



Libertad y Orden

MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL
REPÚBLICA DE COLOMBIA
ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA "GENERAL RAFAEL REYES PRIETO"

Bogotá D.C., Fecha 31 de Diciembre de 2018

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES ANUALES DE LA ESCUELA
SUPERIOR DE GUERRA "GENERAL RAFAEL REYES PRIETO" A 31 DE DICIEMBRE DE
2018.**

(Cifras en miles de pesos colombianos)

I. ASPECTOS GENERALES

NOTA 1.

NATURALEZA JURIDICA Y FUNCIONES DEL COMETIDO ESTATAL.

1.1 NATURALEZA JURIDICA

Que la ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA,- ESDEGUE, es una entidad pública, creada mediante el Decreto 453 del 1 de Mayo de 1909, constituida como una Institución de Educación Superior con carácter universitario de régimen especial con dependencia del Comando de las Fuerzas Militares - Ministerio de Defensa Nacional y con inscripción 2904 en el Sistema Nacional de Información del Ministerio de Educación Nacional y reconocida como Institución de Educación Superior, cumpliendo con lo emanado por la Ley 30 de 1992, la cual organiza el Servicio Público de Educación Superior y en donde se contempla el desarrollo de las potencialidades del ser humano de manera integral, garantiza la autonomía universitaria y consagra las libertades de enseñanza, aprendizaje, investigación y cátedra. El Tratamiento de régimen especial se visualiza en el artículo 1371 de la citada Ley 39 de 1992, que expresa: "La Universidad Militar Nueva Granada, las Escuelas de Formación de las Fuerzas Militares y de la Policía Nacional, que adelanten programas de educación superior y el Servicio Nacional de Aprendizaje (SENA), continuarán adscritas a las Entidades respectivas. Funcionarán de acuerdo con su naturaleza jurídica y su régimen académico lo ajustarán conforme a lo dispuesto en la presente Ley".

Mediante Resolución No. 4192 del 17 de Mayo de 2016, cambia la denominación de la razón social, así: **Artículo 1** "...Aprobar la disposición No. 016 del 27 de Abril de 2016, expedida por el Comandante General de las Fuerzas Militares, " Por la cual se crean los departamentos de Maestría en Estrategia y Geopolítica; Maestría en Ciberseguridad y Ciberdefensa; La Sección de contratación y la oficina de Autoevaluación, se estructura la Organización y las Tablas de Organización y Equipo (TOE) de la Escuela Superior de Guerra y se cambia la denominación por Escuela Superior de Guerra "General Rafael Reyes Prieto" y se deroga la disposición No. 037 del 27 de Julio de 2015.

1.2 FUNCIONES DEL COMETIDO ESTATAL

La Escuela Superior de Guerra "General Rafael Reyes Prieto", es una institución de Educación Superior universitaria, de régimen especial que cuenta con autorización para ofrecer programas de educación superior, según el artículo de la Ley 30 del 28 de diciembre de 1992 expedida por el Congreso de Colombia.

d
f

La Escuela Superior de Guerra hace parte del Comando General de las Fuerzas Militares, tiene como domicilio principal la ciudad de Bogotá, en la carrera 11 número 102 50.

PROGRAMAS EDUCATIVOS - ACTIVIDAD PRINCIPAL PRESTACION DE SERVICIOS EDUCATIVOS.

Cursos de Ascensos

- *Título: Curso de Altos Estudios Militares (CAEM)*
- *Título: Curso de Estado Mayor (CEM)*
- *Título: Curso de Información Militar (CIM)*
- *Título: Curso de Información Militar para Profesionales Oficiales de Reserva (CIMPOR)*
- *Título: Curso Avanzado de Información Militar para Profesionales Oficiales de Reserva (CAIMPOR)*
- *Título: Curso Integral de Defensa Nacional para Oficiales del Cuerpo Administrativo (CIDENAL)*

Postgrados

- *Título: Maestría en Seguridad y Defensa Nacionales*
- *Título: Maestría en Derechos Humanos y Derecho Internacional de los Conflictos Armados - DICA*
- *Título: Maestría en Estrategia y Geopolítica*
- *Título: Especialización en Seguridad y Defensa Nacionales*
- *Título: Maestría en Ciberseguridad y Ciberdefensa*

Cursos de Extensión

- *Título: Curso Integral de Defensa Nacional (CIDENAL)*
- *Título: Curso de Orientación sobre Defensa Nacional (CODENAL)*
- *Título: Curso de Agregados Militares (CAMI)*
- *Título: Diplomado de Seguridad y Defensa Nacionales*
- *Título: Diplomado de Familia*
- *Título: Diplomado en Ciberseguridad y Ciberdefensa*
- *Título: Diplomado en Ciberseguridad y Ciberdefensa en el Ámbito Jurídico*
- *Título: Diplomado en Seguridad Multidimensional*
- *Título: Diplomado en Oceanopolítica*

Que el PLAN ESTRATÉGICO ESDEGUE 2030 refiere que La ESDEGUE cuenta con tres centros de investigación propios, el Centro de Estudios Estratégicos para la Seguridad y Defensa Nacionales-CEESEDEN, el Centro Regional de Estudios Estratégicos en Seguridad-CREES y el Centro de Investigación en Conflicto y Memoria Histórica Militar-CICMHM y con los grupos de investigación registrados en Colciencias, Centro de Gravedad, Masa Crítica y Derechos Humanos, DICA y Justicia. Al mismo tiempo, ESDEGUE proyecta su pensamiento a través de la página web y de la publicación de las revistas "Fuerzas Armadas", "Estudios en Seguridad y Defensa" y en libros con difusión nacional e internacional.

NOTA 2.

DECLARACION EXPLICITA Y SIN RESERVAS DEL CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO.

La Escuela Superior de Guerra "Rafael Reyes Prieto" Nit 830.002.634-1, adopta el nuevo marco aplicable a entidades de gobierno a partir del 1 de Enero de 2018, de acuerdo a la resolución No.

533 de 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación, para efecto del reconocimiento, medición, revelación y presentación de los estados financieros.

Y con el fin dar cumplimiento a lo anterior, la entidad llevara a cabo la aplicación de las Políticas Contables establecidas por el Ministerio de Defensa Nacional.

NOTA 3.

POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

3.1 LAS BASES DE MEDICIONES UTILIZADAS PARA LA ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Escuela Superior de Guerra "General Rafael Reyes Prieto", ESDEG, aplica el nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno, por lo consiguiente los Estados Financieros a 31 de Diciembre de 2018, han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Contabilidad Sector Publico-NICSP.

Los Estados Financieros se presenta en pesos Colombianos, el peso Colombiano es la unidad monetaria que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la entidad.

Por lo tanto la entidad desarrollo diferentes actividades de depuración y clasificación de la información con el fin incorporar a 1 de Enero de 2018 los saldos iniciales de acuerdo a la Resolución 533 de 2015 e instructivo 002 de 2015, dicha depuración fue realizada especialmente a la activos de categoría Propiedad, planta y Equipos e Intangibles.

Según el número 6.3 de la Resolución 533 de 2015 "Medición de los elementos de los Estados Financieros", Para reconocer un elemento en los estados financieros, este debe tener un valor que se haya determinado con fiabilidad. La medición es el proceso mediante el cual se asigna un valor monetario al elemento. Este proceso se lleva a cabo en dos momentos diferentes; En el reconocimiento y en la medición posterior.

Medición Activos (Costo; Costo amortizado; costo de reposición; valor mercado)

Medición Pasivo (Costo; Costo amortizado; valor de mercado)

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS QUE CAUSARON IMPACTO EN LOS SALDOS INICIALES

Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo comprenden los bienes tangibles de propiedad de la entidad contable pública que se utilizan para la producción y comercialización de bienes y la prestación de servicios, la administración de la entidad contable pública, así como los destinados a generar ingresos producto de su arrendamiento, y por tanto no están disponibles para la venta en desarrollo de actividades productivas o comerciales, siempre que su vida útil probable en condiciones normales de utilización, exceda de un año. Tratándose de las entidades contables públicas del gobierno general, incluye los bienes para el uso permanente recibidos sin contraprestación de otras entidades del gobierno general.

Deben reconocerse por su costo histórico y actualizarse mediante la comparación del valor en libros con el costo de reposición o el valor de realización. Los costos de endeudamiento asociados a la adquisición de un activo que aún no se encuentre en condiciones de utilización, se reconocen como un mayor valor del mismo.

MEDICIÓN INICIAL: La ESDEG, para efectos de la medición inicial de que trata el numeral 1.1.9 Propiedades, Planta y Equipo del Instructivo 002 de 2015, se adelantó las siguientes actividades, así:

- 1- Con base a los saldos que presenta el grupo 16 Propiedades, Planta y Equipo a 31 de diciembre de 2017, la ESDEG identifico y clasifico los bienes según su naturaleza en las diferentes subcuentas del nuevo Catálogo General de Cuentas.
- 2- Se eliminó el saldo que a 31 de diciembre de 2017 presentaba la cuenta 1695 Provisiones para protección de Propiedades, Planta y Equipo afectando directamente la cuenta 314506 Impactos por Transición al Nuevo Marco de Regulación – Propiedades, Planta y Equipo.
- 3- Se eliminó el saldo que a 31 de diciembre de 2017 presentaba la cuenta 1999 Valorizaciones afectando directamente la cuenta 314506 Impactos por Transición al Nuevo Marco de Regulación – Propiedades, Planta y Equipo.
- 4- Las propiedades, planta y equipo para la determinación de saldos iniciales se midieron de acuerdo a los parámetros que se describen a continuación, partiendo de la cuantía que se definió en la política para efectos del reconocimiento de un bien como propiedad, planta y equipo y del costo histórico que tenían los bienes al cierre del 2017, así:

4.1 Para las propiedades, planta y equipo cuyo valor individual estaba comprendido entre 50 U.V.T. Del año 2017 (\$1.592.950) y 35 SMMLV del año 2017 (\$25.820.095), se midieron por la alternativa I, Al costo menos depreciaciones y pérdidas por deterioro de valor.

Para lo anterior, se tomó como base las vidas útiles definidas en la política y se diseñó una plantilla por parte del MDN que permitía efectuar el recalcu de la depreciación acumulada a 31/12/2017 y determinar el ajuste correspondiente, garantizando que los bienes que hacen parte de las propiedades, planta y equipo y que se encuentren registrados en los Estados Financieros tienen un potencial de servicio para la Entidad y por tanto presentaban saldo en libros.

Las diferencias que se presentaron en la depreciación acumulada, fueron ajustadas contra la cuenta 314506 Impactos por Transición al Nuevo Marco de Regulación – Propiedades, Planta y Equipo de acuerdo a la naturaleza (débito o crédito).

Así mismo, para el recalcu de la depreciación no se tuvo en cuenta el valor residual, en razón a que se definió en la política del Ministerio de Defensa y Policía Nacional que dicho valor será cero (0).

Estos bienes no fueron objeto de análisis de deterioro, teniendo en cuenta que se definió dentro de la política que "serán objeto de análisis de deterioro las propiedades, planta y equipo cuyo costo sea superior a 1.000 SMMLV de 2017" condición que no se cumple.

De igual forma, las propiedades, planta y equipo adquiridas entre el 2015 y 2017, se consideró su costo actualizado de acuerdo a lo definido en la política, por tal razón y si su valor individual era superior a 50 U.V.T. de 2017 se midió por la alternativa I, por tanto se efectuó el recalcu de la depreciación y se ajustó en la fecha de transición.

