.
- Activación renovación patios interiores segundo piso edificio histórico
- Activación construcción 3 aulas en el piso tres. Antiguo estudio de TV

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

Equipos instalados en la Torre Emblemática Multifuncional:

- Puerta enrollable para acceso a plataforma de parqueaderos
- Transmisor Fm estado sólido para la emisora.
- Instalación de transformadores de aislamiento de 4 kva
- Instalación de talanqueras y control de accesos a la Universidad

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 Profesores
- Puestos de Trabajo
- Estantes con entrepaños
- Bancas en hierro fundido para zonas verdes y plazoletas
- Mobiliario: módulos, sillas, mesas para la nueva biblioteca
- Mesas de trabajo
- Maquina contadora de billetes
- Mobiliarios para la sede regional de Neiva – sillas, escritorios, 1 sofá, decoración interna.

La vida útil estimada es de 10 años

Los retiros son bajas por obsolescencia

Equipos de computación y comunicación

Se continúa 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 de mesa, portátiles e impresoras
- Adquisición de equipos de amplificación, consolas
- Adquisición de Proyector
- Adquisición de Equipos para laboratorio
- Renovación de la infraestructura tecnológica para la red de la Universidad
- Servidores Hp proliant.
- Transmisor inalámbrico
- Adquisición de enlace fibra óptica
- Cámaras de audio y video.
- Adquisición de equipos dentro del proceso de remodelación estudio de TV
- Adquisición equipos para auditorio auxiliar en la TEM

En Equipos de laboratorio, se adquirieron entre otros los siguientes elementos

- Modelo encéfalo gigante
- Modelo de cerebro
- Sistema de ecografía portátil
- Cámara hermética para desgasificación y un destilador de 1 litro
- Cabina de flujo laminar vertical
- Monitor para videos copio
- Desfibriladores
- Transportador de Oocitos
- 1 Bomba de vacío para aspiración
- 1 lámpara cirúrgica de doble brazo
- Simulador Annie recién nacida, prematura
- Adquisición de un Pediatric Hal Bebside virtual Monitor.
- Adquisición gafas realidad virtual visualización VGA

Los retiros de activos son generados principalmente por obsolescencia

NOTA 10. OTROS ACTIVOS

DETALLE	dic-19	dic-18
Obras de Arte (1)	41,753	38,182
Biblioteca	846,056	797,463
TOTAL OTROS ACTIVOS	887,809	835,645

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 11. 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-19	dic-18
OBLIGACIONES FINANCIERAS C.P			
Banco Bogotá Sevicios T:C		4,808	37,887
Banco HSBC. T.C - V.		1,174	6,474
Banco HSBC. T.C - R		151	2,510
Banco Bogotá T.C - Virtual		21,233	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 7 C.P.	1.45%	525,000	
Bancolombia Findeter1 cuota 8 C.P.	1.45%	525,000	
Bancolombia Findeter2 cuota 4 C.P.	2.03%		275,000
Bancolombia Findeter2 cuota 5 C.P.	2.03%		275,000
Bancolombia Findeter2 cuota 6 C.P.	1.42%	275,000	
Banco BBVA Findeter2 cuota 7 C.P.	1.42%	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 7 C.P.		190,137	
Banco BBVA Findeter3 cuota 8 C.P.		190,137	
Intereses por pagar obligaciones C.P.		66,606	76,660
TOTAL OBLIGAC. FINANCIERAS C.P		2,074,246	2,178,090

NOTA 12. PROVEEDORES

Corresponde a las obligaciones con proveedores de bienes y servicios, con pacto de pago inferior a un año, a la fecha de corte representa el 1.1% de los pasivos totales.

