

UNIVERSIDAD DE MANIZALES

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

(Miles de pesos)

ACTIVO	NOTA	dic-17	dic-16	H	V	PASIVO	NOTA	dic-17	dic-16	H	V
					2017						2017
CORRIENTE						CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2					PASIVOS FINANCIEROS C.P.					
Caja General		197.257	45.763	331,0%	0,3%	Obligaciones financieras C.P.	10	2.135.093	1.816.036	17,6%	4,7%
Bancos		8.778.509	8.855.954	-0,9%	11,4%						
Depósitos de alta liquidez		3.026.504	11.086.710	-72,7%	3,9%	TOTAL PASIVOS FINANCIEROS C.P.		2.135.093	1.816.036		
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		12.002.270	19.988.427	-40,0%	15,5%	ACREEDORES COMERCIALES					
DEUDORES COMERCIALES						Proveedores	11	1.425.545	2.568.411	-44,5%	3,2%
Cuentas por Cobrar - Comerciales	3	3.226.075	2.454.596	31,4%	4,2%	Costos y gastos por pagar	12	2.427.670	1.010.532	140,2%	5,4%
Cuentas por Cobrar - Extensión	4	1.820.565	800.555	127,4%	2,4%	Impuestos por pagar	13	713.502	600.211	18,9%	1,6%
TOTAL DEUDORES COMERCIALES		5.046.640	3.255.151	55,0%	6,5%	Acreeedores varios	14	1.526.863	1.251.094	22,0%	3,4%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5					Beneficios a empleados por pagar	15	3.251.201	1.664.621	95,3%	7,2%
Anticipo y Avances		946.605	1.084.253	-12,7%	1,2%	Anticipos y avances recibidos	16	69.090	93.059	-25,8%	0,2%
A. Trabajadores		162.265	178.793	-9,2%	0,2%	Otros pasivos	17	378.646	140.553	169,4%	0,8%
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1.108.870	1.263.046	-12,2%	1,4%	TOTAL ACREEDORES COMERCIALES		9.792.517	7.328.481		
TOTAL DEUDORES		6.155.510	4.518.197	36,2%	8,0%	TOTAL PASIVO CORRIENTE		11.927.610	9.144.517	30,4%	26,4%
INVENTARIOS						PASIVOS NO CORRIENTES					
Inventario de suministros	6	69.673	104.587	-33,4%	0,1%	Pasivos financieros L.P.	18	16.307.328	18.287.602	-10,8%	36,0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		18.227.453	24.611.211	-25,9%	23,6%	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		16.307.328	18.287.602	-10,8%	36,0%
ACTIVOS NO CORRIENTES						DIFERIDOS					
ACTIVOS INTANGIBLES	7					INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	19				
Derechos por utilizar		270.151	86.205	213,4%	0,3%						
Software y bases de datos		376.166	427.664	-12,0%	0,5%	Matrículas		16.617.998	15.984.268	4,0%	36,7%
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES		646.317	513.869	25,8%	0,8%	Financiación matrículas		24.693	25.259	-2,2%	0,1%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	8					Convenios		368.819	260.350	41,7%	0,8%
Construcciones y Maq. En montaje		29.715.940	19.618.739	51,5%	38,4%	TOTAL PASIVO DIFERIDO		17.011.510	16.269.877	4,6%	37,6%
Terrenos		10.714.845	10.811.701	-0,9%	13,9%						
Edificios y Construcciones		13.271.240	13.186.410	0,6%	17,2%	TOTAL PASIVO		45.246.448	43.701.996	3,5%	100,0%
Maquinaria y Equipo		122.615	141.247	-13,2%	0,2%						
Muebles - Enseres y equipos de Oficina		961.251	679.958	41,4%	1,2%	PATRIMONIO	20				
Equipo de Computación y Comunicación		2.179.705	2.250.967	-3,2%	2,8%	Superavit donado		1.382.021	1.382.021	0,0%	4,3%
Equipos de laboratorio		758.968	429.070	76,9%	1,0%	Reservas		723.255	723.255	0,0%	2,3%
Flota y Equipo de Transporte		568	1.326	-57,2%	0,0%	Revalorizaciones		2.569.685	2.569.685	0,0%	8,0%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		57.725.132	47.119.418	22,5%	74,6%	Superavit (deficit) del ejercicio		2.845.404	1.872.189	52,0%	8,9%
OTROS ACTIVOS (Biblioteca)	9	734.669	699.217	5,1%	1,0%	Superavit retenidos		12.174.933	10.302.744	18,2%	37,9%
TOTAL OTROS ACTIVOS		734.669	699.217	5,1%	1,0%	Conversión a NIIF		12.391.825	12.391.825	0,0%	38,6%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		59.106.118	48.332.504	22,3%	76,4%	TOTAL PATRIMONIO		32.087.123	29.241.719	9,7%	100,0%
TOTAL ACTIVOS		77.333.571	72.943.715	6,0%	100,0%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		77.333.571	72.943.715	6,0%	100,0%

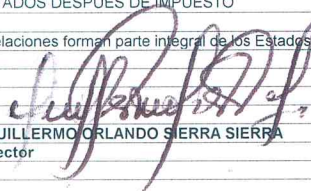
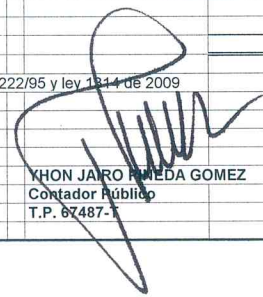
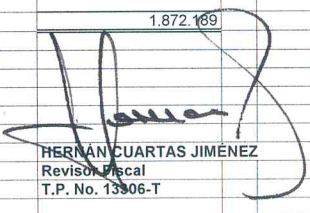
Las revelaciones forman parte integral de los Estados Financieros ley 222/95 y ley 1314 de 2009

GUILLERMO ORLANDO SIERRA SIERRA
Rector

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

HERNAN CUARTAS JIMÉNEZ
Revisor Fiscal
T.P. No. 19306-T
Ver opinión adjunta

UNIVERSIDAD DE MANIZALES
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DE ENERO 1º A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016
(Miles de pesos)