4.2 Para las propiedades, planta y equipo cuyo valor era mayor a 35 SMMLV 2017 (\$25.820.095) y no hayan sido objeto de actualización (valorizaciones), se midieron por la alternativa II, Al valor de mercado, al costo de reposición o al costo de reposición a nuevo depreciado determinados a través de un avalúo técnico en la fecha de transición (31/12/2017).

Para los bienes que se encuentran en este rango, se diseñó una metodología particular para la Entidad, considerando lo contenido en el Marco Conceptual en lo relacionado con la "medición específica y no específica para una Entidad" partiendo del hecho que los bienes materiales del Ministerio de Defensa y Policía Nacional son destinados para la Defensa y Seguridad Nacional, que no cuentan con un mercado activo, organizado e informado por tanto se avaluaron al costo de reposición a nuevo depreciado el cual permitía efectuar un avalúo de orden contable, tomando como base la calificación dada por el técnico experto en cada bien y la vida útil remanente determinada de acuerdo a los rangos definidos en la política.

Así mismo, las depreciaciones acumuladas a 31/12/2017 fueron eliminadas de los estados financieros afectando directamente la cuenta 314506 Impactos por Transición al Nuevo Marco de Regulación – Propiedades, Planta y Equipo, por tanto la depreciación de estos bienes inicio su estimación a partir del 1 de enero de 2018, de acuerdo a la nueva vida útil definida en el avalúo.

4.3 Para las propiedades, planta y equipo cuyo valor individual era superior a 35 SMMLV del año 2017 (\$25.820.095) y que contara con un avalúo técnico realizado con anterioridad al año 2015, se midieron por la alternativa III, Al valor actualizado en un periodo anterior.

Para estos bienes, se dispuso que los avalúos se actualizara utilizando el "Índice de Precios al Productor de Colombia IPP)" y ese valor actualizado sería el nuevo costo del bien, la depreciación se estimó desde la fecha del avalúo hasta la fecha de transición (31/12/2017), las diferencias presentadas en la depreciación se ajustaron contra la cuenta 314506 Impactos por Transición al Nuevo Marco de Regulación – Propiedades, Planta y Equipo de acuerdo a la naturaleza (débito o crédito) que el asiento requiera.

Las provisiones y valorizaciones que a fecha 31/12/2017 tenían estos bienes, se eliminaron afectando directamente la cuenta 314506 Impactos por Transición al Nuevo Marco de Regulación – Propiedades, Planta y Equipo de acuerdo a la naturaleza (débito o crédito) que el asiento requiera.

4.4 Las propiedades, planta y equipo adquiridas, producidas y construidas, entre los años 2015 y 2017, se midieron al costo histórico por el cual fue incorporado.

4.5 Para las propiedades, planta y equipo recibidas en donación, transferencias o en permuta entre los años 2015 y 2017, su costo histórico por el cual fue reconocido fue objeto de comparación con activos de iguales características, si el valor era similar, este se mantuvo, pero si su valor difiere en forma considerable se debió aplicar la alternativa número II.

4.6 Las Propiedades, planta y equipo cuyo valor individual a 31 de diciembre de 2017 era inferior a 50 U.V.T. de 2017 (\$1.592.950) se retiraron de los Estados Financieros sin presentar impacto contable, en razón a que se encontraban totalmente depreciados, en adelante se llevará un control administrativo de los mismos a cargo de cada Unidad Ejecutora en el Sistema Logístico (SILOG).

No obstante lo anterior y de acuerdo a lo definido en la política, los bienes considerados armamento, equipo reservado, equipos de comunicaciones operativas, semovientes y bienes inmuebles no se les aplicó dicha política, la particularidad de estos bienes siendo considerados estratégicos en algunos casos y en otros porque si bien es cierto el costo histórico era inferior a 50 U.V.T de 2017, contaban con avalúos por tanto su nuevo costo sería superior a esta cifra.

Método de depreciación: En el Ministerio de Defensa y Policía Nacional, para efectos de calcular la depreciación de las propiedades planta y equipo se utilizará el método de línea recta.

Vida útil: En el Ministerio de Defensa y Policía Nacional, la vida útil de las propiedades, planta y equipo se determinaron por rangos; dada la particularidad de los bienes, su uso y localización geográfica, cada Unidad Ejecutora a su interior definirá la vida útil de sus bienes enmarcándolos dentro de los rangos definidos para efectos de la medición inicial en la fecha de transición, los rangos de las nuevas vidas útiles que se aplicaron fueron así:

CLASES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	RANGOS DE VIDA ÚTIL
SEMOVIENTES	Entre 6 y 18 años (a partir del traslado al servicio activo)
EDIFICACIONES	Entre 50 y 150 años
EMBALSES, REPRESAS Y CANALES - OBRAS CIVILES	Entre 50 y 150 años
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	Entre 25 y 50 años
REDES, LÍNEAS Y CABLES	Entre 25 y 50 años
MAQUINARIA Y EQUIPO	Entre 20 y 40 años
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	Entre 10 y 30 años
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Entre 15 y 30 años
EQUIPO DE COMUNICACIONES	Entre 5 y 30 años
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Entre 3 y 15 años
EQUIPO DE TRANSPORTE AÉREO	Entre 20 y 90 años (según sus componentes)
EQUIPO DE TRANSPORTE MARITIMO Y FLUVIAL	Entre 10 y 80 años (según sus componentes)
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	Entre 8 y 40 años
EQUIPO DE TRANSPORTE BLINDADO DE COMBATE	Entre 20 y 40 años (según sus componentes)
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	Entre 10 y 30 años
BIENES DE ARTE Y CULTURA	Según peritaje.

Valor Residual: Para efectos de la medición inicial de las propiedades, planta y equipo se tenderá en cuenta lo definido en la política la cual dispone: "En el Ministerio de Defensa y Policía Nacional, teniendo en cuenta que los bienes que se consideran propiedades, planta y equipo se adquieren con la finalidad de ser empleados en el cumplimiento del cometido estatal y que por lo tanto durante la vida útil del activo, se consumen la totalidad de sus beneficios económicos o su potencial de servicio y en ningún momento la Entidad tiene previsto venderlos, el valor residual es cero", por tal razón en la aplicación de las alternativas de medición dadas no se considerará este factor para el recalcu de la depreciación.

Baja y reclasificación de Propiedades planta y equipo: Para efectos de la medición inicial, solo se reconoció las propiedades, planta y equipo que tengan potencial de servicio, por lo tanto los bienes que se encontraban descontinuados, obsoletos, inservibles y que no se encuentran en condiciones de continuar prestando el servicio para el cual fue adquirido, se procedió a dar de baja de los Estados Financieros.

Así mismo, la ESDEG verifico si existían bienes que estaban reconocidos como propiedades, planta y equipo pero que cumplían con la definición y características de otra partida contable, para la respectiva reclasificación de acuerdo a su naturaleza.

Incorporación de Propiedades, Planta y Equipo: Al interior de la entidades, se verifico si existían bienes clasificados en otras partidas contables como por ejemplo: Propiedades de Inversión, Bienes de uso público históricos y culturales, intangibles y cuentas de orden y que cumplían la definición y características de las propiedades, planta y equipo, con el fin de ser incorporados a la PP y E.

Intangibles

Son recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

La entidad, se reconocerán como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, puede realizar mediciones fiables y cuyo valor individualmente considerado sea superior a 50 U.V.T. vigentes y cumpla las leyes de derecho de autor y propiedad intelectual; los que valgan menos de 50 U.V.T. y que cumplan con las características de intangibles se llevará un control administrativo en el sistema SILOG que permitirá plena identificación.

3.2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de la entidad, se adopta las políticas contables establecidas por el MDN, así:

- ✓ Política No 01- Propiedad, planta y Equipo
- ✓ Política No 02- Inventarios,
- ✓ Política No 03- Beneficios a Empleados,
- ✓ Política No 04- Cuentas por cobrar
- ✓ Política No 05- Ingresos
- ✓ Política No 06- Intangibles
- ✓ Política No 07- Bienes de uso público, históricos y culturales
- ✓ Política No 08- Cuentas por pagar
- ✓ Política No 09- Cuentas por orden
- ✓ Política No 10- Arrendamientos
- ✓ Política No 11- Propiedades de inversión
- ✓ Política No 12- Políticas de inversión

NOTA 4.

LOS SUPUESTOS REALIZADOS ACERCA DEL FUTURO Y OTRAS CAUSAS DE INCERTIDUMBRE EN LAS ESTIMACIONES REALIZADAS AL FINAL DEL MES, QUE TENGA UN RIESGO SIGNIFICATIVO DE OCASIONAR AJUSTES IMPORTANTES EN EL VALOR EN LIBROS DE LOS ACTIVOS O PASIVOS DENTRO DEL PERIODO CORRIENTE.

NOTA 5.

LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO EN EL PROCESO CONTABLE.

✓ **Registros manuales**

Las limitaciones se evidencian en el tema de deficiencias del sistema integrado de Información financiera SIIF NACIÓN; es un sistema integrado donde la finalidad es que la gestión que hagan los diferentes módulos que integran el sistema afecten automáticamente los estados financieros, sin embargo hay que incluir muchos asientos manuales dado que el sistema no los genera o lo hace erradamente, por otro lado, el nivel de reportes que maneja no son suficientes para el análisis de la información. El sistema no cuenta con los módulos de almacenes ni activos fijos siendo necesario incluir esta información manualmente. Adicionalmente, se debe hacer el trabajo doble vez, teniendo en cuenta que la entidad maneja dos sistemas contables.

✓ **Balance emitido por la subunidad mediante el sistema SIIF Nación esta desbalanceado**

De acuerdo al instructivo No. 19 del 11 de Diciembre de 2012, en la hoja número 3, referente a los registros contables, libros principales y estados contables están definidos en el SIIF-Nación por ECP "entidad contable pública", lo anterior tiene incidencia en: - Los registros contables que se generen entre unidades o subunidades dependientes del mismo código institucional, generan registros contables por partida doble al interior de la ECP y no en cada unidad o subunidad (Es el caso del CGFM como ECP y subunidad ESDEGUE); -Al nivel de auxiliar contable, se requiere la identificación de cada una de las unidades o subunidades, que conforman una ECP. Esta identificación corresponde al Auxiliar PCI de conexión. - Cuando el macro proceso de pagos, una unidad o subunidad del sistema paga por cuenta de otra unidad o subunidad que ejecuta la cadena presupuestal de gasto de gasto en una misma ECP, el sistema registra la salida de los recursos con un crédito en la subcuenta 1110- Depósitos en instituciones financieras, que corresponda de la cuenta 1110-Depositos en instituciones financieras, en la subunidad que pago y registrara el débito cancelado del pasivo en la subunidad que ejecuto la cadena presupuestal de gasto. Dentro de la funcionalidad de SIIF nación, está la figura de tesorería principal y tesorería regional, una de las funciones de la tesorería principal es efectuar los pagos de las obligaciones sin situación de fondos de las regionales, para la cual todo recaudo del fondo interno se transfiera a la tesorería principal.

✓ **Limitación de Personal:**

Actualmente el área de contabilidad solo cuenta con dos personas de planta para el área y la Dirección apoyo con la contratación de otra persona mediante el contrato de prestación de servicios, el cual hace insuficiente la mano de obra para dar cumplimiento a todas las labores diarias y demás exigencias que emana esta labor dentro de la entidad.