PROVEEDORES	dic-19	dic-18
De bienes y servicios	464,753	748,733
TOTAL PROVEEDORES	464,753	748,733

NOTA 13. 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-19	dic-18
Cxp Vinculadas (1)	68,374	-
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	-	-
Honorarios	483,101	311,502
Mantenimiento	7,929	10,590
Arrendamiento	25	10,407
Transportes fletes y acarreos	5,009	3,415
Acueducto y alcantarillado	-	-
Energía	1,681	927
Teléfono y banda ancha	1,210	136
Seguros	206,722	114,417
Gastos de viaje	42,306	31,720
Seguridad y Vigilancia	-	-
Publicidad	110,282	68,436
Otros costos y gastos por pagar	659,519	1,154,333
TOTALES	1,586,158	1,705,883

1. Corresponde al aporte por pagar que la Universidad como única accionista de la asociada IPS Pausa S.A.S. los cuales deberá ser pagados 50% al momento de la constitución y el otro 50% el 27 de diciembre de 2019, a la fecha de corte se tiene un saldo por pagar de \$68.374

NOTA 14. 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 viene siendo contribuyente del impuesto de renta del régimen tributario especial, calculando 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-19	dic-18
Retención en la fuente por pagar	353,752	283,210
Industria y comercio por pagar	363,927	348,360
Impuesto de renta	-	7,523
TOTALES	717,679	639,093

NOTA 15. ACREEDORES VARIOS

DETALLE	dic-19	dic-18
Saldos a favor devoluc. a estudiantes (1)	82,899	64,525
Cheques reintegrados por pagar	16,421	11,430
Reintegros por pagar legalizaciones	2,227	634
TOTALES	101,547	76,589

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

NOTA 16. 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-19	dic-18
Aportes a Salud y ARL	359,105	-
Aportes Parafiscales	260,086	-
Libranzas	147,414	131,009
Sindicatos	10,672	10,395
Fondos	137,738	106,183
Fondo de Pensiones y cesantías	429,502	-
Salarios y Liq. Por pagar	38,554	3,216
Cesantías Consolidadas . Ley 50	1,536,572	1,478,190
Intereses Cesantías	176,797	171,757
Vacaciones consolidadas	706,200	687,840
TOTALES	3,802,640	2,588,590

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

NOTA 17. 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.

DETALLE	dic-19	dic-18
Saldos a favor aplicar a matrículas sin solicitud	495,835	357,157
Saldos a favor aplicar a matrículas	896,036	788,154
Saldo a favor por consignaciones	13,122	17,539
TOTALES	1,404,993	1,162,850

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

NOTA 18. OTROS PASIVOS

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

DETALLE	dic-19	dic-18
Reintegro a Instituciones educativas (1)	28,205	4,898
Otros (Brisol)	4,400	9,467
TOTALES	32,605	14,365

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

NOTA 19. PASIVOS FINANCIEROS DE LARGO PLAZO

DETALLE	dic-19	dic-18
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO		
Bancolombia Findeter (1)	6,300,000	7,350,000
Bancolombia Findeter (1)	3,575,000	4,125,000
Banco BBVA (2)	2,471,780	2,852,054
TOTAL OBLIGACIONES A L.P	12,346,780	14,327,054

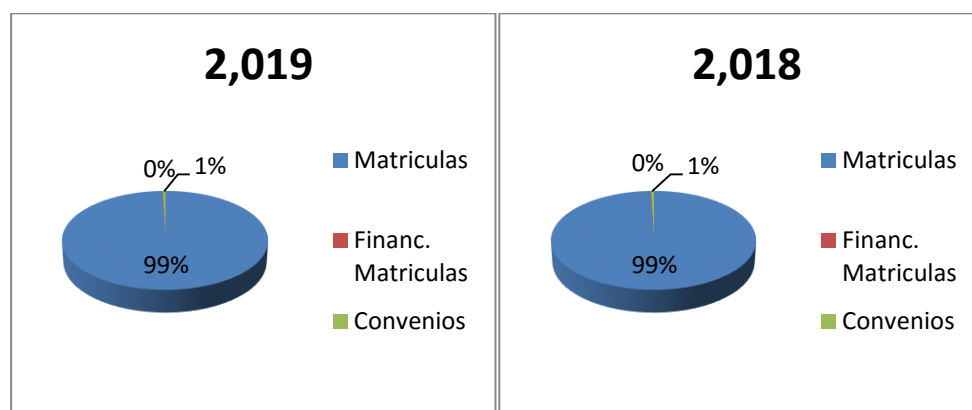
(1) Corresponde al giro 1 Y 2 inicial del crédito Findeter para el inicio de construcción de la Torre Emblemática Universidad de Manizales. Plazo 144 meses, con un periodo de gracia de 24 meses, frecuencia de pago de capital semestral, frecuencia de pago de intereses semestral. Negociado al DTF (T.A) - 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 20. 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-19	dic-18
Matrículas (1)	18,272,394	16,817,168
Financiación Matriculas	22,226	19,976
Convenios (2)	82,298	86,433
TOTALES	18,376,918	16,923,577



