



UNIVERSIDAD MILITAR
NUEVA GRANADA

CERTIFICACIÓN INFORMACIÓN FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL

LOS SUSCRITOS, REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE LA
UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA
NIT 800.225.340-8

CERTIFICAN:

Que, los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2017 fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad llevados conforme a las normas de contabilidad pública y que las cifras registradas en ellos revelan la realidad financiera, económica y social de la Universidad

La presente certificación se expide en Bogotá, D.C., a los catorce (14) días del mes de febrero de dos mil ocho (2018).


BG. HUGO RODRÍGUEZ DURÁN
Representante Legal UMNG


WILSON ALEXANDER MENDEZ PÉREZ
Contador UMNG
T.P. No. 88.301-T





UNIVERSIDAD MILITAR
NUEVA GRANADA

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA

NIT 800.225.340-8

BALANCE GENERAL COMPARATIVO POR LOS AÑOS 2017-2016

(Valores expresados en pesos Colombianos)

A 31 de Diciembre

	NOTA	2017	2016		NOTA	2017	2016
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO	3	47.258.281.191	46.013.651.943	CUENTAS POR PAGAR	10	8.382.211.272	7.644.174.255
BANCOS Y CORPORACIONES		47.258.281.191	46.013.651.943	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		4.697.201.659	4.488.975.734
INVERSIONES	4	120.000.000.000	129.000.000.000	ACREEDORES	10,2	2.516.873.818	2.423.409.814
INVERSIÓN ADMÓN. DE LIQUIDEZ RENTA FIJA		120.000.000.000	129.000.000.000	RETENCIÓN EN LA FUENTE	10,3	615.568.000	441.627.000
DEUDORES	5	10.282.922.736	7.559.526.483	RETENCIÓN INDUSTRIA Y COMERCIO	10,4	192.566.000	146.059.000
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5,1	485.097.773	638.157.666	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	10,5	109.685.315	28.672.493
TRANSFERENCIAS POR COBRAR		0	1.381.605.629	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		250.316.480	115.430.214
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5,2	2.219.490.134	0	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	11	7.267.850.129	4.853.158.035
OTROS DEUDORES	5,3	7.559.334.829	5.339.763.198	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		7.267.850.129	4.853.158.035
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	5,1	289.379.550	410.605.800	OTROS PASIVOS		17.587.188.543	25.004.545.491
PROVISIÓN PARA DEUDORES	5,4	-289.379.550	-410.605.800	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		179.367.562	179.167.166
INVENTARIOS	6	117.153.356	121.979.800	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	12	17.407.820.981	24.825.378.325
MERCANCIAS EN EXISTENCIA		117.153.356	121.979.800	TOTAL PASIVO CORRIENTE		33.237.249.944	37.501.877.761
OTROS ACTIVOS	7	2.100.485.396	2.687.070.690	PASIVOS ESTIMADOS	13	2.548.933.351	531.275.910
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		1.870.094.358	2.324.876.880	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	13,1	2.548.933.351	531.275.910
CARGOS DIFERIDOS		230.391.038	362.193.810	PROVISIÓN PARA PENSIONES	13,2	346.661.461	312.648.461
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4	179.738.842.679	185.382.228.915	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES		581.541.128	527.528.126
INVERSIONES	4	37.954.122	37.954.122	CUOTAS PARTES DE PENSIONES POR AMORTIZAR (DB)		-214.879.666	-214.879.666
INVERSIONES PATRIMONIALES MÉTODO COSTO		37.954.122	37.954.122	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		2.895.594.812	843.924.371
ACTIVOS FIJOS	8	19.482.415.604	19.482.415.604	TOTAL PASIVO		36.132.844.755	38.345.802.152
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		16.665.899.363	10.958.917.793	PATRIMONIO	14	380.121.702.982	326.990.409.180
TERRENOS		7.230.396.628	735.641.449	CAPITAL FISCAL	14,1	28.201.321.668	39.508.692.492
CONSTRUCCIONES EN CURSO		592.151.799	1.243.415.001	RESULTADO DEL EJERCICIO	14,2	3.481.940.374	3.481.940.374
MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE		184.109.502.317	173.888.664.877	SUPERAVIT POR DONACIONES	14,3	1.514.086.217	1.514.086.217
MUEBLES EN BODEGA		2.513.615.511	2.498.741.046	SUPERAVIT POR FORMACIÓN DE INTANGIBLES	14,4	161.473.575.310	159.460.686.000
EDIFICACIONES		5.425.489.363	4.926.485.878	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	14,5	9.078.000.000	9.078.000.000
REDES, LINEAS Y CABLES		34.211.136.200	30.396.990.880	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	14,6	-11.670.474.003	-6.671.103.291
MAQUINARIA Y EQUIPO		12.751.984.463	12.544.771.092	TOTAL PATRIMONIO	14,7	550.200.152.548	533.362.710.982
EQUIPO CIENTIFICO		2.000.101.803	2.000.101.803	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		586.332.997.303	571.708.513.133
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA		22.772.309.345	20.517.627.016	OTROS ACTIVOS	9	22.059.450	22.059.450
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		185.184.595	186.447.146	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	9,1	-22.059.450	-22.059.450
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		-71.664.041.154	-81.380.890.644	AMORTIZACIÓN ACUMULADA BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	9,1	7.499.079.896	6.723.177.797
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA		-126.528.161	-126.528.161	BIENES DE ARTE Y CULTURA	9,2	4.967.956.250	5.386.102.973
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		236.149.627.675	217.872.800.779	AMORTIZACIÓN ACUMULADA INTANGIBLES CR	9,3	-3.534.038.629	-3.154.437.453
PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROP.				VALORIZACIONES	9,4	161.473.575.310	159.460.686.000
TOTAL ACTIVOS FIJOS		19.482.415.604	19.482.415.604	TOTAL OTROS ACTIVOS		170.406.572.827	166.415.529.317
TOTAL ACTIVOS		199.481.280.503	204.844.064.519	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		406.594.154.624	386.326.284.218
TOTAL ACTIVO		379.220.123.178	390.226.293.434	TOTAL ACTIVO		586.332.997.303	571.708.513.133

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	15,1	0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	15,2	0	0
DEUDORAS DE CONTROL		3.278.808.865	3.037.288.301	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		3.711.464.465	2.627.548.531
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-3.278.808.865	-3.037.288.301	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-3.711.464.465	-2.627.548.531

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte integral de los mismos.

Hugo Rodríguez Durán
Revisor
Representante Legal
C.C. 19.378.345

Wilson Alexander Martínez Pérez
Contador Público
TP 88301 - T
C.C. 79.695.70

Santiago Rafael Torres León
Jefe División Financiera



UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA

NIT 800.225.340-8

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL

COMPARATIVO POR LOS AÑOS 2017-2016

(Valores expresados en pesos Colombianos)

A 31 de Diciembre

	NOTA	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS			
VENTA DE SERVICIOS	16,1	149.507.590.514	137.997.381.860
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TÉCNICA		837.290.317	787.645.191
SERVICIOS EDUCATIVOS		1.045.304.516	948.026.768
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS		-208.014.199	-160.381.577
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL		111.751.924.720	102.485.620.326
SERVICIOS EDUCATIVOS		136.600.214.615	125.720.775.858
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS		-24.848.289.895	-23.235.155.532
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS		28.567.615.403	26.672.637.467
SERVICIOS EDUCATIVOS		34.984.475.521	32.489.020.972
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS		-6.416.860.118	-5.816.383.505
EDUCACIÓN NO FORMAL - FORMACIÓN EXTENSIVA		8.350.760.074	8.051.478.877
SERVICIOS EDUCATIVOS		8.471.776.389	8.117.190.773
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS		-121.016.315	-65.711.896
TRANSFERENCIAS DE LA NACIÓN	16,2	28.970.192.153	28.999.227.147
TRANSFERENCIAS DE LA NACIÓN		28.970.192.153	28.999.227.147
TOTAL INGRESOS ASOCIADOS A LA OPERACIÓN		178.477.782.667	166.996.609.007
COSTO DE VENTAS	17,1	125.087.614.351	108.552.966.146
SERVICIOS PERSONALES		96.805.757.034	83.314.479.041
GENERALES		28.281.857.317	25.238.487.105
UTILIDAD BRUTA		53.390.168.316	58.443.642.861
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	17,2	36.809.092.131	29.956.341.864
SUELDOS Y SALARIOS		26.556.153.846	20.793.333.158
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN		9.025.045.472	7.980.615.617
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		1.227.892.813	1.182.393.089
PROVISIONES	13,1	2.017.657.441	1.784.583
UTILIDAD OPERACIONAL		14.563.418.745	28.485.516.414
OTROS INGRESOS	16,3	12.419.086.271	11.479.327.746
FINANCIEROS		11.952.299.373	10.859.697.124
OTROS INGRESOS ORDINARIOS		288.313.619	331.619.047
EXTRAORDINARIOS		241.895.932	323.414.060
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		-63.422.653	-35.402.486
OTROS GASTOS		781.183.348	456.151.668
OTROS GASTOS		457.689.091	420.961.519
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		323.494.257	35.190.149
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	14,2	26.201.321.668	39.508.692.492

Las Notas a los Estados Financieros, hacen parte integral de los mismos.