	NOTA	dic-17	dic-16		H 2017-2016	V 2017
INGRESOS DE LA OPERACIÓN			59.528.814	51.505.316	15,58%	100,00%
Inscripciones		408.449	437.659		-6,67%	0,69%
Matrículas	21	49.704.534	44.705.380		11,18%	83,50%
Financiación por matrículas		97.079	103.568		-6,27%	0,16%
Cursos de Nivelación		119.249	129.618		-8,00%	0,20%
Adiciones y Cancelaciones		28.597	27.730		3,13%	0,05%
Homologac. Validaciones, Supletorios, habilitac		106.786	87.533		22,00%	0,18%
Derechos de Grado		671.392	609.862		10,09%	1,13%
Certificados		41.972	40.180		4,46%	0,07%
Seminarios y Talleres		325.433	289.380		12,46%	0,55%
Ingresos por convenios y operaciones conjuntas	22	8.040.793	5.220.588		54,02%	13,51%
Otros (consultorios, deportes, materiales, etc)		181.314	178.743		1,44%	0,30%
DEVOLUCIONES						
Devoluciones		(196.784)	(324.925)		-39,44%	-0,33%
EGRESOS DE LA OPERACIÓN			(54.641.721)	(48.481.603)	12,71%	91,79%
Beneficios a empleados	23	42.731.847	38.251.049		11,71%	71,78%
Honorarios	24	2.711.615	2.138.037		26,83%	4,56%
Impuestos		742.944	604.282		22,95%	1,25%
Arrendamientos		74.942	60.285		24,31%	0,13%
Contribuciones y Afiliaciones	25	1.295.210	1.196.494		8,25%	2,18%
Seguros		555.724	427.920		29,87%	0,93%
Servicios	26	1.431.403	1.331.734		7,48%	2,40%
Publicidad		1.021.812	831.340		22,91%	1,72%
Gastos Legales		200.905	179.003		12,24%	0,34%
Mantenimiento y Reparaciones	27	386.874	464.505		-16,71%	0,65%
Gastos de Viaje	28	1.040.565	1.116.165		-6,77%	1,75%
Actividades Culturales y Cívicas		83.940	105.342		-20,32%	0,14%
Materiales y útiles de consumo	29	602.427	458.138		31,49%	1,01%
Becas y beneficios	30	439.933	154.962		183,90%	0,74%
Prácticas empresariales		153.059	162.708		-5,93%	0,26%
Egresos por convenios y operaciones conjuntas	31	603.622	634.177		-4,82%	1,01%
Diversos	32	564.899	365.462		54,57%	0,95%
SUPERAVIT (deficit) antes de Deprec. Amort. Y Provis.			4.887.093	3.023.713	61,63%	8,21%
EGRESOS POR DEPREC. AMORT. Y PROVISIONES			(1.969.085)	(1.794.758)	9,71%	3,31%
Depreciaciones	33	1.507.200	1.406.694		7,14%	2,53%
Amortizaciones de Diferidos	34	408.520	366.395		11,50%	0,69%
Provision de cartera	3, 4	53.365	21.669		146,27%	0,09%
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES			1.963.922	2.244.379	-12,50%	3,30%
Rendimientos Financieros	35	1.002.916	1.506.972		-33,45%	1,68%
Arrendamientos	36	78.828	91.378		-13,73%	0,13%
Recuperaciones y Otros Ingresos	37	436.735	277.240		57,53%	0,73%
Seguros e incapacidades		111.891	68.264		63,91%	0,19%
Diversos		333.552	300.525		10,99%	0,56%
OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES			(1.969.049)	(1.601.145)	22,98%	-3,31%
Gastos Financieros	38	1.257.453	1.211.235		3,82%	2,11%
Impuesto al gravamen financiero		243.867	217.838		11,95%	0,41%
Pérdida en venta o retiro de activos		6.403	47.421		-86,50%	0,01%
Costos y gastos de ejercicios anteriores		255.645	101.009		153,09%	0,43%
Otros gastos no operacionales		205.681	23.642		769,98%	0,35%
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO			2.912.881	1.872.189	55,59%	4,89%
Impuesto sobre excedentes gravables			67.477	0		
RESULTADOS DESPUES DE IMPUESTO			2.845.404	1.872.189		
Las revelaciones forman parte integral de los Estados Financieros ley 222/95 y ley 1344 de 2009						
 GUILLERMO ORLANDO SIERRA SIERRA Rector		 KHON JAIRO PIEDRA 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 2017 Y 2016
(Miles de pesos)

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	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
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

Saldo a diciembre 31 de 2016
Resultados del ejercicio
Traslado a resultados acumulados
Apropiación de reservas

Saldo a diciembre 31 de 2017

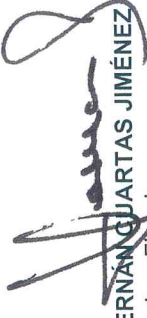
Nota	Superavit donado	Reservas	Revalorización acumulada	Resultados del ejercicio	Resultados retenidos	Conversión a NIIF	Total Patrimonio
Saldo a diciembre 31 de 2015	1.382.021	723.255	2.569.685	20.974	8.434.216	10.309.435	23.439.586
Resultados del ejercicio	0	0	0	1.872.189	0	0	1.872.189
Traslado a resultados acumulados	0	0	0	-20.974	1.868.528	0	1.847.554
Apropiación de reservas	0	0	0	0	0	0	0
Conversión NIIF	0	0	0	0	0	2.082.390	2.082.390
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

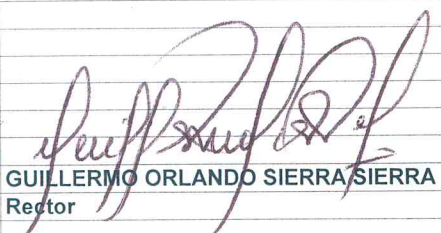
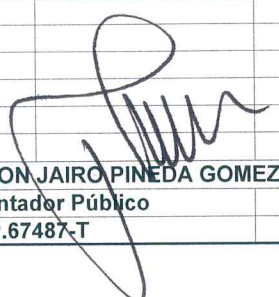
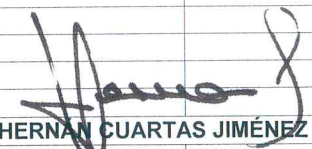
Saldo a diciembre 31 de 2015
Resultados del ejercicio
Traslado a resultados acumulados
Apropiación de reservas
Conversión NIIF