NOTA 6. SOFTWARE UTILIZADO

Para el manejo de la información contable existen un aplicativo gubernamental y otro de apoyo que colaboran en la rendición y control de la información financiera; como los siguientes:

- SIIF Nación: Aplicativo oficial para el manejo de la información contable, presupuestal.
- SAP, aplicativo de apoyo en el manejo de bienes, activos fijos e inventarios, produce estados financieros de control.
- SINU, aplicativo académico

II. ASPECTOS ESPECIFICOS

4. SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS

4.1 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2018

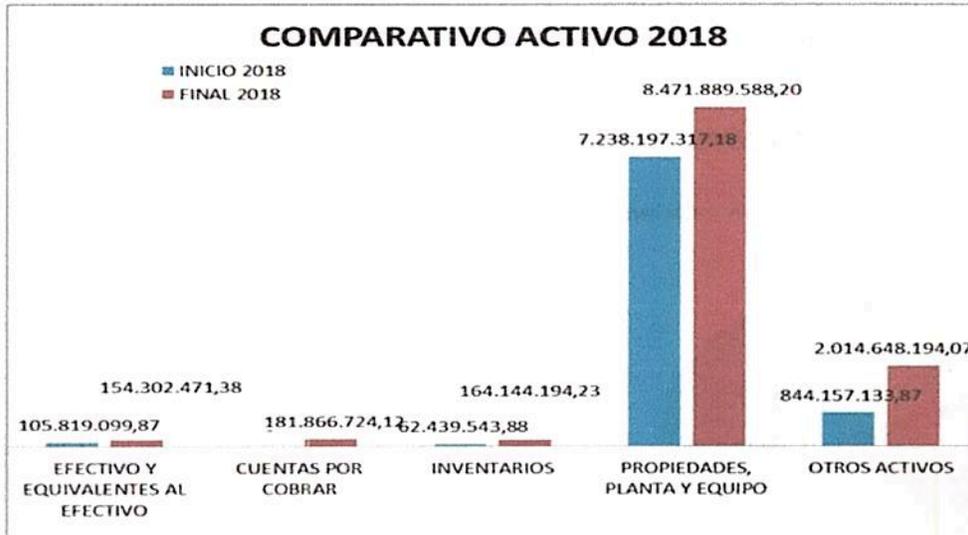


CLASE	VR INICIAL 2018	VR FINAL 2018	VARIACION ABSOLUTO	VARIACION RELATIVA
ACTIVOS	8.250.613.094,80	10.986.851.172,00	2.736.238.077,20	33,16
PASIVOS	5.651.635.755,60	3.646.270.421,52	(2.005.365.334,08)	-35,48
PATRIMONIO	(4.275.810.894,54)	(3.240.463.121,15)	1.035.347.773,39	-24,21

a. COMPOSICION DEL ACTIVO

GRUPO	VR INICIAL 2018	VR FINAL 2018	VARIACION ABSOLUTO	VARIACION RELATIVA	GRADO PART
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	105.819.099,87	154.302.471,38	48.483.371,51	45,82	1,40
CUENTAS POR COBRAR	-	181.866.724,12	181.866.724,12	100,00	1,66
INVENTARIOS	62.439.543,88	164.144.194,23	101.704.650,35	162,88	1,49
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.238.197.317,18	8.471.889.588,20	1.233.692.271,02	17,04	77,11
OTROS ACTIVOS	844.157.133,87	2.014.648.194,07	1.170.491.060,20	138,66	18,34
TOTAL	8.250.613.094,80	10.986.851.172,00			

d



El Activo Total asciende a \$ 10.986.851.172,00 pesos, con un aumento del 33.16% que en valor absoluto es de \$ 2.736.238.077,20 de pesos, frente al saldo inicial de año 2018.

Los rubros más representativos con respecto a la variación, se detalla así:

NOTA 1- Grupo 11 Efectivo

Representa el 1.40% del total del activo, por concepto del saldo de fondo interno, cuenta bancaria corriente No. 310003074 banco BBVA, reflejando un aumento del 45.82% que en valor absoluto es de \$ 48.483.371,51 de pesos, frente a inicio de año.

Las subcuentas más representativas de este grupo se detallan así:

CODIGO	DENOMINACION	VALOR
111005	Cuenta corriente	154.302.471,38

La subcuenta 111005 – Efectivo y Equivalente al Efectivo; Movimiento de efectivo representado en el saldo de la cuenta bancaria No. 310003074 de Fondo Interno por concepto de ingresos de servicios educativos, suscripción de revistas FFMM y aportes de Biblioteca; giro a la SCUN, así:

SALDO INICIAL 2018 (01/01/2018)	105.819.099,87
Ingresos recibidos por anticipado (Matriculas)	3.068.388.180,02
Ingresos suscripción revistas FFMM	1.530.000,00
Ingresos recibidos en Admón. (MINTIC)	430.000.000,00
Aportes de Biblioteca	736.017.485,14
Transferencia para pago en moneda extranjera-mesa de dinero en abril de 2018	270.979.346,00

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

Vr transferencia Tesoro Nación Pago para pago de impuestos	159.923.739,28
Ingresos corrientes Servicios conexos educación	1.030.776.959,35
Terminación extensiva mes de Febrero 2018	8.559.862,00
SUBTOTAL	5.811.994.671,66
Giro SCUN	-5.133.000.000,00
Pago Devoluciones Ingresos Académicos	-68.991.355,13
Giro pago Impuestos	-137.588.149,22
Pago de INNOVA	-214.465.261,73
Giro a COGFM	-73.340.000,00
Terminación Extensiva	-30.307.434,20
SUBTOTAL	-5.657.692.200,28
SALDO A FIN DE MES LIBROS (31/12/2018)	154.302.471,38
SALDO SEGÚN EXTRACTOS BANCARIOS (31/12/2018)	154.302.471,38

NOTA 2- Grupo 13 Cuentas por Cobrar

Representa el 1,66% del total de los activos, su saldo a 31 de Diciembre de 2018 asciende a \$ 181.866.724,12 de pesos, reflejando un aumento del 100% frente a inicio de año.

CODIGO	DENOMINACION	VALOR
138413	Devolución iva para entidades de educación superior	181.866.724,12

El anterior valor corresponde en cumplimiento al artículo 92 de la ley 30 de 1992 y decreto reglamentario 1625 de 2016, para efectuar ante la DIAN la solicitud de devolución de IVA pagado en la adquisición de bienes y servicios con recursos SSF, valor que corresponde, al quinto bimestre y sexto bimestre del año en curso, (Septiembre - Octubre y Noviembre Y Diciembre de 2018).

Así mismo mediante correo electrónico de fecha 17 de Septiembre de 2018 emitido por la Profesional Prestadora de Servicios Mayra Yesenia Espinosa del área de Tesorería-Fondo Interno, informa que en los cuatro primeros bimestres del 2018 no se pagó IVA en la adquisición de bienes y servicios con recursos SSF.

NOTA 3- Grupo 15 Inventarios

Representa el 1.49% del total de los activos, su saldo a 31 de Diciembre de 2018 asciende a \$ 164.144.194,23 de pesos.

Esta cuenta representa los bienes de consumo totalmente terminados con el fin de ser distribuidos al interior de la entidad, coadyuvar al funcionamiento de las respectivas áreas, este tipo de bienes de acuerdo a su naturaleza y uso la entidad los clasifico en la cuenta Materiales y Suministros, en promedio de un 83,40% fue adquirido mediante contrato estatal y un 16.60% mediante el convenio y transferencia de bienes con la universidad Militar Nueva Granda.

4

Las subcuentas de este grupo son las siguientes, así:

CODIGO	DENOMINACION	VALOR
151409	Repuestos	32.833.935,27
151421	Dotación a trabajadores	16.764.545,09
151423	Combustibles y lubricantes	830.000,00
151424	Elementos y materiales para construcción	15.054.217,35
151425	Equipo de alojamiento y campaña	31.022.872,96
151490	Otros materiales y suministros	67.638.623,56

NOTA 4- Grupo 16 Propiedad, Planta y Equipo.

Representa el 77.11% del total de los activos, su saldo a 31 de Diciembre de 2018 asciende \$ 8.471.889.588,2 pesos, este saldo está afectado intrínsecamente por el valor de las depreciación acumulada.

La subcuenta más representativa, está conformada por el siguiente rubro, así;

CODIGO	DENOMINACION	VALOR
164501	Plantas de generación	13.374.330,56
165010	Líneas y cables de telecomunicaciones	8.110.505,00
165504	Maquinaria industrial	402.373.881,98
165506	Equipo de recreación y deporte	84.432.166,00
165509	Equipo de enseñanza	1.101.630.107,77
165511	Herramientas y accesorios	242.975.091,59
165522	Equipo de ayuda audiovisual	729.101.234,71
165526	Equipo de seguridad y rescate	156.164.865,18
165590	Otra maquinaria y equipo	38.301.773,81
166008	Equipo de apoyo terapéutico	10.511.920,00
166501	Muebles y enseres	1.097.178.571,42
166502	Equipo y máquina de oficina	202.859.482,12
167001	Equipo de comunicación	1.980.867.452,49
167002	Equipo de computación	2.739.421.095,20
167502	Terrestre	1.395.882.812,99
168002	Equipo de restaurante y cafetería	8.500.907,99
TOTAL ACTIVO FIJOS		10.211.686.198,81

CODIGO	DENOMINACION	VALOR
168502	Plantas, ductos y túneles	(534.973,22)
168503	Redes, líneas y cables	(5.168.748,22)
168504	Maquinaria y equipo	(198.452.626,52)
168505	Equipo médico y científico	(2.866.820,02)

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	(220.850.120,43)
168507	Equipos de comunicación y computación	(1.198.633.644,04)
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	(110.374.252,47)
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	(2.915.425,69)
TOTAL DEPRECIACION		(1.739.796.610,61)

La subcuenta 164501 Plantas de generación, presenta un saldo a 31 de Diciembre de 2018 por valor de \$ 13.374.330,56 pesos.

Código	Denominación		
1645	PLANTA, DUCTOS Y TUNELES		
164501	Planta de Generación	Debe	Haber
A cierre 31 de diciembre de 2017	164501	83.541.674,00	
Ajuste por convergencia	164501		83.541.674,00
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	164501	13.374.330,56	
Impacto por convergencia	314506	70.167.343,44	

Para efectos de saldo iniciales en el rubro en mención, la ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 164501 Planta de Generación, cerró con un valor de \$ 83.541.674 de pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.2 del presente documento, se reconoció un valor inicial de \$ 13.374.330,56 de pesos, generando un movimiento debito a la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor \$ 70.167.343,44., durante el 2018 esta cuenta no evidencia variación.

Código	Denominación		
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PPYE		
168502	Planta, ductos y túneles	Debe	Haber
A cierre 31 de diciembre de 2017	168502	-	83.541.674,00
Ajuste por convergencia	168502	83.541.674,00	-
Impacto por convergencia	314506		83.541.674,00

La subcuenta 165010 Líneas y cables de telecomunicaciones, presenta un saldo a 31 de Diciembre de 2018 por valor de \$ 8.110.505,00 pesos.