 Hugo Rodríguez Durán
 Rector
 Representante Legal
 CC 19.878.345


 Wilson Alexander Méndez Pérez
 Contador Público
 TP 88301 T
 CC79.695.270


 Santiago Rafael Torres León
 Jefe División Financiera



UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA

NIT 800.225.340-8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO POR LOS AÑOS 2017-2016

(Valores expresados en pesos Colombianos)

Nota

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016	14		533.362.710.982
VARIACIONES APTRIMONIALES DURANTE 2017		16.837.441.566	
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017	14		550.200.152.548

DETALLE DE LAS VARIACIONES			
INCREMENTOS			35.144.183.102
CAPITAL FISCAL	14,1	33.131.293.792	
SUPERÁVIT POR VALORIZACIONES	14,5	2.012.889.310	
DISMINUCIONES			18.306.741.535
RESULTADO DEL EJERCICIO	14,2	13.307.370.823	
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	14,7	4.999.370.712	
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO			0
SUPERÁVIT POR DONACIONES	14,3	0	
SUPERÁVIT POR FORMACIÓN DE INTANGIBLES	14,4	0	
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	14,6	0	

Las Notas a los Estados Financieros, hacen parte integral de los mismos.


Hugo Rodríguez Durán
 Rector
 Representante Legal
 CC 18.378.345


Wilson Alexander Méndez Pérez
 Contador Público
 TP 88301 - T
 CC79.695.270


Santiago Rafael Torres León
 Jefe División Financiera



UNIVERSIDAD MILITAR
NUEVA GRANADA

NIT 800.225.340-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017 y 2016
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

A - NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1 - ENTE ECONÓMICO Y OPERACIONES

La Universidad Militar Nueva Granada, fue creada mediante Decreto Ley 84 enero 23 de 1980 expedido por el Congreso de la República y reconocida como Universidad mediante Resolución N° 12975 de 1982 del Ministerio de Educación Nacional.

Su naturaleza fue modificada mediante la Ley 805 de 2003, y quedando definida en el Artículo 1 de dicha norma así: la Universidad Militar Nueva Granada es un ente Universitario Autónomo del orden nacional, con régimen orgánico especial, cuyo objeto principal es la educación superior y la investigación, dirigidas a elevar la preparación académica de los miembros de las Fuerzas Militares y de la Policía Nacional, en actividad o en retiro; los empleados civiles del sector defensa, los familiares de todos los anteriores; y los particulares que se vinculen a la universidad, vinculada al Ministerio de Educación Nacional, en lo que a las políticas y a la planeación del sector educativo se refiere.

En razón de su misión y de su régimen especial la Universidad Militar Nueva Granada, es una persona jurídica con autonomía académica, administrativa y financiera, patrimonio independiente, con capacidad para gobernarse, designar sus propias autoridades, elaborar y manejar su presupuesto de acuerdo con las funciones que le correspondan y dictar sus normas y reglamentos conforme a la presente ley.

El objeto social de la Universidad se encuentra establecido en el Artículo 3 de la Ley 805 de 2003.

a) Ofrecer formación superior y profundizar en la formación integral de los miembros de las Fuerzas Militares y de la Policía Nacional, en actividad o retiro, a los empleados civiles del sector Defensa, a los familiares de los anteriores y a los particulares que se vinculen a la universidad, capacitándolos para cumplir las funciones profesionales, investigativas y de servicio social que requiere el país;

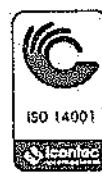




UNIVERSIDAD MILITAR
NUEVA GRANADA

NIT 800.225.340-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017 y 2016
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

- b) Colaborar con los institutos de formación y capacitación de las Fuerzas Militares y de la Policía Nacional, en el desarrollo de los programas que ellos adopten para la capacitación de su personal;
- c) Prestar apoyo y asesoría en los órdenes científico y de educación al sector Defensa y a las entidades e instituciones que lo soliciten;
- d) Trabajar por la creación, el desarrollo y la transmisión del conocimiento en todas sus formas y expresiones, y promover su utilización en todos los campos para solucionar las necesidades del país y del sector Defensa;
- e) Fortalecer en su población académica y estudiantil, la formación y compromiso en los principios y fines constitucionales, con miras a garantizar profesionales que desarrollen y contribuyan a la sostenibilidad democrática del Estado;
- f) Desarrollar programas de educación formal y no formal en cualquiera de las modalidades educativas, especialmente para atender las necesidades de las Fuerzas Militares y de la Policía Nacional;
- g) Promover la unidad nacional, la descentralización, la integración regional y la cooperación interinstitucional, con miras a que las diversas zonas del país, dispongan de los recursos humanos y de las tecnologías apropiadas que les permitan atender adecuadamente sus necesidades;
- h) Propiciar y participar en el estudio y solución de asuntos de interés para las Fuerzas Militares y la Policía Nacional, independientemente, o en asocio con entidades que persigan fines similares;
- i) Ampliar las oportunidades de acceso a la educación superior y a la educación no formal;
- j) Fomentar la cooperación con entidades de similar fin, tanto nacionales como internacionales.





NIT 800.225.340-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017 y 2016
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

El proceso de registro, preparación y revelación de los Estados Financieros, se adelanta con base en el Plan General de Cuentas y estructurado sobre el marco legal del Plan General de Contabilidad Pública, establecido por la Resolución N°. 4444 de 1995 de La Contaduría General de La Nación. Mediante la Resolución N° 377 de diciembre 23 de 1999 la Contaduría General de la Nación modificó el Plan General adoptado por la Resolución N°. 4444 de 1995 y dictó otras normas complementarias.

Las transacciones de la contabilidad de la Universidad Militar Nueva Granda, se registran por partida doble aplicando el Catálogo General de Cuentas, de acuerdo con la naturaleza jurídica de la Entidad.

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros la Universidad observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, que son prescritos por disposiciones legales, así mismo para el registro de las cuentas se tuvieron en cuenta los principios de contabilidad pública.

A continuación, se describen las principales políticas contables que la empresa ha adoptado en concordancia con lo anterior:

Unidad de medida:

La moneda utilizada por la compañía para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano. Para efectos de presentación, los estados financieros y sus notas correspondientes se expresan en pesos colombianos.

Materialidad en la preparación de los estados financieros:

La Universidad en observancia del Régimen de Contabilidad Pública aplica lo dispuesto en el numeral 359. Para el caso de la cuantía, no se consideran materiales las partidas o hechos económicos que no superen el cinco por ciento (5%) en relación con un total.





UNIVERSIDAD MILITAR
NUEVA GRANADA

NIT 800.225.340-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017 y 2016

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

Conversión de moneda extranjera:

Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan a las tasas de cambio con que se estiman las erogaciones siendo ajustadas de conformidad con la tasa del mercado obtenida al momento de negociación de las divisas, aplicándose los ajustes correspondientes.

Inversiones:

Existe un procedimiento para las inversiones y un Comité de Inversiones, cuyo objeto es definir los lineamientos y realizar seguimiento permanente a la liquidez de la Universidad en moneda legal.

Deudores:

La Universidad, realiza el cálculo de la provisión de deudores en concordancia con lo estipulado en el Régimen de Contabilidad Pública, en cuanto a los métodos aceptados para establecer el valor de la provisión: el individual y el general; aplicando únicamente el método Individual

- Se basa en el análisis de la antigüedad y revisión de las condiciones de cada uno de los documentos por cada uno de los deudores y la aplicación de un porcentaje específico a cada documento.

Propiedad, Planta y Equipo:

La Propiedad, Planta y Equipo se contabiliza al costo histórico y comprenden los bienes tangibles de propiedad de la Universidad necesarios para la prestación y comercialización de servicios, según lo estipulado en el Plan General de Contabilidad Pública.

La depreciación sobre el costo histórico es calculada usando el método de línea recta, determinando así, la alícuota periódica constante, resultado de dividir el costo histórico del activo entre la vida útil estimada así: para edificaciones 50 años, redes líneas y cables 25 años, maquinaria y equipo 15 años, muebles y enseres 10 años, equipos científicos 10 años, equipos de cómputo y comunicación 5 años.





UNIVERSIDAD MILITAR
NUEVA GRANADA

NIT 800.225.340-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017 y 2016
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

Los gastos de mantenimiento se cargan a los resultados del año a medida que se causan, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los activos. La depreciación que se causa se registra contra el Patrimonio.

Valorizaciones

Para propiedades y equipos, resultan de comparar los avalúos técnicos con su valor neto en libros, cuando el avalúo técnico es superior al valor en libros, la diferencia se registra como valorización en cuentas del balance; en caso contrario, se debita la cuenta valorizaciones hasta el monto que registre y el exceso se registra como una provisión con cargo a resultados.