- (1) La política de amortización de diferidos de las matrículas 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 matrículas 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 21. 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 Notaría 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-19	dic-18
TERRENOS	4,334,661	4,334,661
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	5,974,774	5,974,774
NIIF - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	14,499,966	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		
TOTALES	12,391,825	12,391,825

Durante el año 2019 se revirtió la estimación de la depreciación del valor revaluado de los edificios a diciembre de 2018 en \$706.260.594, afectado las excedentes de ejercicios anteriores.

REINVERSIÓN DE EXCEDENTES

Dando cumplimiento al acta 02 de febrero 28 de 2019, frente a la reinversión del beneficio neto del año 2018 por valor de \$2.633.731.127 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 dotación de equipos y de laboratorio y su acondicionamiento por valor de \$653.457.235 detallados así:
 - a. Equipos de laboratorio \$621.955.075.00
 - b. Software y plataforma ARGIS \$31.502.160.00

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 Contable DUR 1.2.1.5.1.20	68,005,722,754
Limitaciones o excepciones E.T.	-
Dividendos decretados como exigibles	
Total ingreso fiscal	68,005,722,754
Total egresos (contable) DUR 1.2.1.5.1.21	68,262,126,245
Egresos fiscales procedentes (+)	234,237,876
Egresos no procedentes (-)	127,025,837
Egresos por reinversion año 2019 (-) no deducibles	31,502,160
Total egresos fiscales procedentes	68,337,836,124
Beneficio o excedente sin inversiones	- 332,113,370
Saldo final inversiones efectuadas en el año (-) DUR 1.2.1.5.1.22	-
Inversiones año anterior liquidadas en el año (+)	-
Beneficio neto o excedente fiscal	- 332,113,370

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
2,009	439,395	219,698	-	111,925	219,698	192,683	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
2,019	26,052	13,026			13,026		176,150
Totales	731,976	365,988		363,143	365,988	192,683	176,150
Saldo Disponible				2,845		173,305	

FONDO PATRIMONIAL ley 223/95 art. 181 SENA		
ESTADO DE RESULTADO DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018		
DETALLE	dic-19	dic-18
Ingresos fondo		
Rendimientos	26,052	31,059
Total ingresos	26,052	31,059
Egresos fondo		
Becas otorgadas		53,535
Total Egresos	-	53,535
Superávit o déficit	26,052	-22,476

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 \$197 millones 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%	Redimiento s ciencia y tecnología	70% Ciencia y Tecnología	Saldo Disponible
2,009	471,395	141,419	-	-	329,977	324,649	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
2,019	16,971	5,091	5	5,550	11,880	-	136,880
Totales	648,449	189,443		186,920	442,035	324,649	125,459
Saldo Disponible				2,523		117,386	

FONDO PATRIMONIAL DONACIONES		
ESTADO DE RESULTADO DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018		
DETALLE	dic-19	dic-18
Ingresos fondo		
Rendimientos	16,971	18,631
Total ingresos	16,971	18,631
Egresos fondo Patrimonial		
Becas apoyo estudiantil	5,550	11,551
Total Egresos	5,550	11,551
Superávit o déficit	11,421	7,080

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-19	dic-18
Cartera en cobro jurídico	1,293,442	1,331,794
Cartera castigada - De difícil recaudo	1,380,896	1,390,771
Contratos en Ejecución	2,138,474	1,850,188
TOTALES	4,812,812	4,572,753