Código	Denominación		
1650	REDES, LINEAS Y CABLES		
165010	Líneas, cables de telecomunicación	Debe	Haber
A cierre 31 de diciembre de 2017	165010	8.702.862,00	
Ajuste por convergencia	165010		8.702.862,00
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	164501	8.702.862,00	592.357,00

A cierre 31 de diciembre de 2017	168503		5.512.419,80
Ajuste por convergencia	168503	5.512.419,80	-
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168503	675.757,00	5.534.691,80
Impacto por convergencia	314506	-	83.400,00
Impacto por convergencia	314506	22.272,00	

Para efectos de saldo iniciales en el rubro en mención, la ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 165010 Líneas, cables de telecomunicaciones, cerró con un valor de \$ 8.702.862,00 de pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.1 y 4.6 del presente documento, se reconoció un valor inicial de \$ 8.110.505 de pesos, presentando un impacto del \$ 592.357 pesos que corresponde al activo No. 800402000000000000047705 el cual fue clasificado como de Control Administrativo.

La ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 168503 Redes, Líneas y Cables cerró con un valor de \$ 5.512.419,80 de pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.1 y 4.6 del presente documento, se reconoció un valor inicial de \$ 4.858.934,80 el cual fue afectado por las siguientes variables, así:

Se tomó como base las vidas útiles definidas en la política y se diseñó una plantilla que permitió efectuar el recalcu de la depreciación acumulada a 31/12/2017 y determinar el ajuste correspondiente, toda vez que los bienes correspondientes a este rubro contable presenta un potencial de servicio para entidad, lo que afecto la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor \$ 83.400 pesos al crédito y \$ 22.272 al débito.

De otra parte se disminuyó la depreciación en \$ 592.357 pesos por efectos del activo No. 800402000000000000047705 que fue clasificado como de control administrativo.

La subcuenta 165504 Maquinaria industrial, presenta un saldo a 31 de Diciembre de 2018 por valor de \$ 402.373.881,98 pesos.

El saldo anterior está conformado por efecto del proceso de convergencia a NICSP y adquisión de bienes durante la vigencia, así:

Código	Denominación		
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		
165504	Maquinaria Industrial	Debe	Haber
A cierre 31 de diciembre de 2017	165504	114.318.555,23	
Ajuste por convergencia	165504		114.318.555,23
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	165504	114.318.555,23	

Para efectos de saldo iniciales en el rubro en mención, la ESDEG a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 165504 Maquinaria Industrial, cerró con un valor de \$ 114.318.555,23 de pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.4 del presente documento, se reconoció como valor inicial los mismos \$ 114.318.555,23 de pesos, toda vez que este equipo fue adquirido en el 2016.

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

De otra parte durante la vigencia 2018 se adquirió bienes por valor de \$ 288.055.326,75 pesos, que corresponde a elementos tales como, torniquetes molinete de brazos, maquina controladora de accesos con biométrico huella y enroladores, estos bienes fueron tragados por el contratista MIT Integradores SAS, mediante el objeto de adquisición elementos y máquinas para la seguridad de la entidad, contrato 199-2018.

La subcuenta **165506 Equipo de recreación y deporte**, presenta un saldo a 31 de Diciembre de 2018 por valor de \$ 84.432.166,00 pesos.

El saldo anterior está conformado por efecto del proceso de convergencia a NICSP y adquisición de bienes durante la vigencia, así:

Código	Denominación		
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		
165506	Equipo de recreación y deporte	Debe	Haber
	A cierre 31 de diciembre de 2017	165506	31.652.691,00
	Ajuste por convergencia	165506	31.652.691,00
	Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	165506	31.652.691,00
	Reclasificación Vr a 01 Enero de 2018	166501	1.704.318,00
	A cierre 31 de diciembre de 2017	168504	11.042.010,00
	Ajuste por convergencia	168504	11.042.010,00
	Reclasificación Vr a 01 Enero de 2018	168506	1.704.318,00
	Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168504	42.938,92
	Impacto por convergencia	314506	42.938,92

Para efectos de saldo iniciales en el rubro en mención, la ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 165506 Equipo de Recreación y Deporte, cerró con un valor de \$ 31.652.691,00 pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.1 y 4.6 del presente documento, se reconoció un valor inicial de \$ 20.610.681 pesos, así:

No. de Inventario	Denominación	Valor Reconocido	VALOR DEPRECIACION ACUMULADA A AJUSTAR
80040200000000000000130825	BANCO ABDOMEN INCLINADO E1037	2.460.920,00	5.126,92
80040200000000000000130813	SET DE PESAS MODELO CB102 PESOS 0.75-25KG	4.788.441,00	9.975,92
80040200000000000000130749	MULTIFUNCIONAL SPORT ART S972	13.361.320,00	27.836,08
TOTAL VALOR RECONOCIDO		20.610.681,00	42.938,92

Presentando un impacto de \$ 11.042.010 pesos, de los cuales \$ 9.337.692, fueron dados de baja para clasificarlos como de Control Administrativo y \$ 1.704.318 de acuerdo a su naturaleza fueron reclasificados a la cuenta 166501 Muebles y Enseres.

La ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 168504 Maquinaria y Equipo (Equipo de Recreación y Deporte), cerró con un valor de \$ 11.042.010,00 de pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.1 y 4.6 del presente documento, eliminando la totalidad de la depreciación correspondiente a esta subcuenta, por efectos de baja a control administrativo y reclasificación de cuenta de acuerdo a su naturaleza.

Se tomó como base las vidas útiles definidas en la política y se diseñó una plantilla que permitió efectuar el recalcu de la depreciación acumulada a 31/12/2017 y determinar el ajuste correspondiente, toda vez que los bienes correspondientes a este rubro contable presenta un potencial de servicio para entidad lo que afecto la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor \$ 42.938,92 pesos al débito.

De otra parte durante la vigencia 2018 se adquirió bienes por valor de \$ 63.821.485,00 pesos, que corresponde a elementos tales como, trotadoras, prensa horizontal, banco para pecho, maquina bicep entre otros, estos bienes fueron tragados por el contratista Movitronic SAS, mediante el objeto de adquisición de máquinas y elementos para el gimnasio de la entidad, contrato 168-2018.

La subcuenta 165509 Equipo de enseñanza, presenta un saldo a 31 de Diciembre de 2018 por valor de \$ 1.101.630.107,77 pesos.

El saldo anterior está conformado por efecto del proceso de convergencia a NICSP y reintegros a la bodega por efectos de reingeniería en las áreas de la entidad y la nueva estructura organizacional de la misma, durante la vigencia, así:

Código	Denominación		
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		
165509	Equipo de Enseñanza	Debe	Haber
A cierre 31 de diciembre de 2017	165509	1.380.073.842,70	
Ajuste por convergencia	165509		1.380.073.842,70
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	165509	1.380.073.842,70	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	165509		27.342.589,01
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	165509		1.292.704,00
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	165509		534.268,00
A cierre 31 de diciembre de 2017	168504		29.169.561,01
Ajuste por convergencia	168504	29.169.561,01	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168504		29.169.561,01
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168504		7.733.807,05
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168504	27.342.589,01	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168504	1.292.704,00	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168504	534.268,00	

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168504	-	
Impacto por convergencia	314506	7.733.807,05	

Para efectos de saldo iniciales en el rubro en mención, la ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 165509 Equipo de Enseñanza, cerró con un valor de \$ 1.380.073.842,70 pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.1 y 4.6 del presente documento, se reconoció un valor inicial de \$ 1.350.904.281,69 pesos, así:

VALORIZACION AF ALT 1			
No. de Inventario	Denominación	Valor Reconocido	VALOR DEPRECIACION ACUMULADA A AJUSTAR
800402000000000000000000129879	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
800402000000000000000000130020	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
800402000000000000000000130021	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
800402000000000000000000130022	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
800402000000000000000000130023	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
800402000000000000000000130024	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
800402000000000000000000130025	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
800402000000000000000000130026	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
800402000000000000000000130027	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
800402000000000000000000130028	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
800402000000000000000000130029	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
800402000000000000000000130030	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
800402000000000000000000130031	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
800402000000000000000000130032	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
800402000000000000000000130033	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
800402000000000000000000130034	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
800402000000000000000000130035	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
800402000000000000000000130036	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
800402000000000000000000130037	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40

4

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

8004020000000000000130038	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
8004020000000000000130039	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
8004020000000000000130040	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
8004020000000000000130041	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
8004020000000000000130042	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
8004020000000000000130043	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
8004020000000000000130044	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
8004020000000000000130045	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
8004020000000000000130046	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
8004020000000000000130047	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
8004020000000000000130048	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
8004020000000000000130049	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
8004020000000000000130050	SONIDO EXTERNO	1.813.931,63	10.077,40
8004020000000000000129386	VIDEO BEAM TIPO II	4.374.389,81	24.302,17
8004020000000000000129921	MICROFONO VIDEO CONFERENCIA MOVIL	4.951.658,41	27.509,21
8004020000000000000129922	MICROFONO VIDEO CONFERENCIA MOVIL	4.951.658,41	27.509,21
8004020000000000000129923	MICROFONO VIDEO CONFERENCIA MOVIL	4.951.658,41	27.509,21
8004020000000000000129924	MICROFONO VIDEO CONFERENCIA MOVIL	4.951.658,41	27.509,21
8004020000000000000129925	MICROFONO VIDEO CONFERENCIA MOVIL	4.951.658,41	27.509,21
8004020000000000000129911	MICROFONO VIDEO CONFERENCIA FIJO	5.412.039,88	30.066,89
8004020000000000000129912	MICROFONO VIDEO CONFERENCIA FIJO	5.412.039,88	30.066,89
8004020000000000000129913	MICROFONO VIDEO CONFERENCIA FIJO	5.412.039,88	30.066,89
8004020000000000000129914	MICROFONO VIDEO CONFERENCIA FIJO	5.412.039,88	30.066,89
8004020000000000000129915	MICROFONO VIDEO CONFERENCIA FIJO	5.412.039,88	30.066,89
8004020000000000000129916	MICROFONO VIDEO CONFERENCIA FIJO	5.412.039,88	30.066,89