Obligaciones laborales:

Refleja el saldo de las obligaciones laborales contraídas con los trabajadores, cuyo pago es exigible o probable de acuerdo con las normas vigentes en Colombia; saldos que se consolidan y ajustan al fin de cada ejercicio con base en disposiciones legales.

Ingresos recibidos por anticipado:

Corresponde a los recaudos de matrículas efectuados finalizando la vigencia 2017 y que corresponden al periodo académico 2018-I, valores que en la vigencia 2018 son reconocidos como ingreso, bajo el principio de asociación.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos:

Los ingresos, costos y gastos se reconocen y contabilizan en el momento en que estos ocurren, es decir, en el período en que se origina la obligación o el derecho exigible a favor del ente del que proviene con independencia del instante en que se produzca el flujo de entrada de efectivo. De esta forma se cumple con el principio de devengo o causación descrito en el Plan General de Contabilidad Pública.





UNIVERSIDAD MILITAR
NUEVA GRANADA

NIT 800.225.340-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017 y 2016

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

Cuentas de orden:

Se utilizan estas incluyen aquellas cuentas de registro utilizadas para efectos de control interno o información gerencial.

Además, las cuentas de orden incluyen los litigios o contingencias que eventualmente pueden afectar a la Universidad, así como los bienes de terceros en poder de esta en caso de existir.

Establecimiento de provisión de contingencias judiciales:

La Universidad Militar Nueva Granada aplica la metodología estipulada por la Agencia nacional de la Defensa Jurídica del Estado. Y adoptado a través del Procedimiento de evaluación del riesgo y provisión de la contingencia en los procesos judiciales y pago de sentencias y conciliaciones Revisión N° 2.

Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Contaduría General de la Nación, emitió la Resolución 533 de 2015, donde determino el grupo y el listado de entidades que están sujetas al marco normativo anexo; es decir, empresas que se encuentran bajo el ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública. Dado lo anterior, la Universidad Militar Nueva Granada pertenece al grupo señalado como entidades de gobierno; a la fecha se encuentra diseñando las políticas contables bajo NIIF, conforme al Marco Normativo. La aplicación de la Resolución 533 de 2015, ha sido postergada a través de la resolución 693 de 2016, dando como fecha de inicio de aplicación el 1 de enero de 2018. El manual de políticas Contables de la Universidad Militar bajo el Marco normativo de Entidades de Gobierno fue aprobado y adoptado mediante la Resolución Rectoral 5030 del 21 de diciembre de 2017. La cual se encuentra publicada en la página web de la entidad.





UNIVERSIDAD MILITAR
NUEVA GRANADA

NIT 800.225.340-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017 y 2016
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

B-NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ACTIVO

BANCOS (NOTA No. 3)

A 31 de diciembre de 2017 el saldo de este rubro presentó un incremento del 3% equivalente a \$ 1.244.629.248 pesos, respecto al cierre de 2016:

BANCOS	\$	2,017	\$	2,016	variación \$	variación %	
	\$	47,258,281,191	\$	46,013,651,943	\$	1,244,629,248	3%
Cuenta Corriente Bancaria	\$	16,114,127,918	\$	22,048,856,819	-\$	5,934,728,901	-27%
HELM BANK-CUENTA CORRIENTE 012-38113-3	\$	1,268,443,341	\$	762,455,081	\$	505,988,260	66%
HELM BANK-CUENTA CORRIENTE 012-38325-3	\$	260,489,495	\$	1,624,311	\$	258,865,184	15937%
HELM BANK-CUENTA CORRIENTE AP. ESTATAL. 012-38382-4	\$	6,892,362	\$	246,014,158	-\$	239,121,796	-97%
B HELM. CTA. 012-41895-0 UMNG-APORTES MEN-CREE	\$	14,578,302,720	\$	21,038,763,268	-\$	6,460,460,548	-31%
Cuenta de ahorro	\$	31,144,153,273	\$	23,964,795,124	\$	7,179,358,148	30%
B. BBVA-CUENTA DE AHORRO 40015600-6	\$	679,076,991	\$	2,590,762,420	-\$	1,911,685,429	-74%
B. DAVIVIENDA 119115480-3	\$	83,946,602	\$	225,253,766	-\$	141,307,164	-63%
HELM BANK-CUENTA DE AHORRO 012-18410-1	\$	3,657,749,243	\$	5,241,135,544	-\$	1,583,386,301	-30%
B. BBVA-CUENTA DE AHORRO 0491-001509	\$	25,460,154,961	\$	15,532,670,568	\$	9,927,484,393	64%
HELM BANK - CUENTA DE AHORRO 701-01518-5	\$	232,092,127	\$	665,859	\$	231,526,468	40930%
HELM BANK - CUENTA DE AHORRO 808-13018-6	\$	996,676,001	\$	374,407,167	\$	622,268,834	166%
CUENTA AHORROS ITAU RECIBROS EPS	\$	34,457,348	\$		\$	34,457,348	100%

cifras en pesos (COP)

Las cuentas corrientes presentan una disminución entre las dos vigencias del 27% por el uso de los recursos de la cuenta destinada para los recursos MEN-CREE en \$6.460.460.548.

Las cuentas de ahorros de bancos presentan un aumento de \$7.179.358.148, entre las dos vigencias, principalmente recaudo de matrículas del periodo académico 2018-1, acorde con el cronograma académico definido para tal fin, lo cual no afecta la operación de la Universidad. Véase Nota 12

Las cuentas no poseen restricciones y en las conciliaciones bancarias, no existen partidas conciliatorias de elevada antigüedad y se encuentran actualizadas al cierre del periodo contable.





UNIVERSIDAD MILITAR
NUEVA GRANADA

NIT 800.225.340-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017 y 2016

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

INVERSIONES (NOTA No. 4)

INVERSIÓN ADMÓN. DE LIQUIDEZ RENTA FIJA (NOTA No. 4.1)

La composición de las inversiones de la Universidad se encuentra representado en Certificados de Depósito a Término (CDT) constituidos con diferentes entidades financieras nacionales calificadas AAA, a tasas de interés de mercado y con el pago pactado al vencimiento de la inversión. El propósito de las inversiones es incrementar los excedentes por medio de rendimientos financieros. Este rubro también refleja el aporte que tiene la Universidad en el Fondo de Desarrollo para la Educación Superior (FODESEP).

Inversiones

Descripción	2017	Saldo Inicial	VARIACION	%
Certificados de depósito a término	120,000,000,000	129,000,000,000	- 9,000,000,000	-7%
entidades del sector solidario	37,954,122	37,954,122	0	0%
SUMAN	120,037,954,122	129,037,954,122	- 9,000,000,000	

El detalle de los CDT, al cierre de las vigencias se presenta a continuación.

ENTIDAD	2017	2016	VARIACION	%
BANCO BBVA	10,000,000,000	25,000,000,000	- 15,000,000,000	-60%
DAVIVIENDA	30,000,000,000	18,000,000,000	12,000,000,000	67%
COLPATRIA	30,000,000,000	28,000,000,000	2,000,000,000	7%
LAS VILLAS	-	15,000,000,000	- 15,000,000,000	-100%
ITAU CORP BANCA COLOMBIA S.A.	20,000,000,000	32,000,000,000	- 12,000,000,000	-38%
BANCOLOMBIA	30,000,000,000	11,000,000,000	19,000,000,000	173%
SUMAN	120,000,000,000	129,000,000,000	- 9,000,000,000	-7%

Las inversiones patrimoniales al cierre de 2017, presentan variación del 7% con respecto al 2016. Sobre las inversiones no existen restricciones, no obstante, sobre los rendimientos de los CDT con Bancolombia al 31 de diciembre de 2017, fue embargada la suma \$689.400, en razón a un comparendo vehicular, medida emitida por solicitud de la Secretaria de Tránsito y Transporte de Bogotá.

DEUDORES (NOTA No. 5)

PRESTACIÓN DE SERVICIOS (NOTA No. 5.1)

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la Universidad, por el desarrollo del objeto social, a través de ventas a crédito, el valor de la cartera incluyendo deudas de difícil recaudo, a 31 de diciembre de 2017 ascendieron a





NIT 800.225.340-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017 y 2016

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

\$774.477.323 presentando una disminución del 38% respecto al 2016, donde la cartera cerró en \$1.248.763.456 el valor no incluye el cálculo de provisión a deudores que cubre el 100% de las partidas clasificadas como de difícil cobro, con lo cual la cifra corresponde a \$485.097.773 y \$838.157.656, para las vigencias 2017 y 2016 respectivamente:

RUBRO	2017	2016	VARIACION	%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	485,097,773	838,157,656	- 353,059,883	-42%
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	289,379,550	410,605,800	- 121,226,250	-30%
PROVISIÓN PARA DEUDORES	- 289,379,550	- 410,605,800	121,226,250	-30%

La cartera provisionada corresponde al 100% de las facturas por servicios, con antigüedad superior a un año y donde se empleó el método de provisión individual. Véase Nota 5.4

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS (NOTA No. 5.2)

Esta cuenta presenta saldo al cierre de 2017 por valor de \$2.219.490.134, está conformado por anticipos sobre contratos de obra para construcciones en el "Campus Nueva Granada", que al cierre de vigencia 2017 se encontraban en ejecución. Para la vigencia 2016, no se presentó saldo en dicho rubro.