Saldo a diciembre 31 de 2016


GUILLERMO ORLANDO SIERRA
Rector


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


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

UNIVERSIDAD DE MANIZALES			
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO			
A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016			
(Miles de pesos)			
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION :	Nota	dic-17	dic-16
Superavit(deficit) del ejercicio		2.912.881	1.872.189
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por operaciones:			
Depreciación	33	1.507.200	1.406.694
Perdida en venta de activos fijos		6.403	47.421
Amortización cargos diferidos	34	408.520	366.395
Provision Cartera	3, 4	53.365	21.669
Deudores		(1.690.678)	716.573
Inventarios		34.914	(35.875)
Intangibles		(183.946)	53.747
Proveedores		(1.142.866)	2.316.264
Beneficios a empleados		1.586.580	(650.783)
Cuentas por pagar		2.020.322	(1.069.880)
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		5.512.695	5.044.414
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION:			
Compras de propiedad, planta y equipo		(12.119.317)	(13.929.408)
(Aumento) disminución Intangibles		(357.022)	(606.131)
(Aumento) disminución otros activos (Biblioteca)		(35.452)	(37.983)
(Aumento) disminución Ingresos Diferidos		741.633	3.039.986
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		(11.770.158)	(11.533.536)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO			
Pago de obligaciones financieras C.P.		319.057	1.601.783
Obligaciones financieras L.P.		(1.980.274)	(1.515.137)
(Aumento) disminución del patrimonio		(67.477)	0
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		(1.728.694)	86.646
AUMENTO (Disminución) NETO DE EFECTIVO		(7.986.157)	(6.402.476)
EFFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO		19.988.427	26.390.903
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		12.002.270	19.988.427
  			
GUILLERMO ORLANDO SIERRA SIERRA Rector	YHON JAIR PINEDA GOMEZ Contador Público T.P.67487-T	HERNAN CUARTAS JIMENEZ Revisor Fiscal T.P. No. 13306-T	



UNIVERSIDAD DE MANIZALES

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 de Diciembre de 2017

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.

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, actualmente se encuentra en construcción la Torre Emblemática.

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 elaborarán 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 deberán ser presentados de forma comparada con la información del periodo inmediatamente anterior a la fecha de corte.

La moneda funcional para efectos de registro y revelación será el peso Colombiano.

Las cifras presentadas en los Estados Financieros deberán ser 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.

Las cifras de los Estados Financieros deberán ser presentadas 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-17	dic-16
Efectivo	197.257	45.763
Depósitos en bancos	8.751.452	8.841.740
Depósitos restringidos (1)	27.057	14.214
Total depósitos en bancos	8.778.509	8.855.954
Inversiones de alta liquidéz		
Banco Sudameris No.10002939	506.975	
Banco Sudameris No.100001943		1.039.378
Banco BBVA No.4364060		1.019.662
Banco BBVA No.4404269	1.000.000	0
Intereses	1.769	23.401
Subtotal inversiones alta liquidez	1.508.744	2.082.441

DETALLE	dic-17	dic-16
Inversiones alta liquidez restringidas (1)	-	
Banco Sudameris No.100001776	-	1.054.110
Banco Sudameris No.100001926	-	1.000.000
Banco Sudameris No.100001777	-	731.999
Banco de Occidente No.778440	-	1.058.707
Banco BBVA No.4364063	-	3.177.517
INTERESES	-	65.681
Subtotal inversiones restringidas	-	7.088.014
Fiducias y carteras colectivas		
Fiduciaria Bancolombia 2652	1.434.862	1.599.425
Fiduciaria Sudameris 405005004578	16.464	257.646
Fiduciaria BBVA # 110212177	63.482	52.365
Fiduciaria Davivienda No.68235	2.952	6.819
Total Fiducias - carteras colectivas	1.517.760	1.916.255
Total inversiones alta liquidez	3.026.504	11.086.710
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	12.002.270	19.988.427

(1) Corresponde a depósitos en cuentas exclusivas para desarrollo de convenios y recursos destinados a apalancar la construcción de la torre emblemática multifuncional.

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR- COMERCIALES

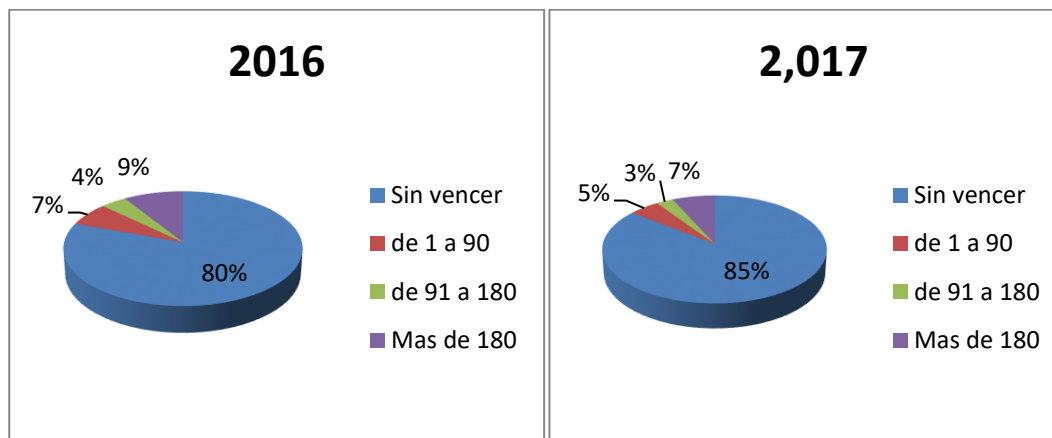
Corresponde a los valores por concepto de matrículas al cierre en la fecha de corte así:

DETALLE	dic-17	dic-16
POR SERVICIOS EDUCATIVOS		
Economía y Administración de Empresas	90,934	80,177
Contaduría	110,130	120,867
Finanzas y Neg. Internacionales	7,474	5,208
Mercadeo	75,902	116,618
Psicología	293,586	240,316
Educación - Lic. Educ. Básica en Ingles	14,835	8,725
Comunicación Social	273,488	145,219
Derecho	614,669	549,664
Ingeniería y Tecnología Sistemas	339,948	341,602
Medicina	1,406,927	786,804
Subtotal Pregrado	3,227,893	2,395,200
Seminarios de grado	3,689	1,633
Premédico	1,333	0
Postgrados (Espec. Mae. Doctorados)	94,424	116,959
Otros programas académicos (1)	4,386	3,505
Subtotal Posg. y otros prog. Académicos	103,832	122,097
TOTAL SERVICIOS EDUCATIVOS	3,331,725	2,517,297
Total deterioro cartera servicios educativos	-105,650	-62,701
TOTAL CARTERA SERVICIOS EDUCATIVOS	3,226,075	2,454,596