ACREEDORAS

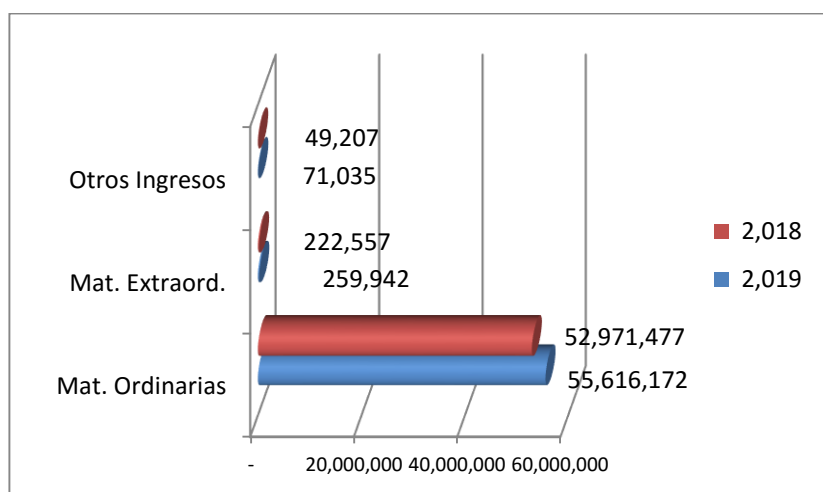
DETALLE	dic-19	dic-18
Hipotecas fondo de vivienda	247,356	247,356
Fondo de Vivienda	375,803	359,337
Bienes recibidos en comodato	16,741	16,741
Excedentes por Reinvertir del 2018 (2)	-	-
Contratos de servicios sin paz y salvo - CR	17,365	69,439
Compromiso Proy. Investigación (3)	3,366,551	2,792,313
Pasivos castigados (1)	26,770	26,770
TOTALES	4,050,586	3,511,956

- (1) Corresponde a matriculas no legalizadas, y sobre las cuales no se tramitó su devolución o acreedores no localizables.
- (2) El valor a reinvertir para el año 2020 es de \$0 (cero) pesos mcte. Por cuanto no hubo excedente fiscal del ejercicio durante el año 2019 de acuerdo al Art.327 y 358 del E.T. aplicable a las ESAL. Los excedentes del año 2018 fueron reinvertidos en su totalidad en el periodo gravable 2019.
- (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
dic-19	6,277,149,642	2,910,598,864	3,366,550,778
dic-18	4,898,989,474	2,106,676,714	2,792,312,760

NOTA 22. INGRESOS POR MATRICULAS

DETALLE	dic-19	dic-18
Matriculas ordinarias	55,616,172	52,971,477
Matriculas extraordinarias	259,942	222,557
Otros ingresos por matriculas	71,035	49,207
TOTAL INGRESOS POR MATRICULAS	55,947,149	53,243,241



NOTA 23. INGRESOS POR CONVENIOS Y OPERACIONES CONJUNTAS

Durante el año 2019 se ejecutaron o se encuentran en ejecución 39 contratos por valor de \$9.915.087, con 19 entidades de las cuales 9 son entidades públicas, 6 privadas y 4 mixtas.

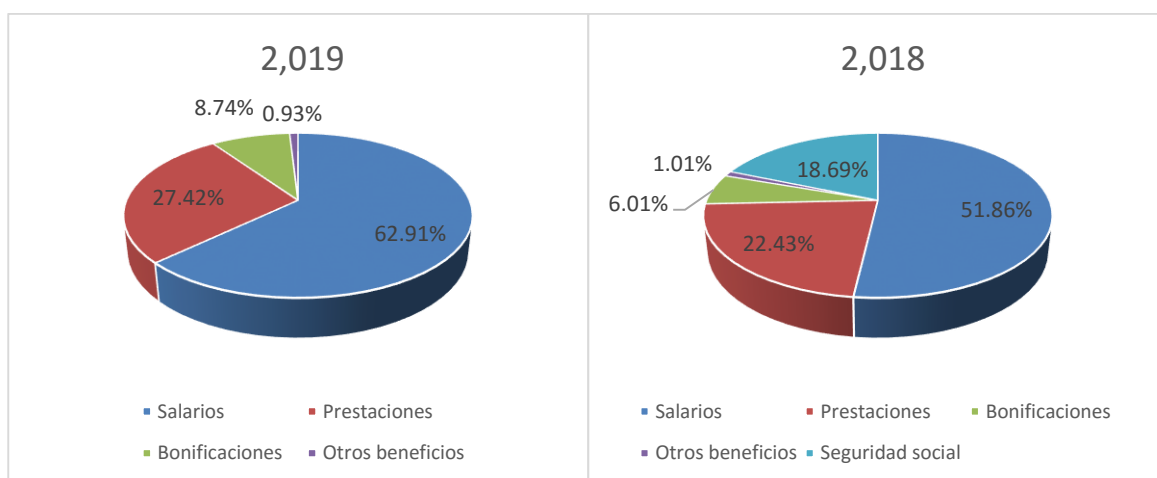
DETALLE	dic-19	dic-18
Facultad en Ciencias sociales y Humanas	6,140,332	6,280,656
Facultad en Ciencias Contables, Econ. y Admin	1,398,479	1,142,435
Facultad en Ciencias Jurídicas	-	-
Facultad en Ciencias e Ingeniería	115,114	341,984
Facultad en Ciencias de la Salud	12,000	-
Posgrados	71,954	123,998
Investigacion	249,083	144,073
Administración	454,537	477,947
TOTALES	8,441,499	8,511,093