OTROS DEUDORES (NOTA No. 5.3)

Este rubro representa derechos económicos a favor de la Universidad, para la vigencia 2017 \$7.558.334.829. Para el 2016 ascendió a \$5.339.763.198 presentando una variación positiva del 42%. Comprende como rubros representativos equivalentes al 99% de la partida son los siguientes:

RUBRO	2017	2016	VARIACION	%
Devolución IVA para ent.de Educa.Superio	2,767,437,797	2,127,924,379	639,513,418	30%
RENDIMIENTOS C.D.T.	4,695,914,915	3,207,100,094	1,488,814,821	46%
SUMAN	7,463,352,712	5,335,024,473	2,128,328,239	40%

PROVISIÓN PARA DEUDORES (NOTA No. 5.4)

De acuerdo con las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, la Universidad aplica el método de provisión individual. Las cuentas clasificadas como de difícil cobro se encuentran provisionadas en el 100%.





UNIVERSIDAD MILITAR
NUEVA GRANADA

NIT 800.225.340-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017 y 2016
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

El cobro de cartera por convenios interadministrativos se adelanta mediante gestión de cobro vía jurídica directamente por la Universidad.

A diciembre 31 de 2017 se registra un saldo en provisiones por \$ 289.379.550, disminuyendo en \$121.226.250, frente al saldo del 2016, el cual ascendió a \$410.605.800.

INVENTARIOS (NOTA No. 6)

Representa el costo de los libros editados por la Universidad y que se encuentran para la venta en la Tienda Neogranadina.

RUBRO	2017	2016	VARIACION	%
Inventarios	117,153,356	121,979,800	- 4,826,444	-4%
SUMAN	117,153,356	121,979,800	- 4,826,444	-4%

OTROS ACTIVOS "corriente" (NOTA No. 7)

Este rubro representa bienes y derechos que por su naturaleza están determinados a ser consumidos en un corto plazo. El saldo al 2017 ascendió a \$2.100.485.396, presentando una disminución del 22% respecto al año inmediatamente anterior, las cuales se amortizan, de acuerdo al periodo estimado de uso o el consumo que se da sobre los insumos para el caso de cargos diferidos. Para la vigencia 2016 el saldo fue de \$2.687.070.690.

RUBRO	2017	2016	VARIACION	%
GASTOS PAGADO POR ANTICIPADO	1,870,094,358	2,324,876,880	- 454,782,522	-20%
Arrendamientos	0	107,043,760	- 107,043,760	-100%
Suscripciones y Afiliaciones	1,855,832,446	2,027,078,343	- 171,245,897	-8%
Mantenimiento	14,261,912	190,754,777	- 176,492,865	-93%
CARGOS DIFERIDOS	230,391,038	362,193,810	- 131,802,771	-36%
Materiales y Suministros	46,391,038	178,193,810	- 131,802,771	-74%
Gastos de desarrollo	184,000,000	184,000,000	-	0%
SUMAN	2,100,485,396	2,687,070,690	- 586,585,293	-22%

Los gastos pagados por anticipado, están conformados principalmente por las suscripciones a las bases de datos virtuales, que son administradas por la biblioteca.





UNIVERSIDAD MILITAR
NUEVA GRANADA

NIT 800.225.340-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017 y 2016
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

Los cargos diferidos, corresponden a bienes de consumo nuevos que aún no se han dado a su servicio al cierre de la vigencia.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (NOTA No. 8)

Corresponde al valor de los activos que posee la Universidad para el giro normal de la actividad, su valor neto al 31 de diciembre de 2017 ascendió a **\$236,149,627,675**, representado así:

RUBRO	2017	2016	VARIACION	%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	236,149,627,675	217,872,800,779	18,276,826,896	8%
TERRENOS	19,482,415,604	19,482,415,604	-	0%
Rurales	10,404,415,604	10,404,415,604	-	0%
Terrenos de uso permanente sin contrápre	9,078,000,000	9,078,000,000	-	0%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	16,665,899,363	10,958,917,793	5,706,981,570	52%
Edificaciones	16,665,899,363	10,958,917,793	5,706,981,570	52%
MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	7,230,396,628	735,641,449	6,494,755,179	883%
Equipos de Comunicación y Computación	7,230,396,628	735,641,449	6,494,755,179	883%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	592,151,799	1,243,415,001	-651,263,202	-52%
Maquinaria y Equipo	-	1,890,000	-1,890,000	-100%
Equipo Médico y Científico	90,400	451,400	-361,000	-80%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	760,000	3,204,000	-2,444,000	-76%
Equipo de Comunicación y Computación	566,454,652	1,210,750,302	-644,295,650	-53%
REDES, LINEAS Y CABLES	24,846,747	27,119,299	-2,272,552	-8%
EDIFICACIONES	184,109,502,317	173,888,664,877	10,220,837,440	6%
Edificios y Casas	179,000,380,721	168,779,543,281	10,220,837,440	6%
Invernaderos	2,088,807,249	2,088,807,249	-	0%
Instalaciones deportivas y recreativas	3,020,314,347	3,020,314,347	-	0%
REDES, LINEAS Y CABLES	2,513,615,511	2,498,741,046	14,874,465	1%
Lineas y Cables de Telecomunicaciones	2,513,615,511	2,498,741,046	14,874,465	1%
MAQUINARIA Y EQUIPO	5,425,499,363	4,826,485,678	499,013,485	10%
Equipo de Construcción	3,800,859,405	3,391,159,186	409,700,239	12%
Equipo de Música	173,977,619	178,389,704	-4,412,085	-2%
Equipo Para Recreación y Deporte	614,960,886	589,352,758	34,608,128	6%
Herramientas y Accesorios	838,701,452	776,584,249	62,117,203	8%
EQUIPO CIENTIFICO	34,211,136,200	30,396,990,880	3,814,145,320	13%
Equipo de Investigación	368,525,128	293,689,528	72,835,600	25%
Equipo de Laboratorio	33,844,611,072	30,103,301,352	3,741,309,720	12%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	12,751,984,463	12,544,771,092	207,213,370	2%
Muebles y Enseres	12,614,892,703	12,444,617,380	170,275,323	1%
Equipos y Maquinas de Oficina	137,091,760	100,153,712	36,938,047	37%
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	22,772,309,345	20,517,627,016	2,254,682,329	11%
Equipo de Comunicación	9,062,561,284	8,548,876,238	513,685,046	6%
Equipo de Computación	13,709,748,061	11,968,750,778	1,740,997,283	15%
EQUIPO TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	2,000,101,803	2,000,101,803	-	0%
Terrestre	2,000,101,803	2,000,101,803	-	0%
EQUIPO COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTEL	185,184,595	186,447,146	-1,262,551	-1%
Equipos Comedor, Cocina, Despensa y Hotel	185,184,595	186,447,146	-1,262,551	-1%
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-71,664,041,154	-61,380,890,644	-10,283,150,510	17%
Edificaciones	-26,433,345,673	-24,364,434,261	-2,068,912,411	8%
Redes, Lineas y Cables	-712,707,044	-631,882,051	-80,824,993	13%
Maquinarias y Equipo	-2,510,018,169	-2,263,776,296	-246,241,873	11%
Equipo Científico	-15,941,446,484	-12,625,979,261	-3,315,467,223	26%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	-8,782,663,990	-7,639,884,631	-1,142,779,360	15%
Equipo de Comunicación y Computación	-16,125,820,341	-12,962,616,676	-3,163,203,665	24%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	-1,037,104,766	-793,586,594	-243,508,162	31%
Equipo Comedor, Cocina, Despensa y Hotel	-120,933,697	-98,720,875	-22,212,822	23%
PROVISIONES PARA PROTECCION PRO.PTA EQUIP	-126,528,161	-126,528,161	-	0%
Redes, líneas y cables	-37,620,538	-37,620,538	-	0%
Maquinaria y equipo	-73,450,058	-73,450,058	-	0%
Equipo de transporte, tracción y elevación	-15,457,565	-15,457,565	-	0%





UNIVERSIDAD MILITAR
NUEVA GRANADA

NIT 800.225.340-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017 y 2016

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

El saldo al cierre del 2016, fue de **\$217,872,800,779**. Presentando un aumento del 8% equivalente a \$18.276.826.896 entre las dos vigencias, originado principalmente por el efecto neto de los rubros de edificaciones, las construcciones en curso. La maquinaria en montaje al cierre de ejercicio no ha sido incorporada en la respectiva agrupación por la sección de almacén e inventarios, requisito para poder reclasificar el monto.