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 2017 y 2016					
AÑO	POR	VENCIDA (Miles de Pesos)			TOTAL
		1- 90 DIAS	91-180 DIAS	Más 180 Días	
2016	2.027.075	165.507	98.823	225.892	2.517.297
2017	2.851.677	163.979	89.999	226.070	3.331.725

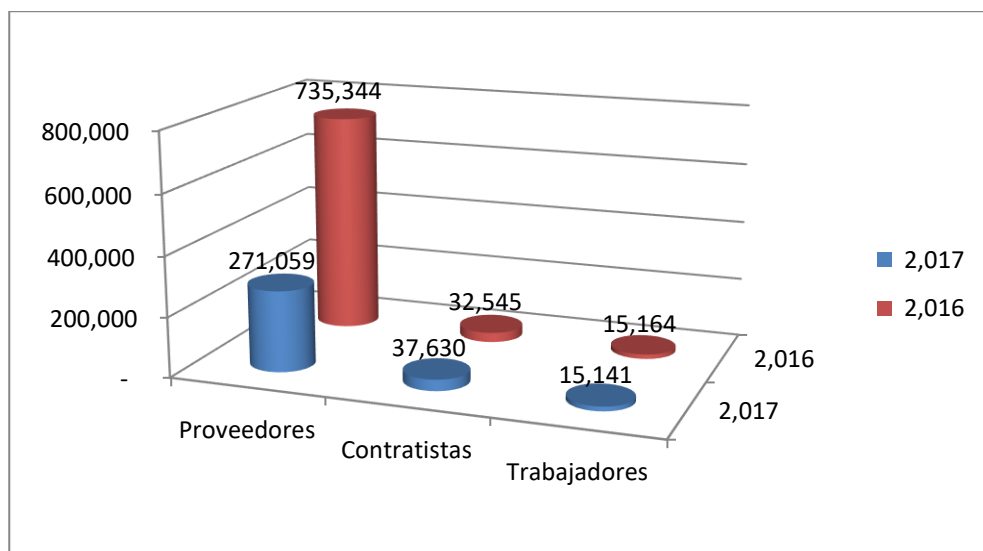


NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR EXTENSIÓN

DETALLE	dic-17	dic-16
INGRESOS POR COBRAR		
Servicios de Asesoría y Consultoría	1.833.547	808.854
Deterioro de cuentas por cobrar - extensión	-12.982	-8.299
TOTAL Cartera - EXTENSIÓN	1.820.565	800.555

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DETALLE	dic-17	dic-16
Anticipos y avances		
A proveedores	271,059	735,344
A contratistas	37,630	32,545
A trabajadores	15,141	15,164
Anticipo gastos de viaje	-	-
Anticipos Viáticos Leg-Nómina	25,433	24,033
Anticipo Vacaciones	565,143	240,770
A otros	32,199	36,397
SUBTOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	946,605	1,084,253
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		
Fondo de Vivienda Trabajadores	162,265	178,793
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,108,870	1,263,046



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
TOTALES	119	1,007,281

NOTA 6. INVENTARIOS

Esta partida corresponde a los materiales e insumos utilizados en la prestación de los servicios educativos y administrativos y presentan alta rotación, su medición es al costo de adquisición.

DETALLE	dic-17	dic-16
Inventario de Insumos y Papelería	69,673	104,587
TOTALES	69,673	104,587

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.

ACTIVOS INTANGIBLES		
DETALLE	dic-17	dic-16
DERECHOS POR UTILIZAR		
Seguros y fianzas	220,151	67,752
Vida Colectiva - Estudiantil	50,000	18,453
Suscripciones Periódicos y Revistas		
SUBTOTAL DERECHOS POR UTILIZAR	270,151	86,205
SOFTWARE Y BASE DE DATOS		
Programas para Computador (Software)	110,881	150,967
Licencias de bases de datos	265,285	276,697
SUBTOTAL SOFTWARE BASE DE DATOS	376,166	427,664
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	646,317	513,869

RELACION DE POLIZAS Y VALORES ASEGURADOS			
DETALLE	No. DE POLIZA	PRIMA	VR ASEGURADO
Incendio y terremoto	21982286	45.978	27.957.447
Equipo Electrónico (corriente debil)	21982286		
Sustracción	21982286		
Rotura de Maquinaria	21982286		
Póliza de Manejo	21429247		
Responsabilidad Civil	22162009	13.200	6.000.000
Vida Grupo	21651631	41.708	16.535.279
Vehículos (RC, daño y/o hurto)	21436084	386	3.200
Resp. Civil Admón y Directivos	29405	14.539	8.000.000
Resp. Civil Clinicas y Hospitales	10015800	17.913	184.429
Póliza IRF Infid. y Riesgo	1000018	110.099	15.000.000
Grupo de vida deudores	21456555	459	
TOTAL AMPAROS SEG. GENERALES		244.282	73.680.355

NOTA 8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

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					
ACTIVOS	dic-16	ADICIONES	RETIROS	DEPR.NETA	dic-17
Construcciones y Maq. En montaje	19,618,739	10,097,201	-	-	29,715,940
Terrenos	10,811,701	70,594	167,450		10,714,845
Edificios	13,186,410	481,812	12,267	384,715	13,271,240
Subtotal Bienes Raices	23,998,111	552,406	179,717	384,715	23,986,085
Maquinaria	74,181	2,170	-	15,801	60,550
Equipos	67,066	6,822	4,811	7,012	62,065
Subtotal Maquinaria y Equipo	141,247	8,992	4,811	22,813	122,615
Muebles y Enseres	640,066	356,146	95	98,419	897,698
Equipos de Oficina	39,892	30,766	-	7,105	63,553
Subtotal Muebles y Equipo de Oficina	679,958	386,912	95	105,524	961,251
Equipo Informáticos y de procesamiento	1,004,131	214,102	223,371	258,434	736,428
Equipos Laboratorio de Ingeniería	-	-	-	-	-
Red de Datos	-	-	-	-	-
Equipos de Telec. (Redes, Antenas, Telef)	232,671	319,906	1,205	75,168	476,204
Redes de Datos Pasivas	666,948	-	-	74,105	592,843
Equipos de radio y Televisión	347,217	231,952	10,659	194,280	374,230
Subtotal Eq. de comp. y Comunicac.	2,250,967	765,960	235,235	601,987	2,179,705
Equipos de laboratorios	429,070	506,633	-	176,735	758,968
Subtotal equipo Médico-Científico	429,070	506,633	-	176,735	758,968
Equipos de Transporte (Motocicleta)	1,326	-	-	758	568
TOTALES	47,119,418	12,318,104	419,858	1,292,532	57,725,132

En construcciones en curso se encuentran los proyectos de mejoras en infraestructura física que se están desarrollando en las diferentes facultades y dependencias, adecuación de la vía conexión con la avenida Marcelino Palacio. El rubro principal corresponde a la construcción en curso de la Torre Emblemática Multifuncional.