NOTA 24. 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-19	dic-18
Salarios	25,508,259	24,056,392
Prestaciones sociales legales y extralegales	11,117,913	10,402,636
Bonificaciones	3,544,817	2,788,379
Otros beneficios a empleados (1)	375,869	468,939
Seguridad social y parafiscales	9,108,536	8,670,912
TOTALES	49,655,394	46,387,258

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



NOTA 25. HONORARIOS

DETALLE	dic-19	dic-18
Revisoría fiscal	52,916	45,713
Asesoría técnica	595	-
Honorarios catedráticos	995,840	873,400
Honorarios convenios	1,006,936	775,820
Honorarios proyectos	324,924	328,822
Otros Honorarios	741,046	441,243
TOTALES	3,122,257	2,464,998

Discriminación Honorarios Catedráticos

DETALLE	dic-19	dic-18
Facultad en Ciencias sociales y Humanas	36,881	29,088
Facultad en Ciencias sociales Econ. Contables y Adm	51,925	70,397
Facultad en Ciencias sociales Jurídicas	3,467	8,406
Facultad en Ciencias e Ingeniería	3,637	11,738
Facultad en Ciencias de la Salud	16,440	2,228
Posgrados	866,264	750,720
Administración	17,226	823
TOTALES	995,840	873,400

Discriminación Honorarios Convenios

DETALLE	dic-19	dic-18
Facultad en Ciencias sociales y Humanas	686,449	330,730
Facultad en Ciencias sociales Econ. Contables y Adm	142,401	216,373
Facultad en Ciencias sociales Jurídicas	-	250
Facultad en Ciencias e Ingeniería	31,642	48,628
Facultad en Ciencias de la Salud	38,904	109,398
Posgrados	4,766	-
Administración	102,774	70,441
TOTAL INGRESOS CONVENIOS Y OPERACIONES CONJUNTAS	1,006,936	775,820

NOTA 26. 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 27. SERVICIOS

DETALLE	dic-19	dic-18
Seguridad y vigilancia	815,650	721,565
Aseo	643,018	439,443
Servicios temporales	245,328	206,435
Acueducto y Alcantarillado	73,489	69,947
Energía eléctrica	299,079	228,555
Telefono	92,053	113,665
Internet - Banda ancha y tv	129,770	148,835
Correos, portes y Telegramas	26,261	28,798
Transportes, Fletes y Acarreos	27,200	56,120
Gas	3,762	10,085
TOTALES	2,355,610	2,023,448

NOTA 28. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

DETALLE	dic-19	dic-18
Terrenos	1,614	1,552
Construcciones y edificaciones	163,700	237,826
Maquinaria y equipo	123,837	117,171
Equipos de Oficina	10,572	3,449
Equipo de computación y comunicación	321,645	314,566
Equipo Médico-Científico	-	2,287
Flota y equipo de transporte	180	884
Instalaciones Eléctricas	42,854	29,560
Otros	209	10,685
TOTALES	664,611	717,980

NOTA 29. GASTOS DE VIAJE

DETALLE	dic-19	dic-18
Facultad en Ciencias sociales y Humanas	284,519	305,759
Facultad en Ciencias sociales Econ. Contables y Adm	163,727	191,837
Facultad en Ciencias sociales Jurídicas	76,237	75,891
Facultad en Ciencias e Ingeniería	21,125	23,650
Facultad en Ciencias de la Salud	84,017	73,240
Posgrados	329,040	353,900
Investigación	39,384	37,922
Administración	341,343	354,300
TOTALES	1,339,392	1,416,499