Terrenos: Esta cuenta representa los terrenos de propiedad de la Universidad ubicados en el municipio de Cajicá. (Cundinamarca) donde se desarrolla el Campus Nueva Granada. Estos terrenos se encuentran clasificados como rurales. Fueron objeto de avalúo y su efecto ha sido incorporado en la cuenta de valorizaciones. Véase Nota 9.4

En aplicación de las normas expedidas por la Contaduría General de la Nación - Reglamentación para la Transición del Régimen de Contabilidad Pública, Carta Circular 72, también se encuentran registrados en la subcuenta Terrenos de uso permanente sin contraprestación, los terrenos donde funciona la sede principal de la Universidad y la facultad de Medicina que son de propiedad de la Nación- Ministerio de Defensa Nacional.

Construcciones en curso: Representa las erogaciones hechas por la Universidad en adecuaciones y mejoras de la Sede principal, Sede medicina, así como las erogaciones en el "Campus Nueva Granada", que se desarrolla en Cajicá y que al cierre del período contable los respectivos contratos se encontraban en ejecución. Al cierre de la vigencia 2017 este rubro acumulo valores por \$16.665.899.363, para el 2016 ascendió a \$10.958.917.793.

Bienes muebles en bodega: Representa el valor de bienes muebles nuevos devolutivos y que al cierre de la vigencia 2017 no se habían entregado al servicio.

Edificios: Este valor representa las instalaciones de la Sede principal Calle 100, Facultad de Medicina, ubicadas en Bogotá D.C., y la sede "Campus Nueva Granada" ubicado en el municipio de Cajicá, construcciones realizadas en un 100% con recursos de la Universidad siendo el más representativo la construcción del proyecto campus, las adecuaciones y mejoras en la sede calle 100 y facultad de medicina necesarias para el desarrollo de la misión institucional. A los edificios se les aplica la depreciación por el método de línea recta y su vida útil es de 50 años.





NIT 800.225.340-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017 y 2016
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

Al cierre de la vigencia 2017 este rubro ascendió a \$184.109.502.317, para el 2016 ascendió a \$173.888.664.877 por el traslado de construcciones en curso a esta partida.

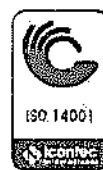
Redes, Líneas y Cables; Maquinaria y Equipo; Equipo Científico; Muebles, Enseres y Equipo de oficina; Equipos de Comunicación y Computación; Equipo de Transporte, Tracción y Elevación, y Equipo de comedor y cocina:

Su valor corresponde a los bienes entregados a las diferentes dependencias de la Universidad para el desarrollo de la misión institucional y sus saldos son analizados mensualmente con la información reportada por la sección de Inventarios. Estos bienes son controlados por el sistema GAEX, administrado por la División de Servicios Generales a través de la sección de almacén e inventarios.

Su incremento corresponde especialmente a la dotación de equipos para laboratorios, muebles y enseres, comunicación y de computación de todas las sedes de la Universidad, así como para la reposición de equipos para la sede principal y facultad de medicina.

Depreciación Acumulada: La depreciación de la propiedad planta y equipo se ha calculado mediante el sistema de línea recta en el sistema GAEX. Como área fuente y responsable funcional la sección de almacén e inventarios debe garantizar los adecuados cálculos y confiabilidad de la información reportada para ser incorporada a los estados financieros, teniendo en cuenta la vida útil como se indica a continuación, en aplicación del Manual de procedimientos de la Contaduría General de la Nación.

Edificaciones	50 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de computación	5 años
Equipo de comunicación	10 años
Equipo de transporte	10 años
Redes y Líneas	25 años
Maquinaria y Equipo	15 años
Equipo Científico	10 años
Equipos de comedor	10 años





UNIVERSIDAD MILITAR
NUEVA GRANADA

NIT 800.225.340-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017 y 2016
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

Adicionalmente, se dio aplicación al Instructivo 001 de enero de 2017 de la Contaduría General de la Nación, donde los activos adquiridos por un valor inferior o igual a un millón quinientos noventa y dos mil novecientos cincuenta pesos (\$1.592.950) sin considerar su vida útil, se les afectó la depreciación total en el período.

Provisión para propiedad, planta y equipo: Representa el menor valor de los equipos, como resultado de aplicar el avalúo comparando con el valor en libros, esta cifra no presentó variaciones entre las dos vigencias

La maquinaria y equipo en montaje corresponde a la adquisición, montaje y puesta en marcha de un Datacenter.

La depreciación acumulada en el año 2017 fue de \$71.664.041.154 y para el 2016 fue de \$61.380.890.644, presentando una variación del 17% entre las dos vigencias.

Todos los activos fijos de la Universidad., son de su propiedad. Los activos fijos se encuentran amparados con las pólizas de seguros, que son gestionadas por la Oficina Asesora de Protección al Patrimonio.

OTROS ACTIVOS (NOTA No. 9)

BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (NOTA NO. 9.1)

El saldo por \$ 22,059,450 está Representa los bienes entregados a los arrendatarios para la prestación del servicio de cafetería y restaurante en la sede de la facultad de Medicina. También se incluyen bienes a cargo del Fondo de empleados de la Universidad Militar. Para la vigencia 2016, el saldo fue el mismo. Su valor se encuentra provisionado en la totalidad

BIENES DE ARTE Y CULTURA (NOTA No. 9.2)

Su valor corresponde a obras de arte, elementos de culto de igual forma libros adquiridos por la Universidad en desarrollo de su objeto social y con el propósito de fomentar la cultura, la investigación y el desarrollo de la comunidad neogranadina.

Como valor más representativo de este rubro se encuentra el material bibliográfico de la Biblioteca Central, Cajicá y Facultad de Medicina son controlados directamente por cada una de las bibliotecas mediante el software especializado KOHA y de





NIT 800.225.340-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017 y 2016

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

acuerdo con la norma contable los bienes de arte y cultura no son objeto de actualización.

RUBRO	2017	2016	VARIACION	%
Bienes de arte y cultura	7,499,079,896	6,723,177,797	775,902,099	12%
Obras de arte	558,235,737	498,905,737	59,330,000	12%
Bienes de Culto	60,933,846	60,933,846	-	0%
Libros y Public. de investig. y consulta	6,879,910,313	6,163,338,214	716,572,099	12%

INTANGIBLES (NOTA No. 9.3)

Al cierre de la vigencia fiscal se cuenta con 30 patentes logradas a través de los diferentes proyectos de investigación, de las cuales 17 son de invención y 13 de modelos de utilidad; esta cuenta representa el valor y el know how de una patente de invención que se explota económicamente, de igual forma representa el valor de los software y licencias adquiridos que constituyen derechos y ventajas de competencia para la Universidad. Como parámetros de amortización para las patentes y el know how se tuvo en cuenta el tiempo limitado por el cual los inventos quedan protegidos para lo cual se tomó 10 años para los modelos de utilidad y 20 años para las patentes de invención; y para software y licencias de acuerdo a concepto técnico se estimó un tiempo de cinco años

RUBRO	2017	2016	VARIACION	%
Intangibles	4,967,956,250	5,386,102,973	- 418,146,723	-8%
Patentes	73,180,057	73,180,057	-	0%
Know How	1,514,086,217	1,514,086,217	-	0%
Licencias	3,380,689,976	3,798,836,699	- 418,146,723	-11%
Amortización acumulada Intangibles (Cr)	- 3,534,038,629	- 3,154,437,453	- 379,601,175	12%
Patentes	- 36,925,437	- 33,266,434	- 3,659,003	11%
Know How	- 763,982,671	- 688,278,360	- 75,704,311	11%
Licencias (Cr)	- 2,733,130,521	- 2,432,892,659	- 300,237,861	12%

El efecto neto de variación de los intangibles incluyendo su amortización corresponde a una disminución de \$418.146.723, equivalente al 8% de este rubro.





UNIVERSIDAD MILITAR
NUEVA GRANADA

NIT 800.225.340-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017 y 2016
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

VALORIZACIONES (NOTA 9.4)

Representa el valor correspondiente al aumento neto del valor en libros de los activos y que se determinó como resultado del avalúo de los bienes inmuebles que la Universidad adelantó en la vigencia 2016, dando cumplimiento con lo establecido en el Plan General de la Contaduría, en lo relacionado con el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con Propiedades, Planta y Equipo, se contrató a la firma RT Consultores Inmobiliarios S. A. S., para la realización de un avalúo técnico a los bienes inmuebles que posee la Universidad, el cual se realizó en el último bimestre de 2016, lo que generó un superávit por valorización acumulado de \$161.473.575.310. Para la vigencia 2016, ascendió a \$\$159.460.686.000, con lo cual este rubro tuvo un crecimiento del 1%, correspondiente a la valorización de la Concha acústica en la sede Campus.