Los retiros representan los traslados de construcciones en curso por las obras terminadas y puestas en uso en el periodo, pasando el respectivo valor al activo correspondiente.

En noviembre de 2017 quedó legalmente protocolizada la donación que la Universidad de Manizales hizo al Municipio de Neira Caldas. Esta donación está conformada por el terreno de las antiguas instalaciones de Cementos Caldas, maquinaria del cable aéreo, una caseta, inmuebles que recibieron a título de Donación en común y proindiviso entre cinco (5) universidades de Manizales, el valor neto en libros ascendió a la suma de \$178.061.186,94

En edificios las adiciones corresponden a los siguientes conceptos:

- Remodelación de la Facultad de Ingeniería
- Remodelación de la Oficina de dirección Docencia
- Remodelación de investigaciones y Posgrados
- Remodelación Corredores del 3er piso
- Remodelación del piso a aulas del 3er piso
- Construcción depósito de reciclaje
- Adecuación laboratorios de medicina
- Obra civil asfalto parqueaderos
- Cambio de fachada en jardines interiores sede central

Adicionalmente se adquirió una propiedad compuesta por lote de terreno y construcción colindante con la Universidad de Manizales ubicada en la calle 18ª # 8-69 por valor de \$285.000.000 según escritura pública #2017 del 26 de diciembre de 2017.

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

Adquisición de rotomartillo, pulidoras, taladros, mezcladoras de concreto; utilizadas para soportar las adecuaciones y construcciones en curso, así como también para las actividades mantenimiento en general.

Los retiros de activos son generados principalmente por obsolescencia.

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

- Mobiliario facultad en Ciencias e ingeniería
- Adquisición de mesas y sillas ejecutivas
- Adquisición de sillas universitarias
- Adquisición mobiliaria para laboratorios de medicina

La vida útil estimada es de 10 años

Los retiros son bajas por obsolescencia

Equipos de computación y comunicación: Durante el año 2016 y 2017 se viene implementando un plan de renovación de equipos que garanticen un adecuado soporte a las actividades de docencia y administración

Adquisición de equipos de audio y video
Adquisición de computadores e impresoras
Adquisición de equipos de amplificación
Adquisición de Proyectoras
Adquisición de Equipos para laboratorio

NOTA 9. OTROS ACTIVOS

DETALLE	dic-17	dic-16
BIBLIOTECA	734.669	699.217
TOTAL BIBLIOTECA	734.669	699.217

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-17	dic-16
OBLIGACIONES FINANCIERAS C.P			
Banco Bogotá Sevicios T:C		36,016	133,594
Banco HSBC. T.C - V.		-	243
Banco HSBC. T.C - R		4,730	1,071
Banco Bogotá T.C 5360 destinos		-	-
Bancolombia Findeter1 cuota 1 C.P.	2.67%		525,000
Bancolombia Findeter1 cuota 2 C.P.	2.67%		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 1 C.P.	2.79%		275,000
Bancolombia Findeter2 cuota 2 C.P.	2.03%	275,000	-
Bancolombia Findeter2 cuota 3 C.P.	2.03%	275,000	-
Banco BBVA Findeter3 cuota 1 C.P.	2.75%		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.		114,073	165,991
TOTAL OBLIGAC. FINANCIERAS C.P		2,135,093	1,816,036

NOTA 11. PROVEEDORES

Corresponde a las obligaciones con proveedores de bienes y servicios, con pacto de pago inferior a un año, durante el año 2017 presenta un decremento del 44.5% respecto del año anterior, principalmente con contratistas y materiales destinados a la construcción de la TEM.

PROVEEDORES	dic-17	dic-16
De bienes y servicios	1,425,545	2,568,411
TOTAL PROVEEDORES	1,425,545	2,568,411

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-17	dic-16
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	-	-
Honorarios	411,223	219,013
Mantenimiento	9,301	8,017
Arrendamiento	21,394	12,377
Transportes fletes y acarreos	2,872	4,056
Acueducto y alcantarillado	-	274
Energía	4,528	1,531
Teléfono y banda ancha	8,367	26,504
Seguros	261,334	94
Gastos de viaje	72,574	26,042
Seguridad y Vigilancia	-	291
Publicidad	106,825	64,489
Otros costos y gastos por pagar	1,529,252	647,844
Cheques Girados no cobrados (conciliación)	-	-
TOTALES	2,427,670	1,010,532

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 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-17	dic-16
Retención en la fuente por pagar	281.688	280.421
Industria y comercio por pagar	364.337	319.790
Impuesto de renta	67.477	-
	-	
TOTALES	713.502	600.211

NOTA 14. ACREEDORES VARIOS

DETALLE	dic-17	dic-16
Saldos a favor devoluc. a estudiantes (1)	47,069	73,127
Cheques reintegrados por pagar	511,232	-
Reintegros por pagar legalizaciones	505	-
Saldos a favor aplicar a matrículas (2) sin solicitud	384,413	284,200
Saldos a favor aplicar a matrículas (2)	583,644	893,767
TOTALES	1,526,863	1,251,094

(1) Corresponde a matriculas canceladas, las cuales solicitaron reintegro del dinero.