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

8004020000000000000129927	MONITOR 55"	7.809.114,84	43.383,97
8004020000000000000129928	MONITOR 55"	7.809.114,84	43.383,97
8004020000000000000129929	MONITOR 55"	7.809.114,84	43.383,97
8004020000000000000129930	MONITOR 55"	7.809.114,84	43.383,97
8004020000000000000129931	MONITOR 55"	7.809.114,84	43.383,97
8004020000000000000129932	MONITOR 55"	7.809.114,84	43.383,97
8004020000000000000129335	VIDEO BEAM TIPO I	9.744.686,59	54.137,15
8004020000000000000129336	VIDEO BEAM TIPO I	9.744.686,59	54.137,15
8004020000000000000129337	VIDEO BEAM TIPO I	9.744.686,59	54.137,15
8004020000000000000129338	VIDEO BEAM TIPO I	9.744.686,59	54.137,15
8004020000000000000129339	VIDEO BEAM TIPO I	9.744.686,59	54.137,15
8004020000000000000129340	VIDEO BEAM TIPO I	9.744.686,59	54.137,15
8004020000000000000129341	VIDEO BEAM TIPO I	9.744.686,59	54.137,15
8004020000000000000129342	VIDEO BEAM TIPO I	9.744.686,59	54.137,15
8004020000000000000129343	VIDEO BEAM TIPO I	9.744.686,59	54.137,15
8004020000000000000129344	VIDEO BEAM TIPO I	9.744.686,59	54.137,15
8004020000000000000129345	VIDEO BEAM TIPO I	9.744.686,59	54.137,15
8004020000000000000129346	VIDEO BEAM TIPO I	9.744.686,59	54.137,15
8004020000000000000129347	VIDEO BEAM TIPO I	9.744.686,59	54.137,15
8004020000000000000129348	VIDEO BEAM TIPO I	9.744.686,59	54.137,15
8004020000000000000129349	VIDEO BEAM TIPO I	9.744.686,59	54.137,15
8004020000000000000129350	VIDEO BEAM TIPO I	9.744.686,59	54.137,15
8004020000000000000129351	VIDEO BEAM TIPO I	9.744.686,59	54.137,15
8004020000000000000129352	VIDEO BEAM TIPO I	9.744.686,59	54.137,15
8004020000000000000129353	VIDEO BEAM TIPO I	9.744.686,59	54.137,15
8004020000000000000129354	VIDEO BEAM TIPO I	9.744.686,59	54.137,15
8004020000000000000129355	VIDEO BEAM TIPO I	9.744.686,59	54.137,15

g

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

8004020000000000000129356	VIDEO BEAM TIPO I	9.744.686,59	54.137,15
8004020000000000000129357	VIDEO BEAM TIPO I	9.744.686,59	54.137,15
8004020000000000000129358	VIDEO BEAM TIPO I	9.744.686,59	54.137,15
8004020000000000000129359	VIDEO BEAM TIPO I	9.744.686,59	54.137,15
8004020000000000000129360	VIDEO BEAM TIPO I	9.744.686,59	54.137,15
8004020000000000000129361	VIDEO BEAM TIPO I	9.744.686,59	54.137,15
8004020000000000000129362	VIDEO BEAM TIPO I	9.744.686,59	54.137,15
8004020000000000000129363	VIDEO BEAM TIPO I	9.744.686,59	54.137,15
8004020000000000000129364	VIDEO BEAM TIPO I	9.744.686,59	54.137,15
8004020000000000000129919	CAMARA DE VIDEO CONFERENCIA MOVIL	13.677.565,63	151.972,95
8004020000000000000129920	CAMARA DE VIDEO CONFERENCIA MOVIL	13.677.565,63	151.972,95
8004020000000000000129910	CAMARA DE VIDEO CONFERENCIA FIJO	13.825.830,85	153.620,34
8004020000000000000129365	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129366	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129367	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129368	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129369	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129370	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129371	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129372	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129373	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129374	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129375	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129376	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129377	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129378	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129379	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

			87.496,59
8004020000000000000129380	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129381	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129382	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129383	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129384	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129385	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129895	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129896	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129897	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129898	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129899	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129900	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129901	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129902	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129903	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129904	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129905	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129906	TELEVISOR DE 65"	15.749.386,04	87.496,59
8004020000000000000129907	PROCESADOR VIDEO WALL	17.873.620,36	99.297,89
TOTAL VALOR RECONOCIDO		1.037.630.341,83	5.993.396,13

VALORIZACION AF ALT 1 2015-2017			
No. de Inventario	Denominación	Valor Reconocido	VALOR DEPRECIACION ACUMULADA A AJUSTAR
8004020000000000000129909	CODEC VIDEO CONFERENCIA FIJO	30.466.544,97	169.258,58
8004020000000000000129917	CODEC VIDEO CONFERENCIA MOVIL	30.466.544,97	169.258,58
8004020000000000000129918	CODEC VIDEO	30.466.544,97	

12

	CONFERENCIA MOVIL		169.258,58
80040200000000000000129399	MONITOR INTERACTIVO DE 75"	30.643.403,25	170.241,13
80040200000000000000129908	SISTEMA DE PERIFONEO	57.831.966,43	321.288,70
80040200000000000000129387	VIDEO WALL DE 3X2	133.398.935,27	741.105,20
TOTAL VALOR RECONOCIDO		313.273.939,86	1.740.410,78
VALOR TOTAL RECONOCIDO		1.350.904.281,69	7.733.806,91

Presentando un impacto de \$ 29.169.561.01 pesos, de los cuales \$ 28.635.293,01, fueron dados de baja para clasificarlos como de Control Administrativo y \$ 534.268 de acuerdo a su naturaleza fueron reclasificados a la cuenta 166501 Muebles y Enseres.

La ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 168504 Maquinaria y Equipo (Equipo de Enseñanza), cerró con un valor de \$ 29.169.561,01 pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.1 y 4.6 del presente documento, eliminando la totalidad de la depreciación correspondiente a esta subcuenta, por efectos de baja a control administrativo por valor de \$ 28.635.293,01 y reclasificación de cuenta de acuerdo a su naturaleza del respectivo activo por valor de \$ 534.268 pesos.

Se reconoció una nueva depreciación toda vez que se tomó como base las vidas útiles definidas en la política y se diseñó una plantilla que permitió efectuar el recalcular de la depreciación acumulada a 31/12/2017 y determinar el ajuste correspondiente, toda vez que los bienes correspondientes a este rubro contable presenta un potencial de servicio para la entidad lo que afecto la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor \$ 7.733.807,05 pesos al débito.

De otra parte durante la vigencia 2018 se reintegró bienes a la bodega por efectos de reingeniería en las áreas de la entidad y la nueva estructura organizacional de la misma por valor de \$ 249.274173,92 pesos, dentro esta cuenta encontramos bienes tales como; cámara de video conferencia con sonidos externos, sistema de perifoneo, televisores, video beam, proyectores entre otros.

La subcuenta **165511 Herramientas y Accesorios**, presenta un saldo a 31 de Diciembre de 2018 por valor de \$ 242.975.091,59 pesos.

El saldo anterior está conformado por efecto del proceso de convergencia a NICSP; reintegros y asignaciones de bienes al servicio, por efectos de reingeniería en las áreas de la entidad y la nueva estructura organizacional de la misma, durante la vigencia, así:

Código	Denominación	Debe	Haber
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		
165511	Herramientas y Accesorios		
A cierre 31 de diciembre de 2017	165511	388.471.093,41	
Ajuste por convergencia	165511		388.471.093,41
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	165511	388.471.093,41	

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	165511		1.292.289,95
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	165511		29.217.524,07
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	165511		1.350.000,00
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	165511		409.659,92
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	165511		55.377.710,05
A cierre 31 de diciembre de 2017	168504		144.250.342,26
Ajuste por convergencia	168504	144.250.342,26	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168504		144.250.342,26
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168504	171.160,87	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168504	29.217.524,07	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168504	1.350.000,00	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168504	409.659,92	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168504	49.623.094,22	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168504		785.879,78
Impacto por convergencia	314506	55.377.710,05	
Impacto por convergencia	314506	785.879,78	
Impacto por convergencia	314506	797.300,51	
Impacto por convergencia	314506	323.828,57	
Impacto por convergencia	314506		49.623.094,22
Reclasificación Vr a 01 Enero de 2018	166501	409.659,92	
Impacto por convergencia	168506		409.659,92

Para efectos de saldo iniciales en el rubro en mención, la ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 165511 Herramientas y Accesorios, cerró con un valor de \$ 388.471.093,41 pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.1 y 4.6 del presente documento, se reconoció un valor inicial de \$ 300.823.909,42 pesos, así:

VALORIZACION AF ALT 1			
No. de Inventario	Denominación	Valor Reconocido	VALOR DEPRECIACION ACUMULADA A AJUSTAR
8004020000000000000130531	CARPAS HANGAR 6 X 6 CON LONA	2.006.221,00	4.179,63
8004020000000000000130532	CARPAS HANGAR 6 X 6 CON LONA	2.006.221,00	4.179,63
8004020000000000000130533	CARPAS HANGAR 4 X 4 CON LONA	2.610.027,00	5.437,56
8004020000000000000130534	CARPAS HANGAR 4 X 4 CON LONA	2.610.027,00	5.437,56
800402000000000000071606	CARPA TIPO	3.689.000,00	68.997,96

2

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

	KIOSKO EN LONA POLIESTER PVC		
800402000000000000071607	CARPA TIPO KIOSKO EN LONA POLIESTER PVC	3.689.000,00	
			68.997,96
8004020000000000000126621	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	
			24.364,02
8004020000000000000126622	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	
			24.364,02
8004020000000000000126623	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	
			24.364,02
8004020000000000000126624	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	
			24.364,02
8004020000000000000126625	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	
			24.364,02
8004020000000000000126626	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	
			24.364,02
8004020000000000000126627	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	
			24.364,02
8004020000000000000126628	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	
			24.364,02
8004020000000000000126629	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	
			24.364,02
8004020000000000000126630	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	
			24.364,02
8004020000000000000126631	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	
			24.364,02
8004020000000000000129393	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	
			16.064,19
8004020000000000000129394	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	
			16.064,19
8004020000000000000129395	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	
			16.064,19
8004020000000000000129396	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	
			16.064,19
8004020000000000000129397	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	
			16.064,19
8004020000000000000129398	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	
			16.064,19
8004020000000000000129866	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	
			16.064,19
8004020000000000000129867	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	
			16.064,19
8004020000000000000129868	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	
			16.064,19
8004020000000000000129869	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	
			16.064,19
8004020000000000000129870	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	
			16.064,19
8004020000000000000129871	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	
			16.064,19
8004020000000000000129872	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	
			16.064,19

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

800402000000000000000000129873	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	16.064,19
800402000000000000000000129874	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	16.064,19
800402000000000000000000129875	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	16.064,19
800402000000000000000000129876	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	16.064,19
800402000000000000000000129877	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	16.064,19
800402000000000000000000129878	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	16.064,19
80040200000000000000000081518	TRANSFORMAD OR ELECTRICO	7.511.305,18	(1.215.910,53)
80040200000000000000000082979	TRANSFORMAD OR ELECTRICO	7.511.305,19	(1.215.910,53)
800402000000000000000000130526	CARPA HANGAR 12 X 6 CON TECHOS	7.757.848,00	16.162,18
800402000000000000000000130527	CARPA HANGAR 12 X 6 CON TECHOS	7.757.848,00	16.162,18
800402000000000000000000130528	CARPA HANGAR 12 X 6 CON TECHOS	7.757.848,00	16.162,18
800402000000000000000000130529	CARPA HANGAR 12 X 6 CON TECHOS	7.757.848,00	16.162,18
800402000000000000000000130530	CARPA HANGAR 12 X 6 CON TECHOS	7.757.848,00	16.162,18
80040200000000000000000047748	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONAD O TIPO MINI- SPLIT	9.560.556,00	(2.480.201,16)
80040200000000000000000047749	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONAD O TIPO MINI- SPLIT	11.058.667,00	(2.868.842,40)
80040200000000000000000047747	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONAD O TIPO MINI- SPLIT	11.169.491,00	(2.897.594,01)
80040200000000000000000047753	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONAD O TIPO MINI- SPLIT	11.169.491,00	(2.897.594,01)
80040200000000000000000047751	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONAD O TIPO MINI-	12.544.232,50	(3.254.227,47)

9

	SPLIT		
800402000000000000047752	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI-SPLIT	12.544.232,50	(3.254.227,47)
800402000000000000047750	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI-SPLIT	14.165.063,00	(3.674.705,85)
800402000000000000047754	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO TIPO MINI-SPLIT	14.288.267,00	(3.706.664,99)
800402000000000000063672	PANEL PRINCIPAL PARA SISTEMA DE DETECCION DE INCEN	14.384.000,00	(1.766.115,95)
8004020000000000000126620	ASCENSOR TIPO TIJERA	3.855.405,26	16.064,19
TOTAL VALOR RECONOCIDO		300.823.909,43	(28.404.665,18)

VALORIZACION AF ALT 13 CON AVALUO			
No. de Inventario	Denominación	Valor Reconocido, Valor Ajustado	VALOR DEPRECIACION ACUMULADA A AJUSTAR
800402000000000000083013	CARPA NEUMATICA 12X12 MTS TIPO IGLU ARAÑA NEGRA	1.292.289,95	(20.383.072,05)
TOTAL VALOR RECONOCIDO		1.292.289,95	(20.383.072,05)

Presentando un impacto de \$ 87.647.183.99 pesos, de los cuales \$ 31.859.814.02, fueron dados de baja para clasificarlos como de Control Administrativo; y un valor \$ 55.377.710.05 correspondiente al activo No. 800402000000000000083013 que por efectos de actualización de acuerdo al avalúo técnico este último certifico un valor menor frente al valor contable; y \$ 409.659,92 que de acuerdo a su naturaleza fueron reclasificados a la cuenta 166501 Muebles y Enseres.

La ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 168504 Maquinaria y Equipo (Herramientas y accesorios), cerró con un valor de \$ 144.250.342,26 pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.1 y 4.6 del presente documento, eliminando la totalidad de la depreciación correspondiente a esta subcuenta, por efectos de baja a control administrativo por valor de \$ 31.859.814.02, afectando la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor \$ 1.121.129.08 pesos al débito y reclasificación de cuenta de acuerdo a su naturaleza del respectivo activo por valor de \$ 409.659,92 pesos,

Se reconoció una nueva depreciación toda vez que se tomó como base las vidas útiles definidas en la política y se diseñó una plantilla que permitió efectuar el recalcule de la depreciación acumulada a 31/12/2017 y determinar el ajuste correspondiente, toda vez que los bienes correspondientes a este rubro contable presenta un potencial de servicio para la entidad lo que afecto la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 785.879,78 pesos al débito y un valor \$ 49.623.094,22 pesos al crédito.

De otra parte durante la vigencia 2018 se reintegró bienes a la bodega por efectos de reingeniería en las áreas de la entidad y la nueva estructura organizacional de la misma por valor de \$ 88.655.842, de los cuales \$ 74.271.842 fueron bienes trasladados a la FAC y se reasigno al servicio afectando la cuenta en mención, el valor de \$ 30.807.024.16 pesos.

La subcuenta **165522 Equipo de ayuda audiovisual**, presenta un saldo a 31 de Diciembre de 2018 por valor de \$ 729.101.234,71 pesos.

El saldo anterior está conformado por efecto del proceso de convergencia a NICSP; reintegros y asignaciones de bienes usados por efectos de reingeniería en las áreas de la entidad y la nueva estructura organizacional de la misma, durante la vigencia, así:

Código	Denominación		
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		
165522	Equipo de Ayuda Audiovisual	Debe	Haber
A cierre 31 de diciembre de 2017	165511	374.127.109,23	
Ajuste por convergencia	165511		374.127.109,23
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	165511	374.127.109,23	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	165511		
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	165511		8.177.284,87
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	165511		73.529.647,96
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	165511		
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	165511		
A cierre 31 de diciembre de 2017	168504		209.042.285,85
Ajuste por convergencia	168504	209.042.285,85	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168504		209.042.285,85
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168504	8.177.284,87	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168504	73.529.647,96	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168504	2.717.258,62	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168504	51.047.560,13	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168504		595.103,03
Impacto por convergencia	314506		2.717.258,62
Impacto por convergencia	314506		51.047.560,13
Impacto por convergencia	314506	595.103,03	

1

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

Para efectos de saldo iniciales en el rubro en mención, la ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 165522 Equipo de Ayuda Audiovisual, cerró con un valor de \$ 374.127.109,23 pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.1, 4.4 y 4.6 del presente documento, se reconoció un valor inicial de \$ 292.420.176.40 pesos, así:

VALORIZACION AF ALT 1			
No. de Inventario	Denominación	Valor Reconocido	VALOR DEPRECIACION ACUMULADA A AJUSTAR
8004020000000000000000085774	VIDEO BEAMS CON ACCESORIOS BENQ	1.726.080,00	397.747,46
8004020000000000000000085775	VIDEO BEAMS EPSON CON ACCESORIOS	1.726.080,00	397.747,46
8004020000000000000000085776	VIDEO BEAMS EPSON CON ACCESORIOS	1.726.080,00	428.658,13
8004020000000000000000085777	VIDEO BEAMS EPSON CON ACCESORIOS	1.726.080,00	397.747,46
8004020000000000000000104800	TELEVISOR 40" SONY FULL HD Soporte	2.007.900,00	518.444,16
8004020000000000000000081428	VIDEO PROYECTOR VIVITEK D-510	2.041.600,00	521.175,11
8004020000000000000000118036	TELEVISOR DE 50" PULGADAS MARCA SAMSUNG REF	2.180.800,00	(26.907,14)
8004020000000000000000118024	VIDEO BEAM 3500 LUMENS MARCA EPSON FEF X24	2.262.000,00	(120.185,82)
8004020000000000000000118025	VIDEO BEAM 3500 LUMENS MARCA EPSON FEF X24	2.262.000,00	57.724,30
8004020000000000000000118026	VIDEO BEAM 3500 LUMENS MARCA EPSON FEF X24	2.262.000,00	57.724,30
8004020000000000000000118027	VIDEO BEAM 3500 LUMENS MARCA EPSON FEF X24	2.262.000,00	57.724,30
8004020000000000000000118028	VIDEO BEAM 3500 LUMENS MARCA EPSON FEF X24	2.262.000,00	(120.185,82)
8004020000000000000000118029	VIDEO BEAM 3500 LUMENS MARCA EPSON FEF X24	2.262.000,00	(97.658,23)
8004020000000000000000121162	VIDEO PROYECTOR MX602 LUMENES 3500 BEN-Q	2.453.690,00	(13.104,87)
8004020000000000000000121163	VIDEO PROYECTOR MX602 LUMENES 3500 BEN-Q	2.453.690,00	(13.104,87)
8004020000000000000000121164	VIDEO PROYECTOR MX602 LUMENES 3500 BEN-Q	2.453.690,00	(13.104,87)
8004020000000000000000121165	VIDEO PROYECTOR MX602 LUMENES 3500 BEN-Q	2.453.690,00	(13.104,87)
8004020000000000000000121166	VIDEO PROYECTOR MX602 LUMENES 3500 BEN-Q	2.453.690,00	(13.104,87)
8004020000000000000000121167	VIDEO PROYECTOR MX602 LUMENES 3500 BEN-Q	2.453.690,00	(67.935,94)
8004020000000000000000121168	VIDEO PROYECTOR MX602 LUMENES 3500 BEN-Q	2.453.690,00	(13.104,87)
8004020000000000000000121169	VIDEO PROYECTOR MX602 LUMENES 3500 BEN-Q	2.453.690,00	(67.935,94)
8004020000000000000000121170	VIDEO PROYECTOR MX602	2.453.690,00	

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

	LUMENES 3500 BEN-Q		(67.935,94)
80040200000000000000121171	VIDEO PROYECTOR MX602 LUMENES 3500 BEN-Q	2.453.690,00	(67.935,94)
80040200000000000000121172	VIDEO PROYECTOR MX602 LUMENES 3500 BEN-Q	2.453.690,00	(67.935,94)
80040200000000000000087593	EQUIPOS VIDEO BEAM DE ALTO RENDIMIENTO DE MINIMO	2.484.720,00	755.876,41
80040200000000000000120434	VIDEOBEAM	2.533.266,00	(84.135,56)
80040200000000000000120435	VIDEOBEAM	2.533.266,00	(84.135,56)
80040200000000000000120436	VIDEOBEAM	2.533.266,00	(84.135,56)
80040200000000000000120437	VIDEOBEAM	2.533.266,00	(84.135,56)
80040200000000000000120438	VIDEOBEAM	2.533.266,00	(71.016,84)
80040200000000000000120439	VIDEOBEAM	2.533.266,00	(71.016,84)
80040200000000000000120440	VIDEOBEAM	2.533.266,00	(71.016,84)
80040200000000000000120441	VIDEOBEAM	2.533.266,00	(71.016,84)
80040200000000000000120442	VIDEOBEAM	2.533.266,00	(57.749,88)
80040200000000000000101856	MONITOR LED 32 PULGADAS HD INSTALACI OBRAS CIVILES	2.552.000,00	(148.484,33)
80040200000000000000072225	VIDEO PROYECTOR MARCA VIVITEK	2.876.800,00	1.543.602,82
80040200000000000000069471	VIDEO PROYECTOR VIVITEK D825EX	2.997.150,00	1.681.541,46
80040200000000000000069473	VIDEO PROYECTOR VIVITEK D825EX	2.997.150,00	1.681.541,46
80040200000000000000085781	TELEVISOR DE 42" LG SERIAL No 60IKCQX2U460	3.033.400,00	1.064.002,69
80040200000000000000087595	VIDEO BEAMS EPSON NEGRO	3.312.960,00	(210.669,10)
80040200000000000000087597	VIDEO BEAMS EPSON	3.312.960,00	1.209.739,37
80040200000000000000087594	VIDEOBEAMS DE ALTO RENDIMIENTO MINIMO 3100 LUMENS	3.312.960,00	(210.669,10)
80040200000000000000087596	VIDEOBEAMS EPSON BLANCO	3.312.960,00	622.197,95
80040200000000000000061606	PANTALLA LCD 32" MARCA SHARP CON BASE DE PARED	3.480.000,00	1.343.181,97
80040200000000000000061607	PANTALLA LCD 32" MARCA SHARP CON BASE DE PARED	3.480.000,00	1.343.181,97
80040200000000000000061608	PANTALLA LCD 32" MARCA SHARP CON BASE DE PARED	3.480.000,00	1.343.181,97
80040200000000000000061609	PANTALLA LCD 32" MARCA SHARP CON BASE DE PARED	3.480.000,00	1.343.181,97
80040200000000000000061610	PANTALLA LCD 32" MARCA	3.480.000,00	

12

	SHARP CON BASE DE PARED		1.343.181,97
80040200000000000000061611	PANTALLA LCD 32" MARCA SHARP CON BASE DE PARED	3.480.000,00	1.343.181,97
80040200000000000000061612	PANTALLA LCD 32" MARCA SHARP CON BASE DE PARED	3.480.000,00	1.343.181,97
80040200000000000000080319	VIDEO BEAM TIPO 1	4.534.208,00	1.290.864,85
800402000000000000000120443	CAMARA FOTOGRAFICA PROFESIONAL	4.887.642,60	217.573,32
80040200000000000000050409	VIDEO BEAM EPSON	8.500.000,00	(2.211.180,56)
80040200000000000000050408	VIDEO BEAM EPSON REF.53C	8.540.383,00	(2.257.270,67)
80040200000000000000050036	PANTALLA DE RETROPROYECCION	8.720.548,57	(4.915.482,54)
80040200000000000000050037	PANTALLA DE RETROPROYECCION	8.720.548,57	(4.915.482,54)
80040200000000000000050020	VIDEO PROYECTOR VPL CX86 SONY	9.001.809,00	4.542.162,79
80040200000000000000050021	VIDEO PROYECTOR VPL CX86 SONY	9.001.809,00	4.542.162,79
80040200000000000000050039	PANTALLA LCD 40" SONY BRAVIA"	10.440.000,00	(5.884.680,00)
80040200000000000000050406	VIDEO BEAM PROXIMA MODELO ULTRALIGHT LX	11.206.897,00	(3.058.548,97)
TOTAL VALOR RECONOCIDO		214.603.509,74	6.114.159,12

VALORIZACION AF ALT 1 2015-2017			
No. de Inventario	Denominación	Valor Reconocido	VALOR DEPRECIACION ACUMULADA A AJUSTAR
800402000000000000000120996	CIRCUITO CERRADO DE TELEVISION VIGILANCIA	77.816.666,66	(2.283.299,72)
TOTAL VALOR RECONOCIDO		77.816.666,66	(2.283.299,72)
VALOR TOTAL RECONOCIDO		292.420.176,40	3.830.859,40

Presentando un impacto de \$ 81.706.932.83 pesos, de los cuales \$ 81.519.932.83, fueron dados de baja para clasificarlos como de Control Administrativo; y un valor de \$ 187.000 que de acuerdo a su naturaleza fueron reclasificados a la cuenta 166501 Muebles y Enseres.

La ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 168504 Maquinaria y Equipo (Equipo de ayuda audiovisual), cerró con un valor de \$ 209.042.285,85 pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4., 4.4 y 4.6 del presente documento, eliminando la totalidad de la depreciación correspondiente a esta subcuenta, por efectos de baja a control administrativo por valor de \$ 81.519.932.83, y reclasificación de cuenta de acuerdo a su naturaleza del respectivo activo por valor de \$ 187.000 peso.

Se reconoció una nueva depreciación toda vez que se tomó como base las vidas útiles definidas en la política y se diseñó una plantilla que permitió efectuar el recalcule de la depreciación

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

acumulada a 31/12/2017 y determinar el ajuste correspondiente, toda vez que los bienes correspondientes a este rubro contable presenta un potencial de servicio para la entidad lo que afecto la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 595.103.03 pesos al débito y un valor \$ 53.764.818.75 pesos al crédito.

De otra parte durante la vigencia 2018 se generó varios movimientos dentro este rubro que evidencia un incremento en el saldo, por efectos de asignación de bienes usados al servicio por un valor de \$ 448.901.770.56 pesos y un reintegro a la bodega por valor de \$ 12.220.712.15 pesos.

La subcuenta **165526 Equipo de Seguridad y rescate**, presenta un saldo a 31 de Diciembre de 2018 por valor de \$ 156.164.865,18 pesos.

El saldo anterior está conformado por efecto del proceso de convergencia a NICSP; así:

Código	Denominación		
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		
165526	Equipo Seguridad y Rescate	Debe	Haber
A cierre 31 de diciembre de 2017	165526	223.726.999,09	
Ajuste por convergencia	165526		223.726.999,09
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	165526	223.726.999,09	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	165526		3.831.480,00
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	165526		290.800,01
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	165526		63.439.853,90
A cierre 31 de diciembre de 2017	168504		33.326.915,16
Ajuste por convergencia	168504	33.326.915,16	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168504		33.326.915,16
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168504	3.831.480,00	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168504	290.800,01	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168504	20.101.358,00	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168504		1.347.162,80
Impacto por convergencia	314506		20.101.358,00
Impacto por convergencia	314506	1.347.162,80	
Impacto por convergencia	314506	63.439.853,90	
Reclasificación Vr a 01 Enero de 2018	166501	290.800,01	
Reclasificación Vr a 01 Enero de 2018	168506		290.800,01

Para efectos de saldo iniciales en el rubro en mención, la ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 165526 Equipo Seguridad y Rescate, cerró con un valor de \$ 223.726.999,09 pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.1, 4.3 y 4.6 del presente documento, se reconoció un valor inicial de \$ 156.164.865,18 pesos, así:

1
2

VALORIZACION AF ALT 1			
No. de Inventario	Denominación	Valor Reconocido	VALOR DEPRECIACION ACUMULADA A AJUSTAR
8004020000000000000117462	PEDESTALES MARCA PED DIM REF. PED DIM	2.672.350,00	127.379,66
8004020000000000000117463	PEDESTALES MARCA PED DIM REF. PED DIM	2.672.350,00	127.379,66
8004020000000000000117413	MOLINETES EN ACERO INOXIDABLE CON BRAZO	5.528.557,68	(351.700,57)
8004020000000000000117414	MOLINETES EN ACERO INOXIDABLE CON BRAZO	5.528.557,68	(320.814,78)
8004020000000000000117415	MOLINETES EN ACERO INOXIDABLE CON BRAZO	5.528.557,68	(320.814,78)
8004020000000000000117416	MOLINETES PARA ACCESO DE PERSONAS EN CONDICION	5.528.557,68	(320.814,78)
8004020000000000000117417	MOLINETES PARA ACCESO DE PERSONAS EN CONDICION	5.528.557,68	(320.814,78)
8004020000000000000113430	TALANQUERA 5MTS AUTOMAT SENSORICA PULSADOR	5.624.000,16	(462.188,31)
8004020000000000000113431	TALANQUERA 5MTS AUTOMAT SENSORICA PULSADOR	5.624.000,16	(462.188,31)
8004020000000000000117461	TALANQUERA AUTOMATICA MOTOR BAJA TENSION INCLUYEND	15.475.044,37	(897.996,04)
8004020000000000000117464	BARRERA TIPO HIDRAULICA EN ACERO PARA CONTROL	24.414.589,59	1.163.740,64
TOTAL VALOR RECONOCIDO		84.125.122,68	(2.038.832,42)

VALORIZACION AF ALT 1 2015-2017			
No. de Inventario	Denominación	Valor Reconocido	VALOR DEPRECIACION ACUMULADA A AJUSTAR
80040200000000000001131064	SISTEMA DE ALARMA CONTRA INCENDIO	45.559.598,00	94.915,83
TOTAL VALOR RECONOCIDO		45.559.598,00	94.915,83

VALORIZACION AF ALT 3 con AVALUO			
No. de Inventario	Denominación	Valor Reconocido	VALOR DEPRECIACION ACUMULADA A AJUSTAR
8004020000000000000113434	BARRERA TIPO HIDRAULICO EN ACERO CONTRO ACCESO	13.240.072,25	(7.931.229,52)
8004020000000000000113435	BARRERA TIPO HIDRAULICO EN ACERO CONTRO ACCESO	13.240.072,25	(7.931.229,52)
TOTAL VALOR RECONOCIDO		26.480.144,49	(15.862.459,04)
VALOR TOTAL RECONOCIDO		156.164.865,17	-17.806.375,63

Presentando un impacto de \$ 67.562.133.91 pesos, de los cuales \$ 3.831.480, fueron dados de baja para clasificarlos como de Control Administrativo; y un valor de \$ 290.800.01 pesos, que de acuerdo a su naturaleza fueron reclasificados a la cuenta 166501 Muebles y Enseres y un valor de \$ 63. 439.853.90 pesos por efecto de valor actualizado por concepto de avaluó de un periodo anterior.

La ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 168504 Maquinaria y Equipo (Equipo de Seguridad y Rescate), cerró con un valor de \$ 33.326.915,16 pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.1, 4.4 y 4.6 del presente documento, eliminando la totalidad de la depreciación correspondiente a esta subcuenta, por efectos de baja a control administrativo por valor de \$ 3.831.480,00 pesos, y reclasificación de cuenta de acuerdo a su naturaleza del respectivo activo por valor de \$ 290.800.01 pesos.

Se reconoció una nueva depreciación toda vez que se tomó como base las vidas útiles definidas en la política y se diseñó una plantilla que permitió efectuar el recalcule de la depreciación acumulada a 31/12/2017 y determinar el ajuste correspondiente, toda vez que los bienes correspondientes a este rubro contable presenta un potencial de servicio para la entidad lo que afecto la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 595.103.03 pesos al débito y un valor \$ 53.764.818.75 pesos al crédito.

La subcuenta **165590 Otra Maquinaria y Equipo**, presenta un saldo a 31 de Diciembre de 2018 por valor de \$ 38.301.773,81 pesos.

El saldo anterior está conformado por efecto del proceso de convergencia a NICSP y bienes reintegrados a la bodega para efectos reclasificación de acuerdo su naturaleza, así:

Código	Denominación		
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		
165590	Otra maquinaria y Equipo	Debe	Haber
A cierre 31 de diciembre de 2017	165590	69.108.797,97	
Ajuste por convergencia	165590		69.108.797,97

1

Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	165590	69.108.797,97	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168504		228.289,79
Impacto por convergencia	314506	228.289,79	

Para efectos de saldo iniciales en el rubro en mención, la ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 165590 Otra Maquinaria y Equipo, cerró con un valor de \$ 69.108.797,97 pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.1 y 4.4 del presente documento, se reconoció un valor inicial de \$ 69.108.797.97 pesos, así:

VALORIZACION AF ALT 1			
No. de Inventario	Denominación	Valor Reconocido	VALOR DEPRECIACION ACUMULADA A AJUSTAR
800402000000000000000000129997	BANDEJA DE FIBRA	2.216.285,65	9.234,52
800402000000000000000000129996	BANDEJA DE FIBRA	2.216.285,67	9.234,52
800402000000000000000000129995	BANDEJA DE FIBRA	2.216.285,69	9.234,52
800402000000000000000000130004	AIRE ACONDICIONADO	4.831.633,43	20.131,81
800402000000000000000000130005	AIRE ACONDICIONADO	4.831.633,43	20.131,81
800402000000000000000000130006	AIRE ACONDICIONADO	4.831.633,43	20.131,81
800402000000000000000000130007	AIRE ACONDICIONADO	4.831.633,43	20.131,81
800402000000000000000000130008	AIRE ACONDICIONADO	4.831.633,43	20.131,81
800402000000000000000000130009	AIRE ACONDICIONADO	4.831.633,43	20.131,81
800402000000000000000000130010	AIRE ACONDICIONADO	4.831.633,43	20.131,81
TOTAL VALOR RECONOCIDO		40.470.291,02	168.626,21

VALORIZACION AF ALT 1 2015-2017			
No. de Inventario	Denominación	Valor Reconocido	VALOR DEPRECIACION ACUMULADA A AJUSTAR
800402000000000000000000130742	MOLINETE	28.638.506,95	59.663,58
TOTAL VALOR RECONOCIDO		28.638.506,95	59.663,58

VALOR TOTAL RECONOCIDO	69.108.797,97	228.289,79
-------------------------------	----------------------	-------------------

Presentando un impacto a nivel de la depreciación por valor de 228.289,77 pesos, afectando la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 228.289,77 pesos al crédito.

Se reconoció una nueva depreciación toda vez que se tomó como base las vidas útiles definidas en la política y se diseñó una plantilla que permitió efectuar el recalcu de la depreciación acumulada a 31/12/2017 y determinar el ajuste correspondiente, toda vez que los bienes correspondientes a este rubro contable presenta un potencial de servicio para la entidad.

De otra parte durante la vigencia 2018 se reintegró bienes a la bodega para luego ser reclasificados de acuerdo a la naturaleza del bien por valor de \$ 30.807.024,16 pesos.

La subcuenta **166008 Equipo de apoyo terapéutico**, presenta un saldo a 31 de Diciembre de 2018 por valor de \$ 10.511.920,00 pesos.