RUBRO	2017	2016	VARIACION	%
VALORIZACIONES	161,473,575,310	159,460,686,000	2,012,889,310	1%
inversiones en entidades del sector solidario	9,417,546	9,417,546	-	0%
Terrenos	118,612,613,396	118,612,613,396	-	0%
Edificaciones	39,197,407,480	37,184,518,170	2,012,889,310	5%
Redes, líneas y cables	53,630,175	53,630,175	-	0%
Maquinaria y Equipo	364,951,069	364,951,069	-	0%
Equipo médico y científico	1,684,733,255	1,684,733,255	-	0%
Muebles enseres y equipo de oficina	10,919,140	10,919,140	-	0%
Equipo de comunicación y computacion	1,099,018,531	1,099,018,531	-	0%
Equipo de transporte, tracción y elevación	440,884,717	440,884,717	-	0%





NIT 800.225.340-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017 y 2016
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR (NOTA No. 10)

ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS NACIONALES (NOTA N° 10.1)

Representan obligaciones a cargo de la Universidad, originadas en el recibo de bienes y servicios de proveedores, contratos de obra, acreedores, las retenciones efectuadas que están pendientes de pago al cierre del ejercicio a 31 de diciembre de 2017 que ascienden a \$4.697.201.659, presentando una disminución con respecto al año inmediatamente anterior del 5%, el saldo al cierre de la vigencia 2016 ascendió a \$4.488.975.734.

ACREEDORES (NOTA No. 10.2)

El saldo asciende para 2017 a \$ 2.516.873.818, frente a \$2,423,409,814 del 2016. La variación corresponde principalmente al saldo por pagar de seguridad social del mes de diciembre de 2017, el cual se vence en enero de 2018, el cual ascendió a \$1.776.334.500.

En este rubro también se incluyen los acreedores varios bancos, con el valor de los cheques con fecha superior a seis meses y que no fueron reclamados oportunamente ante la tesorería o presentados ante el banco, motivo por el cual se hizo necesario anularlos, así mismo también integran esta partida las transacciones rechazadas en las transferencias bancarias. Para la vigencia 2017 esta suma fue de \$307.095.781, para el 2016 esta partida cerró en \$224.284.141, con lo cual presento un aumento del 37% entre las dos vigencias.

RETENCIONES EN LA FUENTE (NOTA No. 10.3)

Corresponde a valores retenidos de acuerdo a normas tributarias nacionales, causadas hasta el mes de diciembre cuyo pago se efectúa en el mes de enero de 2018; su valor asciende a \$615.568.000. Al cierre de la vigencia anterior esta cuenta acumuló un valor de \$441.627.000.

RETENCIÓN EN LA FUENTE POR INDUSTRIA Y COMERCIO (NOTA No. 10.4)

Corresponde a valores retenidos de acuerdo a normas tributarias distritales y municipales vigentes, causadas hasta el mes de diciembre cuyo pago se efectúa en el mes de enero de 2018; su valor asciende a \$192.566.000. Al cierre de la vigencia anterior esta cuenta acumuló un valor de \$146.059.000.





UNIVERSIDAD MILITAR
NUEVA GRANADA

NIT 800.225.340-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017 y 2016

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS (NOTA No. 10.5)

Corresponde a valores retenidos de acuerdo a normas tributarias nacionales vigentes, causadas hasta el mes de diciembre cuyo pago se efectúa en enero de 2018, para el caso de este concepto solo acumula el descuento por retención efectúa en razón al tributo denominado "impuesto para preservar la seguridad democrática" y que se aplica a los contratos de obra. su valor al cierre de 2017 asciende a \$109.685.315. Al cierre de la vigencia 2016 esta cuenta acumuló un valor de \$28.672.493.

OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL (NOTA No. 11)

SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES (NOTA No. 11)

Representa las obligaciones que tiene la Universidad al cierre de la vigencia fiscal con los docentes de Hora Cátedra, Administrativos, y Docentes de Medio Tiempo y Tiempo Completo y docentes ocasionales; así como el consolidado de las cesantías de los funcionarios del régimen anterior a la Ley 50 de 1990.

OTROS PASIVOS (NOTA No. 12)

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO (NOTA No 12)

El saldo por \$ 17.407.820.981 corresponde a ingresos anticipados provenientes de las matrículas recibidas en los meses de noviembre y diciembre de los programas de pregrado, postgrado y cursos de extensión, cuya causación se hace en el primer semestre de 2018 según el principio de causalidad. Este rubro para la vigencia 2016 presentó un saldo acumulado por valor de \$ 24.825.378.325. Es importante señalar que los cambios en el calendario académico de 2017 en cuanto al periodo de pago de matrículas tienen efectos sobre este rubro.

PASIVOS ESTIMADOS (NOTA No 13)

PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS (NOTA No 13.1)

El valor de \$2.548.933.351 al 2017, Corresponde al valor estimado de la posible obligación de la Universidad como resultado de los diferentes fallos judiciales. La metodología que aplica la Oficina Asesora Jurídica de la UMNG, para el cálculo de la provisión del pasivo de los procesos judiciales es la estipulada por la Agencia Nacional de la Defensa Jurídica del Estado, para la vigencia 2016 ascendió a \$531.275.910, lo que llevo a un registro en provisiones por valor de \$2.017.657.441.





UNIVERSIDAD MILITAR
NUEVA GRANADA

NIT 800.225.340-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017 y 2016
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

ID Kogul	Calidad de la Entidad	Contraparte	2017 provisión	2016 provisión
143384	DEMANDADO	8999990816 INSTITUTO DE DESARROLLO URBANO IDI	\$ 1,765,073,012	\$ -
486611	DEMANDADO	8001335620 VARELA FIOHLL & COMPAÑIA	\$ 145,051,403	
857028	DEMANDADO	11331837 RODRIGUEZ ZAMBRANO HERNANDO	\$ 4,432,770	
1092427	DEMANDADO	1031154088 GARZON GARCIA DAVID ERNESTO	\$ 36,885,850	
684450	DEMANDADO	AVILA DORIA EDGAR EMILIO	\$ 162,299,473	\$ -
275802	DEMANDADO	SAUMET GALINDO ALFREDO ANTONIO	\$ 435,190,843	\$ 435,190,843
	Salió 2017	andrea constanza rodriguez castañeda		\$ 20,683,620
	Salió 2017	luis orlando urblina contreras		\$ 65,736,197
	Salió 2017	Cormagdalena		\$ 9,665,250
		SUMAN	\$ 2,548,933,351	\$ 531,275,910

PROVISIÓN PARA PENSIONES (NOTA No 13.2)

Representa el valor del cálculo de las cotizaciones por pensiones causadas y no pagadas de los meses de abril a julio de 1994, en aplicación de la entrada en vigencia de la Ley 100/93 y que corresponde al personal que para la fecha se encontraba vinculado laboralmente con la Universidad. Este cálculo se ajustó de conformidad con la recomendación emitida por la Contraloría General de la Republica mediante comunicado 2017EE0157129 del 27 de diciembre de 2017, llevando a un incremento de \$34.013.000 equivalente a un ajuste del 6%





UNIVERSIDAD MILITAR
NUEVA GRANADA

NIT 800.225.340-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017 y 2016

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

PATRIMONIO (NOTA N° 14)

PATRIMONIO

El patrimonio de la Universidad está conformado por el capital fiscal el excedente del ejercicio a 31 de diciembre de 2017, el superávit por donación, superávit por formación de intangibles, superávit por valorización, el Patrimonio institucional incorporado, depreciaciones y amortizaciones.

La totalidad de las utilidades de ejercicios anteriores son capitalizadas, teniendo en cuenta que estas no son objeto de distribución y son reinvertidas en el desarrollo del objeto social de la Universidad.

CAPITAL FISCAL (NOTA No 14.1)

Capital Fiscal: Conformado por el patrimonio inicial de la universidad, los excedentes acumulados de ejercicios anteriores, los ajustes por inflación a 31 de diciembre de 2000, la cuenta Efecto del saneamiento contable que fue reclasificada a esta según instrucciones de la Contaduría General de la Nación.

EXCEDENTE DEL EJERCICIO (NOTA No 14.2)

Excedente del ejercicio: Es el resultado contable del manejo de los ingresos versus los gastos y costos para el cierre al 31 de diciembre de 2017.

SUPERÁVIT POR FORMACIÓN DE INTANGIBLES (NOTA No 14.3)

Superávit por formación de intangibles: Representa el valor del know how correspondiente a la patente de invención otorgada a la Universidad y que está retornando beneficio económico.

SUPERÁVIT POR DONACIÓN (NOTA No 14.4)

Superávit por donación: Representa las donaciones recibidas por la Universidad, como consecuencia de la aplicación del artículo 87 de la Ley 223 de 1.995. La más representativa es la finca Rio Grande ubicada en Cajicá.





NIT 800.225.340-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017 y 2016
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN (NOTA No 14.5)

Superávit por valorización: Corresponde a las valorizaciones efectuadas de los bienes muebles e inmuebles de la Universidad y a la revalorización en Inversiones en entidades del sector solidario (FODESEP).

PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO (NOTA No 14.6)

Patrimonio Institucional Incorporado: La cuenta de Patrimonio institucional incorporado representa el valor de los terrenos donde funciona la Sede principal de la Universidad y la facultad de Medicina que son de propiedad de la Nación-Ministerio de Defensa Nacional y que en aplicación de las normas expedidas por la Contaduría General de la Nación - Reglamentación para la Transición del Régimen de Contabilidad Pública, Carta Circular 72, en el proceso de Homologación de la cuenta 8330 Bienes pendientes de Legalizar que fue eliminada y su saldo trasladado al activo como propiedad, planta y equipo por cumplir la condición de uso permanente y sin contraprestación y como contrapartida esta cuenta. Adicionalmente el valor de la patente concedida a la UMNG por parte de la Superintendencia de Industria y Comercio, logradas a través de los proyectos de investigación y que en la actualidad está generando un beneficio económico.

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (NOTA No 14.7)

Depreciaciones y amortizaciones: El reconocimiento de las depreciaciones y amortizaciones afecta directamente el patrimonio como lo establece la norma técnica relativa a las propiedades, planta y equipo numeral 2.9.1.1.5 del Plan General de Contabilidad Pública-PGCP del Régimen de Contabilidad Pública.

En la subcuenta amortización de otros activos, corresponde al software y licencias que posee la Universidad para el desarrollo de sus actividades dentro de su misión institucional.





UNIVERSIDAD MILITAR
NUEVA GRANADA

NIT 800.225.340-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017 y 2016

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

CUENTAS DE ORDEN (NOTA N° 15)

Registra conceptos y valores de las cuentas que reflejan hechos o circunstancias de los cuales se pueden generar derechos y/u obligaciones afectando la estructura financiera del ente económico.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (NOTA 15.1)

Estas cuentas incluyen derechos de los cuales se puede generar posibles derechos hacia la Universidad.

En los derechos contingentes se registran los procesos insaturados por la Universidad y que pueden generar una posible corriente de efectivo una vez se surtan todas las instancias pertinentes. Al cierre del 2017 no fue reportada variación en dichas estimaciones por lo cual se mantienen los registros al cierre del 2016.

Recursos y derechos potenciales, en esta se han incorporado los intangibles formados por la Universidad y que no se reflejan en el rubro de otros activos, por no cumplir las disposiciones emitidas en la materia por la Contaduría General de la Nación

RUBRO	2017	2016	VARIACION	%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-	0%
DERECHOS CONTINGENTES	3,205,905,423	2,963,760,979	242,144,444	8%
DERECHOS CONTINGENTES	815,015,744	815,015,744	-	0%
Civiles	12,000,000	12,000,000	-	0%
Administrativas	803,015,744	803,015,744	-	0%
RECURSOS Y DERECHOS POTENCIALES	2,390,889,679	2,148,745,235	242,144,444	11%
Otros recursos y derechos potenciales	2,390,889,679	2,148,745,235	242,144,444	11%
DEUDORAS DE CONTROL	72,903,442	73,527,322	- 623,880	-1%
ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS	-	623,880	- 623,880	-100%
Propiedad, planta y equipo	-	623,880	- 623,880	-100%
RESPONSABILIDADES	72,903,442	72,903,442	-	0%
En proceso internas	72,903,442	72,903,442	-	0%
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 3,278,808,865	- 3,037,288,301	- 241,520,564	8%
DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	- 3,205,905,423	- 2,963,760,979	- 242,144,444	8%
Litigios y Demandas	- 815,015,744	- 815,015,744	-	0%
Recursos y derechos potenciales	- 2,390,889,679	- 2,148,745,235	- 242,144,444	11%
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 72,903,442	- 73,527,322	- 623,880	-1%
Activos totalmente depreciados	-	623,880	623,880	-100%
Responsabilidades	- 72,903,442	- 72,903,442	-	0%



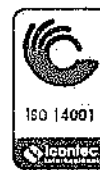


NIT 800.225.340-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017 y 2016
 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (NOTA 15.2)

Estas cuentas incluyen posibles obligaciones por contingencias judiciales en contra de la Universidad, la sumatoria del pasivo estimado y la cuenta de Orden nos dan como resultado el total de los procesos según información, clasificación y valoración suministrada por el proceso Jurídico.

RUBRO	2017	2016	VARIACION	%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	3,711,464,465	2,627,548,531	1,083,915,934	41%
Litigios o demandas	3,711,464,465	2,627,548,531	1,083,915,934	41%
Laborales		17,183,455	- 17,183,455	-100%
Administrativos	1,255,761,720	1,744,015,763	- 488,254,043	-28%
Obligaciones Fiscales	2,455,702,745	866,349,313	1,589,353,432	183%
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3,711,464,465	-2,627,548,531	-1,083,915,934	41%
RESPONSAB. CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-3,711,464,465	-2,627,548,531	-1,083,915,934	41%
Litigios o demandas (Db)	-3,711,464,465	-2,627,548,531	-1,083,915,934	41%





UNIVERSIDAD MILITAR
NUEVA GRANADA

NIT 800.225.340-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2017 y 2016

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

INGRESOS (NOTA No. 16)

Los ingresos de la Universidad son originados principalmente por recursos propios, el total de los ingresos netos para la vigencia 2017 ascendió a \$190.896.868.939, frente a unos ingresos netos de la vigencia 2016 que fueron de \$178.475.936.753.

VENTA DE SERVICIOS (NOTA 16.1)

El principal concepto de ingresos de la Universidad corresponde a servicios académicos de tecnología, pregrado, postgrado y extensión que para la vigencia 2017 ascendió a \$ 149,507.590.514 que corresponde al 77% del total de los ingresos, para la vigencia anterior esta cifra fue de \$137,997,381,860 y correspondió al 78% del total de los ingresos netos.

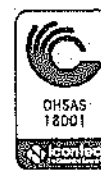
TRANSFERENCIAS DE LA NACIÓN (NOTA 16.2)

El aporte estatal cuya cuantía fue en el 2017 de \$ 28,970,192.153 y para el 2016 de \$ 28,999,227,147 corresponde a transferencias del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y del Ministerio de Educación Nacional. La variación entre las dos vigencias fue negativa ubicándose en el -0.10%, cifra claramente inferior a la inflación. Es pertinente precisar que el descuento de votación a otorgarse por ser una Universidad Pública, No es recuperado totalmente en razón a que el Ministerio de Educación no transfiere el monto total de los descuentos otorgados por este concepto, teniendo que ser asumido por la Institución.

OTROS INGRESOS (NOTA 16.3)

Este rubro acumuló para el 2017 \$12.419.086.271 y está constituido por: Los rendimientos financieros que se detallan en el siguiente párrafo. Los otros ingresos ordinarios y los ingresos extraordinarios, presentaron un comportamiento de disminución por dichos conceptos.

Los rendimientos financieros generados y causados son por concepto de las cuentas de ahorro que posee la Universidad, así como el resultado de la operación en inversiones en CDT. La tasa de interés de los CDT'S es la pactada con la entidad emisora dependiendo de las condiciones del mercado financiero. Para el 2017 este concepto equivale al 96% del total de otros ingresos, para el 2016 su participación correspondió al 95%. Entre las dos vigencias presenta un crecimiento de \$ 1.092.602.249.





UNIVERSIDAD MILITAR
NUEVA GRANADA

NIT 800.225.340-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017 y 2016
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

COSTOS Y GASTOS (NOTA 17)

COSTOS Y GASTOS (NOTA No. 17)

COSTOS DE VENTAS (NOTA No. 17.1)

Los costos para el año 2017 fueron de \$125.087.614.351, para el 2016 ascendieron a \$108.552.966.146 manteniendo para las dos vigencias una participación en promedio del 63% frente al total de los ingresos netos entre las dos vigencias.