(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-17	dic-16
Aportes a Salud y ARL	328.390	58
Aportes Parafiscales	245.772	-
Libranzas	-	22
Fondo de Pensiones y cesantías	392.274	-
Salarios y Liq. Por pagar	2.585	20.108
Cesantías Consolidadas . Ley 50	1.363.215	1.148.902
Intereses Cesantías	159.475	132.378
Vacaciones consolidadas	759.490	363.153
TOTALES	3.251.201	1.664.621

Los empleados de la Universidad 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-17	dic-16
Reintegro a Instituciones educativas (1)	200	140,553
Ingresos recibidos para terceros por conv.	378,146	-
Otros	300	-
TOTALES	378,646	140,553

(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-17	dic-16
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO		
Bancolombia Findeter (1)	8,400,000	9,450,000
Bancolombia Findeter (1)	4,675,000	5,225,000
Bancolombia Findeter (2)	3,232,328	3,612,602
TOTAL OBLIGACIONES A L.P	16,307,328	18,287,602

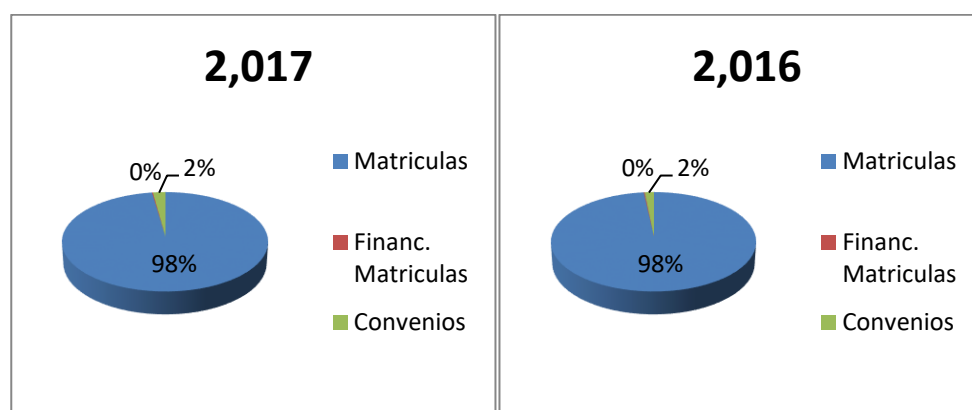
(1) Corresponde al giro 1 Y 2 inicial del crédito Findeter para el inicio de construcción de la Torre Emblemática Universidad de Manizales. Plazo 144 meses, con un periodo de gracia de 24 meses, frecuencia de pago de capital semestral, frecuencia de pago de intereses semestral. Negociado al DTF (T.A) - 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-17	dic-16
Matrículas (1)	16.617.998	15.984.268
Financiación Matriculas	24.693	25.259
Convenios (2)	368.819	260.350
TOTALES	17.011.510	16.269.877



- (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-17	dic-16
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	10.309.435	10.309.435
TOTALES	12.391.825	12.391.825

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
Totales	674,865	337,433		309,608	337,433	192,683	172,574

FONDO PATRIMONIAL ley 223/95 art. 181 SENA		
ESTADO DE RESULTADO DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016		
DETALLE	dic-17	dic-16
Ingresos fondo		
Rendimientos	41,086	45,030
Total ingresos	41,086	45,030
Egresos fondo		
Becas otorgadas		
Total Egresos	-	-
Superávit o déficit	41,086	45,030

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%	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
Totales	612,847	183,854		169,819	428,993	324,649	102,127

DETALLE	dic-17	dic-16
Ingresos fondo		
Rendimientos	24,681	27,051
Total ingresos	24,681	27,051
Egresos fondo Patrimonial		
Becas apoyo estudiantil		
Total Egresos	-	-
Superávit o déficit	24,681	27,051

Para su registro se tomaron como base los conceptos del Consejo Técnico de la Contaduría Pública "CTCP" 164 de Abril 3 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-17	dic-16
Cartera en cobro jurídico	1,311,507	1,333,098
Cartera castigada - De difícil recaudo	1,410,872	1,443,453
Contratos en Ejecución	1,905,698	1,608,631
TOTALES	4,628,077	4,385,182

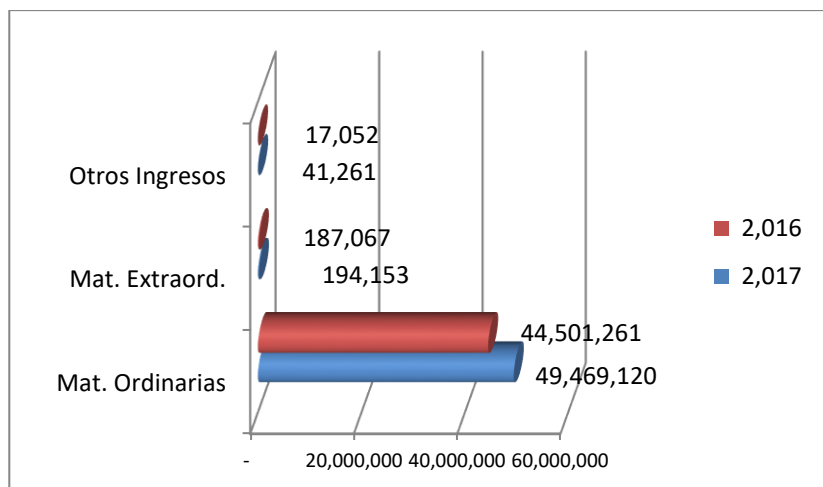
ACREEDORAS

DETALLE	dic-17	dic-16
Hipotecas fondo de vivienda	247.356	247.356
Fondo de Vivienda	344.826	329.604
Bienes recibidos en comodato	16.741	16.741
Consortios y Uniones Temporales	117.363	323.237
Contratos de servicios sin paz y salvo - CR	68.226	128.276
Pasivos castigados (1)	26.770	26.770
TOTALES	821.282	1.071.984

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

NOTA 21. INGRESOS POR MATRICULAS

DETALLE	dic-17	dic-16
Matrículas ordinarias	49,469,120	44,501,261
Matrículas extraordinarias	194,153	187,067
Otros ingresos por matrículas	41,261	17,052
TOTAL INGRESOS POR MATRICULAS	49,704,534	44,705,380