NOTA 30. MATERIALES Y UTILES DE CONSUMO

DETALLE	dic-19	dic-18
Útiles, papelería y fotocopias (1)	222,351	125,512
Material educativo	233,253	262,633
Publicaciones y revistas	52,738	139,400
TOTALES	508,342	527,545

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

NOTA 31. BECAS Y BENEFICIOS

La política contable para el reconocimiento de los ingresos por matrículas 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-19	dic-18
Beneficio Beca excelencia académica	115,709	115,437
Monitorías	2,017	-
Insentivos Culturales	-	602
Benef. 50% Hij,Cyg Empl.Planta	2,619	10,167
Benef. Fondos Patrimoniales	5,550	65,085
Benef. Descuento 5% Grupo Familiar	82,071	92,262
Benef. 10% Egresado	-	812
Beneficio Beca de alimentación	240,921	205,565
Beneficio Becas 40 años U de Manizales	279	-
Auxilio Sostenimiento Pilos	101,900	98,900
beneficio Premio Saber Pro	5,800	2,320
TOTAL BENEFICIOS	556,866	591,150

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

BENEFICIOS	2,018		2,019	
	No.	Valor	No.	Valor
Acuerdo de Contraprestación	8	24,454,000	6	11,315,000
Ajuste precio seminario para estudiantes modalidad virtual		-	31	44,408,000
Auxilio de la Universidad	12	50,326,000	18	65,035,000
Beca Alto Rendimiento Deportivo	111	313,215,000	116	318,843,000
Beca Consejo Superior	45	111,223,000	58	137,931,000
Beca Cultural	114	312,844,000	118	321,797,000
Beca para Comunidades Indígenas, Afrocolombianas y Gitanos	18	32,720,000	20	37,289,000
Beca por situación económica	36	88,775,000	35	90,008,000
Becas	26	89,900,000	33	121,171,000
Beneficio Academico	1	1,326,000	-	-
Beneficio Beca BIEN	4,468	12,316,442,000	4,549	12,496,022,927
Beneficio Docentes	25	20,726,000	8	6,880,000
Beneficio para hijos y cónyuges etc	144	390,530,000	151	427,082,000
Beneficio para hijos y conyugues de empleados -ASODEN	17	74,766,933	36	96,282,023
Beneficio para catedráticos - empleados	27	51,499,000	21	34,569,000
Consejeros	56	169,901,000	56	155,270,000
Contrato de Beca	15	113,910,000	17	110,704,000
Convenios	1,082	2,188,526,900	1,553	3,190,584,000
Descuentos	38	32,966,000	479	48,147,000
Diplomado Conciliación - Estudiantes U. Manizales	1	490,000	-	-
Egresados otras Universidades		-	2	1,988,000
Exoneraciones		-	34	7,345,000
Incentivo Cultural	7	11,540,000	7	18,012,000
Incentivo Deportivo	27	56,959,000	32	112,044,000
Incentivo Equipo Semiprofesional de Futbol Sala de Ascenso	17	87,694,000	4	19,767,000
Monitorias	126	319,747,000	147	365,673,000
Programa Generación E		-	11	26,730,000
Programa Ser Pilo Paga	4	16,957,000	126	7,669,000
Programa Talento Digital	1	3,951,000	42	8,068,000
Tarifa Egresados - Diplomados, Judicantes etc.	17	5,610,000	-	-
Valor Tesista	456	2,175,239,246	520	2,491,639,000
TOTALES	6,899	19,062,238,079	8,230	20,772,272,950

NOTA 32. 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-19	dic-18
Insumos y equipos para convenios	129,917	285,653
Participación en negocios conjuntos	352,076	893,318
TOTALES	481,993	1,178,971

NOTA 33. EGRESOS OPERACIONALES DIVERSOS

DETALLE	dic-19	dic-18
Insumos laboratorios	75,911	73,761
Acompañamiento musical	6,170	9,420
Elementos aseo y cafetería	168,985	193,506
Combustibles y lubricantes	5,575	5,058
Taxis y buses	44,377	38,739
Casino y restaurante	240,072	278,535
Arreglos florales	9,111	11,453
Material fotogràfico	508	3,852
Otros gastos	15,976	5,122
TOTALES	566,685	619,446