RUBRO	2017	2016	VARIACION
COSTOS	125,087,614,351	108,552,966,146	16,534,648,205
SERVICIOS EDUCATIVOS	125,082,787,907	108,552,966,146	16,529,821,761
EDUCACION FORMAL-SUPERIOR-FORMATECNOLOG	809,183,910	361,738,747	447,445,163
Generales	527,225,850	32,105,695	495,120,155
Sueldos y salarios	281,958,060	329,633,052	- 47,674,992
EDUFORMAL-SUPERIOR-FORMACIÓN PROFESIONA	105,339,534,575	81,598,272,897	23,741,261,678
Generales	24,598,760,970	11,820,429,827	12,778,331,143
Sueldos y salarios	66,950,929,959	57,989,521,889	8,961,408,070
Contribuciones imputadas	25,019,497	25,285,842	- 266,345
Contribuciones efectivas	12,118,004,699	10,331,639,917	1,786,364,782
Aportes sobre la nómina	1,646,819,450	1,431,395,422	215,424,028
EDUCACIÓN FORMAL-SUPERIOR-POSTGRADO	13,795,103,750	22,402,130,318	- 8,607,026,568
Generales	2,535,393,333	12,810,467,796	- 10,275,074,463
Sueldos y salarios	9,535,921,632	8,621,468,913	914,452,719
Contribuciones imputadas	11,125,501	2,469,909	8,655,592
Contribuciones efectivas	1,575,612,334	849,877,805	725,734,529
Aportes sobre nómina	137,050,950	117,845,895	19,205,055
EDUCACIÓN NO FORMAL-FORMACION EXTENSIVA	5,138,965,672	4,190,824,184	948,141,488
Generales	620,477,164	575,483,787	44,993,377
Sueldos y salarios	4,505,014,424	3,466,743,168	1,038,271,256
Contribuciones imputadas	2,692,334	2,526,159	166,175
Contribuciones efectivas	9,423,450	129,062,660	- 119,639,210
Aportes sobre nómina	1,358,300	17,008,410	- 15,650,110
Costos de ventas	4,826,444	-	4,826,444

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (NOTA No. 17.2)

Los gastos de administración por \$36.809.092.131, están conformados principalmente por gastos de personal que presentan un 61% del total del rubro un incremento de \$5.049.640.684 con respecto al año inmediatamente anterior, esta variación, obedece a la ampliación de la planta de personal de la Universidad





UNIVERSIDAD MILITAR
NUEVA GRANADA

NIT 800.225.340-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017 y 2016
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

durante el 2017, con el propósito de contar con una estructura adecuada. Para la vigencia anterior presento un saldo de \$29.956.341.864.

RUBRO	2017	2016	VARIACION
ADMINISTRACION	36,809,092,131	29,945,272,397	6,863,819,734
SUELDOS Y SALARIOS	26,556,153,846	20,793,333,158	5,762,820,688
SALARIOS	22,504,831,259	17,455,190,575	5,049,640,684
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	109,252,080	54,647,879	54,604,201
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3,503,891,507	2,918,484,114	585,407,393
APORTES SOBRE LA NOMINA	438,179,000	365,010,590	73,168,410
GENERALES	9,025,045,472	7,980,615,617	1,044,429,855
Materiales y suministros	3,259,895,859	2,270,798,612	989,097,247
Mantenimiento	2,685,673,654	1,732,460,988	953,212,666
Servicios Públicos	259,522,651	652,538,523	-393,015,872
Arrendamiento	105,097,858	556,666,237	-451,568,379
Vialicos y gastos de viaje	236,188,475	169,162,254	67,026,221
Impresos, publicaciones, suscrp. y afiliaci	673,089,969	1,022,411,053	-349,321,084
Comunicaciones y transporte	96,167,617	367,538,926	-271,371,309
Seguros Generales	884,910,530	340,624,341	544,286,189
Seguridad industrial	577,501,468	703,827,883	-126,326,415
Organizacion de Eventos	246,028,724	161,573,667	84,455,057
Gastos legales	968,667	637,273	331,394
Otros gastos generales		2,375,860	-2,375,860
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,227,892,813	1,182,393,090	45,499,723
Materiales y suministros	1,227,892,813	1,182,393,089	45,499,724

Los gastos generales corresponden a las erogaciones necesarias para el adecuado funcionamiento de la Entidad.

En cuanto a los impuestos este rubro refleja principalmente el valor del Gravamen a los movimientos financieros, producto de los desembolsos que efectúa la Universidad por los diferentes conceptos y a la cuota de auditaje de la Contraloría General de la República

RUBRO	2017	2016	VARIACION	%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,227,892,813	1,182,393,089	45,499,723	4%
Cuota de fiscalizacion y auditaje	342,313,985	327,667,343	14,646,642	4%
Impuesto sobre vehículos automotores	1,091,765	735,928	355,837	48%
Gravamen a los movimientos financieros	880,479,333	852,574,340	27,904,992	3%
Otros	4,007,730	1,415,478	2,592,252	183%





NIT 800.225.340-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017 y 2016
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

SITUACIONES A REVELAR AL CIERRE DE LA VIGENCIA **2017**

- La información contable en los periodos 2017 y 2016, que se incorpora y corresponde a sistemas diferentes al sistema Finanzas Plus, fue suministrada por las áreas fuente que manejan y/o administran dichas herramientas que posee la Universidad Militar; la información se contabiliza en forma manual y la sube a través de archivos planos, como la seguridad social, provisiones, parafiscales nomina, bajas de los bienes muebles, altas de Almacén. En algunos casos la entrega de información presenta demora en la entrega, dentro de los tiempos óptimos requeridos para cumplir con más eficiencia los tramites financieros que requieren estos procesos. Al ser el flujo de información creciente, se hace necesario fortalecer los sistemas de información, situación que se está atendiendo con los proveedores de software de la Universidad.
- La Universidad cuenta con el software financiero FINANZAS PLUS que integra las áreas de presupuesto, tesorería y contabilidad, gran parte de los registros se efectúan de manera manual, generando un nivel de exposición a riesgos en el procesamiento de la información por reprocesos. La información que se procesa de nómina al sistema financiero corresponde a archivos planos; situación que se repite con el software de almacén en el caso de las bajas. Para el caso de las altas y bajas de almacén se ejecuta directamente en el sistema financiero. En cuanto a los recibos de matrículas son generados en el sistema UNIVEX, esta información se consolida e ingresa al sistema financiero de forma manual.
- Con lo establecido en el Plan General de Contaduría Pública, en lo relacionado con el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con propiedades, planta y equipo, se contrató a la firma RT Consultores Inmobiliarios SAS., para el avalúo técnico a los bienes inmuebles que posee la Universidad al 31 de diciembre de 2016, el efecto de los mismos fue reflejado en los activos y en el patrimonio de la Universidad, al cierre de la vigencia. Véase Nota 9.4

EVENTOS SUBSECUENTES AL CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS





UNIVERSIDAD MILITAR
NUEVA GRANADA

NIT 800.225.340-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 de diciembre de 2017 y 2016
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

A la fecha de elaboración de las notas y los Estados Financieros, no tenemos conocimiento de que exista algún suceso o acontecimiento que afecte sustancialmente los Estados Financieros y resultados de sus operaciones o divulgaciones en notas a los mismos por el período que terminó al 31 de diciembre de 2017.

BG. HUGO RODRÍGUEZ DURÁN
Rector
Representante Legal
CC 19.378.345

WILSON ALEXANDER MÉNDEZ PÉREZ
Contador Público
T.P. N° 88301-T
CC 79.695.270

SANTIAGO RAFAEL TORRES LEÓN
Jefe División Financiera





UNIVERSIDAD MILITAR
NUEVA GRANADA

UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA

NIT 800.225.340-8

INDICADORES FINANCIEROS

COMPARATIVO POR LOS AÑOS 2017-2016

(Valores expresados en pesos Colombianos)

Los indicadores que se presentan a continuación, sus cifras fueron tomadas de las cuentas del Balance General al cierre del período fiscal 2017 - 2016

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
INDICE DE LIQUIDEZ		
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>179.738.842.679</u>	<u>185.382.228.915</u>
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	<u>33.237.249.944</u>	<u>37.501.877.781</u>
	5,41	4,94

La Universidad por cada peso (\$1,00) que debe en el corto plazo, cuenta con \$5,41 para respaldar las obligaciones, este indicador se considera bueno a partir de la relación 1 a 1.

INDICADOR DE SOLIDEZ		
<u>TOTAL ACTIVO</u>	<u>586.332.997.303</u>	<u>571.708.513.133</u>
<u>TOTAL PASIVO</u>	<u>36.132.844.755</u>	<u>38.345.802.152</u>
	16,23	14,91

La Universidad se encuentra en capacidad de cubrir los pasivos 16.23 veces; es decir que por cada \$1.00 que adeuda cuenta con un respaldo de \$16.23

INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO		
<u>TOTAL PASIVO</u>	<u>36.132.844.755</u>	<u>38.345.802.152</u>
<u>TOTAL ACTIVO</u>	<u>586.332.997.303</u>	<u>571.708.513.133</u>
	6,16%	6,71%

Este indicador señala la porción en la cual participan los acreedores sobre el valor total de los activos de la Universidad.

CAPITAL DE TRABAJO		
<u>ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE</u>	<u>179.738.842.679 - 33.249.499.791</u>	<u>185.420.183.037 - 37.501.877.781</u>
	146.501.592.735	147.880.351.134

Con este resultado se aprecia en pesos de lo que dispone la Universidad para atender sus actividades operacionales despues de cumplir con los pasivos corrientes en el corto plazo.

RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO		
<u>UTILIDAD NETA</u>	<u>26.201.321.668</u>	<u>39.508.692.492</u>
<u>PATRIMONIO</u>	<u>550.200.152.548</u>	<u>533.362.710.982</u>
	4,76%	7,41%

Las utilidades netas del ejercicio contable representan un 4.76% sobre el total del patrimonio.