NOTA 22. INGRESOS POR CONVENIOS Y OPERACIONES CONJUNTAS

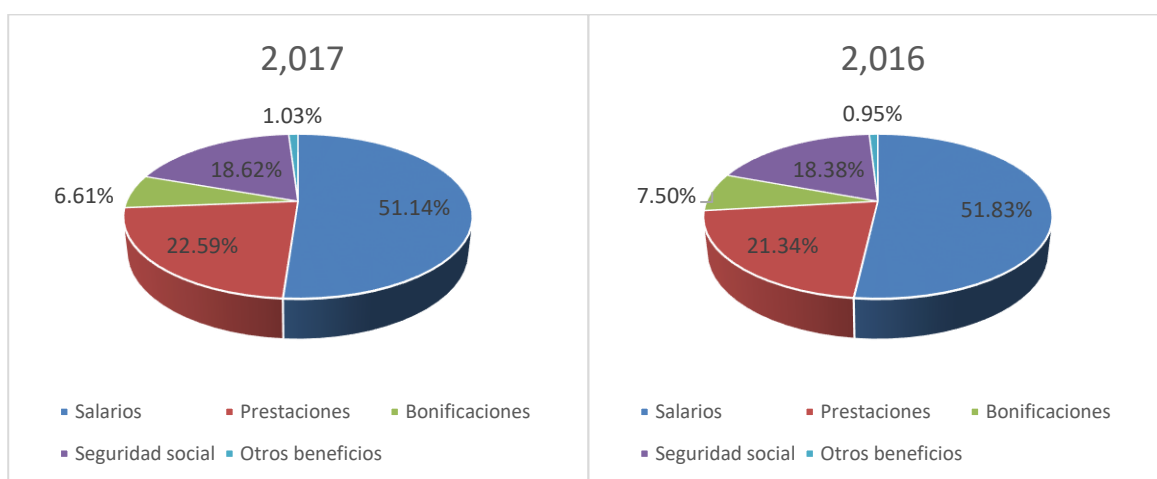
DETALLE	dic-17	dic-16
Facultad en Ciencias sociales y Humanas	5.690.327	3.629.222
Facultad en Ciencias Contables, Econ. y Admin	1.137.270	579.048
Facultad en Ciencias Jurídicas	-	14.400
Facultad en Ciencias e Ingeniería	430.245	345.747
Facultad en Ciencias de la Salud	22.900	-
Posgrados	373.742	96.812
Investigacion	216.180	220.611
Administración	170.129	334.748
TOTALES	8.040.793	5.220.588

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-17	dic-16
Salarios	21.854.450	19.824.985
Prestaciones sociales legales y extralegales	9.654.970	8.162.461
Bonificaciones	2.824.803	2.869.971
Seguridad social y parafiscales	7.957.297	7.031.453
Otros beneficios a empleados (1)	440.327	362.179
TOTALES	42.731.847	38.251.049

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



NOTA 24. HONORARIOS

DETALLE	dic-17	dic-16
Revisoría fiscal	47.034	43.956
Asesoría Jurídica	1.600	18.791
Honorarios catedráticos	993.653	898.654
Honorarios convenios	944.930	779.126
Honorarios proyectos	724.398	397.510
TOTALES	2.711.615	2.138.037

Discriminación Honorarios Catedráticos

DETALLE	dic-17	dic-16
Facultad en Ciencias sociales y Humanas	38,713	66,314
Facultad en Ciencias sociales Econ. Contables y Adm	93,042	81,659
Facultad en Ciencias sociales Jurídicas	18,985	10,033
Facultad en Ciencias e Ingeniería	26,675	11,628
Facultad en Ciencias de la Salud	29,313	30,059
Posgrados	781,870	691,725
Administración	5,055	7,236
TOTALES	993,653	898,654

Discriminación Honorarios Convenios

DETALLE	dic-17	dic-16
Facultad en Ciencias sociales y Humanas	349,922	248,524
Facultad en Ciencias sociales Econ. Contables y Adm	336,234	163,804
Facultad en Ciencias sociales Jurídicas	3,272	16,139
Facultad en Ciencias e Ingeniería	73,520	57,243
Facultad en Ciencias de la Salud	62,354	80,875
Posgrados	19,754	4,238
Investigacion	-	53,308
Administración	99,874	154,995
TOTAL INGRESOS CONVENIOS Y OPERACIONES CONJUNTAS	944,930	779,126

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-17	dic-16
Seguridad y vigilancia	662,208	628,793
Aseo	320,514	281,409
Servicios temporales	26,673	28,225
Acueducto y Alcantarillado	57,184	48,687
Energía eléctrica	193,252	170,451
Telefono	93,623	98,757
Internet - Banda ancha y tv	35,533	40,362
Correos, portes y Telegramas	22,380	18,681
Transportes, Fletes y Acarreos	19,893	16,153
Gas	143	216
TOTALES	1,431,403	1,331,734

NOTA 27. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

DETALLE	dic-17	dic-16
Construcciones y edificaciones	84,543	116,488
Maquinaria y equipo	42,697	117,112
Equipos de Oficina	-	-
Equipo de computación y comunicación	211,054	183,243
Equipo Médico-Científico	9,698	2,975
Flota y equipo de transporte	-	-
Instalaciones Eléctricas	25,451	24,087
Otros	13,431	20,600
TOTALES	386,874	464,505

NOTA 28. GASTOS DE VIAJE

DETALLE	dic-17	dic-16
Facultad en Ciencias sociales y Humanas	148,125	226,305
Facultad en Ciencias sociales Econ. Contables y Adm	263,772	190,914
Facultad en Ciencias sociales Jurídicas	42,861	47,639
Facultad en Ciencias e Ingeniería	11,801	25,263
Facultad en Ciencias de la Salud	60,592	56,628
Posgrados	334,446	299,001
Investigacion	24,782	23,892
Administración	154,186	246,523
TOTALES	1,040,565	1,116,165

NOTA 29. MATERIALES Y UTILES DE CONSUMO

DETALLE	dic-17	dic-16
Utiles, papelería y fotocopias (1)	117,948	106,482
Material educativo	407,767	280,212
Publicaciones y revistas	76,712	71,444
TOTALES	602,427	458,138

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

NOTA 30. BECAS Y BENEFICIOS

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-17	dic-16
Estimulo Deportivo	885	1.671
Beneficio matrículas de honor	103.944	33.550
Monitorías	-	-
Benef. 50% Hij,Cyg Empl.Planta	2.298	1.396
Benef. Fondos Patrimoniales	14.616	-
Beneficio Descuento 5% Grupo Familiar	72.986	68.578
Beneficio Beca de alimentación	166.074	49.767
Auxilio Sostenimiento Pilos	74.200	-
beneficio Premio Saber Pro	4.930	-
TOTAL BENEFICIOS	439.933	154.962

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.