NOTA 34. DEPRECIACIONES

DETALLE	dic-19	dic-18
Edificios	836,103	735,675
Maquinaria y Equipo	130,617	95,679
Equipo de oficina	195,716	158,190
Equipo de computación y comunicación	378,912	433,312
Equipos de redes antenas y telefonía	326,773	258,202
Equipo de TV, audio y video	177,150	203,474
Equipos Medico Científico y laboratorios	215,294	204,500
Equipo de transporte		568
TOTALES	2,260,565	2,089,600

NOTA 35. AMORTIZACION DE INTANGIBLES

DETALLE	dic-19	dic-18
Software	308,636	315,781
Equipos en Convenio	9,536	-
Bases de datos	1,254,488	868,765
TOTALES	1,572,660	1,184,546

Durante el año 2019 se efectuó convenio con Consortia por valor de \$516.843 para adquirir base de datos científicas tales como Elsevier, Oxford University Press, Sage, Springer y Taylor, para dar soporte a los programas de posgrados e investigación.

NOTA 36. RENDIMIENTOS FINANCIEROS

DETALLE	dic-19	dic-18
Intereses financieros	38,618	93,678
Intereses creditos estudiantiles	129,422	134,679
Intereses fondo de vivienda	16,434	11,473
Intereses Entidades Financieras	83,447	161,359
Rendimiento fondos patrimoniales	43,022	49,690
Otros - comisiones	32,607	61,386
TOTALES	343,550	512,265

NOTA 37. ARRENDAMIENTOS

DETALLE	dic-19	dic-18
Sala de Cómputo	-	400
Espacio Papelería y Fotocopias	23,293	22,556
Equipos de Radio y Televisión y Otros	595	17
Espacios Cafetería (1)	47,197	45,703
Cajero automático, Dispensador tarjetas	5,738	5,533
Aulas, Recintos, Espacios (2)	132,100	105,596
Equipo de Radio y Televisión	380	-
TOTALES	209,303	179,805

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

(2) Incluye entre otros los siguientes contratos

INMUEBLE	RAZÓN SOCIAL	ARRENDATARIO	F. INICIO	F. TERMINAC.	CANON MES
Casa	Incubar	Coorp. Incubar	01/06/2019	31/05/2020	1,000
Local	Mr. Albóndiga	Liliana Ramos C.	30/08/2019	30/08/2020	2,800
Local	Café Arte	Jorge Andrés A.	16/09/2018	15/09/2020	2,800
Oficina	Cooservunal	Cooservunal	10/07/2018	09/07/2020	1,700
Local	Poema café y Snaks	Sofía Tapasco Alva	23/08/2019	24/08/2020	2,600
Local	Fresh Fruta	Leidy L. Gómez	01/05/2019	01/05/2020	2,700

NOTA 38. RECUPERACIONES Y OTROS INGRESOS

DETALLE	dic-19	dic-18
Recuperación de cartera castigada	9,874	17,424
Seguro de accidentes	4,070	3,527
Seguro por pérdida y hurto	5,996	1,000
Recuperación por cobranzas	42,052	47,057
Reintegro otros costos (1)	193,058	81,225
Otros reintegros - proveedores	114,961	122,925
TOTALES	370,011	273,158

1) En este rubro incluye \$113.003 por reintegro Consortia SAS por base de datos.

NOTA 39. GASTOS FINANCIEROS

DETALLE	dic-19	dic-18
Gastos bancarios	800	2,898
Comisiones (1)	269,345	244,590
Intereses corrientes y otros (2)	552,293	654,205
Otros gastos financieros	10,908	17,843
TOTALES	833,346	919,536

(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 2019 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 y la disminución de la DTF.

NOTA 40. SOLICITUD DE PERMANENCIA ESAL

El día 27 de marzo de 2019 se radicó ante la DIAN la solicitud de permanencia dando cumplimiento a los requisitos y documentación exigidos para conservar la calidad de contribuyente del régimen especial. El plazo para la solicitud de permanencia en el régimen tributario especial durante el año 2020 es hasta el 31 de marzo de 2020