Valores descontados de la matrícula por cuanto no fueron aplicados al momento de su legalización.

DETALLE	No. Estud.	dic-17
BENEFICIOS		
Beneficio Estímulo deportivo	7	12.262
Beneficio por Incentivo Cultural	3	6.013
Monitorias (Estudiantes graduados)	17	49.595
Contrato de contraprestación	8	15.666
Beneficio por Auxilios	8	9.963
TOTAL BENEFICIOS	43	93.499
DEVOLUCIONES		
Devoluciones por Matrículas	94	93.096
Devoluciones por Pecuniarios	20	10.189
TOTAL DEVOLUCIONES	114	103.285
TOTAL BENEFICIOS Y DEVOLUCIONES	157	196.784

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-17	dic-16
Insumos y equipos para convenios	97,092	198,595
Participación en negocios conjuntos (1)	506,530	435,582
TOTALES	603,622	634,177

Incluye para el año 2017 la participación del Municipio de Popayán en la Maestría en Educación Para la Diversidad a distancia, el Centro de Estudios Niñez y juventud.
Para el año 2016 la participación del Municipio de Pasto en la Maestría en Educación Para la Diversidad a distancia.

NOTA 32. EGRESOS OPERACIONALES DIVERSOS

DETALLE	dic-17	dic-16
Insumos laboratorios	117,178	17,375
Acompañamiento musical	17,542	12,074
Elementos aseo y cafetería	119,941	92,579
Combustibles y lubricantes	5,245	4,933
Taxis y buses	40,862	29,718
Casino y restaurante	250,937	184,223
Arreglos florales	9,906	9,318
Material fotográfico	-	307
Otros gastos	3,288	14,935
TOTALES	564,899	365,462

NOTA 33. DEPRECIACIONES

DETALLE	dic-17	dic-16
Edificios	386.370	394.535
Maquinaria y Equipo	22.897	22.160
Equipo de oficina	103.732	110.006
Equipo de computación y comunicación	473.386	386.428
Equipos de redes antenas y telefonía	149.985	128.496
Equipo de TV, audio y video	193.337	212.607
Equipos Medico Científico y laboratorios	176.735	151.704
Equipo de transporte	758	758
TOTALES	1.507.200	1.406.694

NOTA 34. AMORTIZACION DE DIFERIDOS

DETALLE	dic-17	dic-16
Software	408,520	366,395
TOTALES	408,520	366,395

NOTA 35. RENDIMIENTOS FINANCIEROS

DETALLE	dic-17	dic-16
Rendimientos sector financiero	743.362	1.280.985
Intereses creditos estudiantiles	136.139	134.000
Intereses fondo de vivienda	18.201	18.694
Rendimiento fondos patrimoniales	65.768	72.081
Otros - comisiones	39.446	1.212
TOTALES	1.002.916	1.506.972

NOTA 36. ARRENDAMIENTOS

DETALLE	dic-17	dic-16
Sala de Cómputo	400	-
Espacio Papelería y Fotocopias	21,669	20,491
Equipos de Radio y Televisión y Otros	3,524	412
Espacios Cafetería	44,245	44,679
Cajero automático, Dispensador tarjetas	5,268	4,955
Aulas, Recintos, Espacios	3,722	19,311
Equipo de Radio y Televisión		1,530
Otros		
TOTALES	78,828	91,378

NOTA 37. RECUPERACIONES Y OTROS INGRESOS

DETALLE	dic-17	dic-16
Recuperación de cartera castigada	30.571	39.403
Seguro de accidentes	3.386	3.050
Seguro por pérdida o hurto	69.449	53.232
Recuperación por cobranzas	49.906	48.507
Reintegro otros costos	82.130	56.037
Otros reintegros - proveedores	201.293	77.011
TOTALES	436.735	277.240

NOTA 38. GASTOS FINANCIEROS

DETALLE	dic-17	dic-16
Gastos bancarios	1,516	779
Comisiones (1)	245,862	240,715
Intereses corrientes y otros (2)	1,009,633	958,919
Otros gastos financieros	442	10,822
TOTALES	1,257,453	1,211,235

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

(2) El incremento para el año 2017 corresponde a los intereses generados por los desembolsos de créditos de largo plazo otorgados para la torre emblemática.

NOTA 39. IMPUESTO DE RENTA

Con la reforma tributaria ley 1819 del 29 de diciembre de 2016 reglamentada con el decreto 2150 de 2017, la Universidad de Manizales entidad sin ánimo de lucro no contribuyente de renta pasó a ser contribuyente de renta del régimen especial, lo cual implica que a partir del año 2017 entramos a tributar con tarifa del 20% y para ello es necesario cumplir con lo establecido en el DUT 1625 del 10 de noviembre de 2016 y el decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017.

Para permanecer en el régimen tributario especial es necesario cumplir algunos requisitos entre ellos los siguientes:

Solicitud de permanencia: Esta se debe solicitar hasta el 30 de abril de 2018 y se hace por una sola vez, aplica para la Universidad por cuanto se encontraba constituida a 31 de diciembre de 2016.

Calificación: Es el proceso que las entidades sin ánimo de lucro deben adelantar ante la DIAN para aspirar a estar en el régimen tributario especial, para ello se requieren cumplir entre otros requisitos los siguientes:

- Constitución legal como entidad sin ánimo de lucro.

- Que el objeto social se encuentre enmarcado entre las actividades meritorias
- Que no exista distribución indirecta de excedentes.
- Cumplir con el diligenciamiento de formulario y subida de la información en la página web dispuesta para ello y atención a comentarios de la sociedad civil.
- Cumplir con anexos solicitados. (Administradores, pagos salariales, monto y destino de los excedentes entre otros.)

Actualización: Este proceso se debe efectuar de manera obligatoria y posterior a la calificación para mantenerse dentro del régimen tributario especial.

Es de anotar para obtener la exención sobre el beneficio neto, es necesario que del beneficio neto se destine en el año siguiente en el que se obtuvo, a programas que desarrollen su objeto social, a asignaciones permanentes y que la destinación total del excedente este aprobada por el máximo órgano de dirección de la Universidad.

Como criterio para la determinación de la provisión del impuesto de renta por el año gravable 2017, se tomó como base los egresos no procedentes estipulados en el E.T. por la tarifa correspondiente a las ESAL.