El saldo anterior está conformado por efecto del proceso de convergencia a NICSP y bienes reintegrados a la bodega para efectos reclasificación de acuerdo su naturaleza, así:

Código	Denominación		
1660	EQUPO MEDICO Y CIENTIFICO		
166008	Equipo Apoyo Terapéutico	Debe	Haber
A cierre 31 de diciembre de 2017	166008	14.588.098,20	
Ajuste por convergencia	166008		14.588.098,20
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	166008	14.588.098,20	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	166008		1.145.268,00
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	166008		2.930.910,20
A cierre 31 de diciembre de 2017	168505		10.904.433,92
Ajuste por convergencia	168505	10.904.433,92	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168505		10.904.433,92
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168505	1.145.268,00	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168505	2.930.910,20	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168505	4.310.261,55	
Impacto por convergencia	314506		4.310.261,55

Para efectos de saldo iniciales en el rubro en mención, la ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 166008 Equipo Apoyo Terapéutico, cerró con un valor de \$ 14.588.098,20 pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.1 y 4.6 del presente documento, se reconoció un valor inicial de \$ 10.511.920 pesos, así:

9

VALORIZACION AF ALT 1			
No. de Inventario	Denominación	Valor Reconocido	VALOR DEPRECIACION ACUMULADA A AJUSTAR
166000000005	8004020000000000000076122	5.167.800,00	(2.118.982,04)
166000000006	80040200000000000000076123	5.344.120,00	(2.191.279,51)
TOTAL VALOR RECONOCIDO		10.511.920,00	(4.310.261,55)

Presentando un impacto de \$ 4.076.178,20 pesos, de los cuales \$ 4.022.006 pesos, fueron dados de baja para clasificarlos como de Control Administrativo; y un valor de \$ 54.172,20 pesos, que de acuerdo a su naturaleza fueron reclasificados a la cuenta 166501 Muebles y Enseres.

La ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 168505 Equipo Médico y Científico (Equipo Apoyo Terapéutico), cerró con un valor de \$ 10.904.433,92 pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.1, y 4.6 del presente documento, eliminando la totalidad de la depreciación correspondiente a esta subcuenta, por efectos de baja a control administrativo por valor de \$ 4.022.006 pesos, y reclasificación de cuenta de acuerdo a su naturaleza del respectivo activo por valor de \$ 54.172,20 pesos.

Se reconoció una nueva depreciación toda vez que se tomó como base las vidas útiles definidas en la política y se diseñó una plantilla que permitió efectuar el recalcular de la depreciación acumulada a 31/12/2017 y determinar el ajuste correspondiente, toda vez que los bienes correspondientes a este rubro contable presenta un potencial de servicio para la entidad lo que afecto la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 4.310.261,55 pesos al crédito.

La subcuenta 166501 Muebles y Enseres, presenta un saldo a 31 de Diciembre de 2018 por valor de \$ 1.097.178.571,42 pesos.

El saldo anterior está conformado por efecto del proceso de convergencia a NICSP y bienes reintegrados a la bodega para efectos reclasificación de acuerdo su naturaleza, así:

Código	Denominación		
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		
166501	Muebles y Enseres	Debe	Haber
A cierre 31 de diciembre de 2017	166501	2.198.653.194,95	
Ajuste por convergencia	166501		2.198.653.194,95
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	166501	2.198.653.194,95	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	166501	883.203.362,83	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	166501	831.758.089,83	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	166501		1.654.257.607,58
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	166501		66.124.693,01

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	166501		883.203.362,83
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	166501		786.671.053,17
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	166501		20.180.995,29
A cierre 31 de diciembre de 2017	168506		2.082.739.437,21
Ajuste por convergencia	168506	2.082.739.437,21	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168506		1.971.975.760,27
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168506		-
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168506		883.203.362,83
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168506		789.444.325,49
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168506	1.654.257.607,58	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168506	66.124.693,01	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168506	883.203.362,83	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168506	786.671.053,17	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168506	148.683.500,49	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168506	10.084.217,61	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168506		3.441.857,93
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168506		38.871.906,41
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168506		227.521,43
Impacto por convergencia	314506	227.521,43	
Impacto por convergencia	314506	20.180.995,29	
Impacto por convergencia	314506		148.683.500,49
Impacto por convergencia	314506		10.084.217,61

Para efectos de saldo iniciales en el rubro en mención, la ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 166501 Muebles y Enseres, cerró con un valor de \$ 2.198.653.194,95 pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.1, 4.3 y 4.6 del presente documento.

De otra parte, de acuerdo al procedimiento se reclasifico las licencias que tenían un valor menor a 50 UVTs, dicho valor ascendió a 42.846.109,77 pesos, de lo cuales \$ 38.871.906,41 pesos, se

2

reclasificaron a la cuenta 166501 bajo el concepto de "NICSP RECLASI CTA 1690" afectando por el mismo valor la cuenta 197507 Amortización acumulada Licencias.

se reconoció un valor inicial de \$ 503.176.935,73 pesos, así:

VALORIZACION AF ALT 1			
No. de Inventario	Denominación	Valor Reconocido	VALOR DEPRECIACION ACUMULADA A AJUSTAR
80040200000000000000000049325	CUADRO AL OLEO DEL SEÑOR MG. HERRERA VERBEL	1.600.000,00	(847.111,11)
80040200000000000000000130936	SILLA PRESIDENCIAL	1.606.500,00	4.462,50
80040200000000000000000130937	SILLA PRESIDENCIAL	1.606.500,00	4.462,50
80040200000000000000000105351	ALMAC CREDENZA ENTREPAÑO PEDESTAL 90*50 CM EN	1.683.962,72	(289.385,72)
80040200000000000000000105352	ALMAC CREDENZA ENTREPAÑO PEDESTAL 90*50 CM EN	1.683.962,72	(289.385,72)
80040200000000000000000048425	BRILLADORA INDUSTRIAL	1.692.715,45	(371.300,27)
80040200000000000000000048426	BRILLADORA INDUSTRIAL	1.692.715,45	(371.300,27)
80040200000000000000000081463	PUESTO DE RECEPCION	1.724.137,93	(511.972,40)
80040200000000000000000130857	ISLA 4 PUESTOS RECTA	1.725.500,00	4.793,06
80040200000000000000000130858	ISLA 4 PUESTOS RECTA	1.725.500,00	4.793,06
80040200000000000000000082904	CUADRO DE HONOR	1.740.000,00	(472.974,42)
80040200000000000000000082925	ESCRITORIO DE TRABAJO	1.740.000,00	(644.638,31)
80040200000000000000000082926	ESCRITORIO DE TRABAJO	1.740.000,00	210.615,91
80040200000000000000000105341	SALA DE JUNTAS MESA DE REUNIONES CIRCULAR RADIO 1C	1.742.030,00	(314.127,42)
80040200000000000000000124087	PUESTO DE TRABAJO 170 X 170	1.785.000,00	19.998,61
80040200000000000000000048349	BRILLADORA INDUSTRIAL	1.802.664,47	(344.843,04)
80040200000000000000000113274	MODULO DE TRABAJO MAS BIBLIOTECA DE 0.90MX0.50MX	1.856.000,00	(223.373,71)
80040200000000000000000105327	ISLA PUESTOS OPERATIVOS SUPERF 1.5X0.60 CM FORMICA	1.858.165,72	(319.322,16)
80040200000000000000000105328	ISLA PUESTOS OPERATIVOS SUPERF 1.5X0.60 CM FORMICA	1.858.165,72	(335.069,33)
80040200000000000000000105343	ISLA PUESTOS OPERATIVOS SUPERF 1.5X0.60 CM FORMICA	1.858.165,72	(335.069,33)
80040200000000000000000105344	ISLA PUESTOS OPERATIVOS SUPERF 1.5X0.60 CM FORMICA	1.858.165,72	(319.322,16)
80040200000000000000000105345	ISLA PUESTOS OPERATIVOS SUPERF 1.5X0.60 CM FORMICA	1.858.165,72	(319.322,16)

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

800402000000000000 00105346	ISLA PUESTOS OPERATIVOS SUPERF 1.5X0.60 CM FORMICA	1.858.165,72	(319.322,16)
800402000000000000 00105347	ISLA PUESTOS OPERATIVOS SUPERF 1.5X0.60 CM FORMICA	1.858.165,72	(319.322,16)
800402000000000000 00105348	ISLA PUESTOS OPERATIVOS SUPERF 1.5X0.60 CM FORMICA	1.858.165,72	(319.322,16)
800402000000000000 00105349	ISLA PUESTOS OPERATIVOS SUPERF 1.5X0.60 CM FORMICA	1.858.165,72	(319.322,16)
800402000000000000 00105350	ISLA PUESTOS OPERATIVOS SUPERF 1.5X0.60 CM FORMICA	1.858.165,72	(319.322,16)
800402000000000000 00105369	MESA DE JUNTAS 1.70*0.95 ESTRUC EN TABLEX 25 MM	1.858.165,72	(319.322,16)
800402000000000000 00104059	APOYA PIES TUBO 2 1/4" EN BRONCE SOPORTE DE 13 CMS	1.882.164,96	(366.599,89)
800402000000000000 00129854	RECEPCION SENCILLA 150 X 115	1.904.000,00	10.577,78
800402000000000000 00129855	RECEPCION SENCILLA 150 X 115	1.904.000,00	10.577,78
800402000000000000 00076046	CAMARA FOTOGRAFICA DIGITAL NIKON	1.914.000,00	(516.005,34)
800402000000000000 00113399	SOPORTE MODULAR BASE PARA TELEVISOR CON MARCO	1.972.000,00	(237.334,56)
800402000000000000 00113226	MESA DE JUNTAS CON TAPA EN VIDRIO DE DIMENSIONES	2.088.000,00	(251.295,42)
800402000000000000 00049672	CAMARA HANDYCAM DCR-SR62	2.173.586,00	(994.955,81)
800402000000000000 00103994	ALMACENAMIENTO CREDENZA ENTREPAÑO PEDESTAL DE	2.190.633,04	(400.852,33)
800402000000000000 00076117	ARMARIO EN MADERA	2.203.999,99	(788.082,33)
800402000000000000 00105368	MUEBLE AUX 1.20*0.40*0.70 TAPA DILATADA TABLEX 25	2.206.571,71	(555.559,48)
800402000000000000 00049638	CARPA KIOSKO EN LONA POLIESTER PVC,600 MICRAS.	2.233.000,00	(1.091.098,15)
800402000000000000 00049639	CARPA KIOSKO EN LONA POLIESTER PVC,600 MICRAS.	2.233.000,00	(1.091.098,15)
800402000000000000 00104058	PUERTA ENTRADA COMEDOR MADERA MACIZA VIDRIERA	2.300.423,84	(420.942,38)
800402000000000000 00049022	ARCHIVADOR METELICO 2X2.50 M. 2 PUERTAS, 8 GAVETAS	2.325.046,00	(608.171,75)
800402000000000000 00081464	PUESTO GERENCIAL	2.413.793,10	(716.761,35)
800402000000000000 00113400	MODULO CON ANGULO COLL ROLL TUBO CUADRADO CON BASE	2.552.000,00	(307.138,86)
800402000000000000 00049577	ASPIRADORA KARCHER NT361,1,85, TUBO .	2.637.992,00	(1.649.233,52)
800402000000000000 00051155	DESTRUCTORA DOCUMENTOS KOSTALSHERDER	2.659.971,00	(1.305.048,27)
800402000000000000 00082927	PUESTO GERENCIAL	2.668.000,00	(725.227,46)
800402000000000000 00051157	EQUIPO DE SONIDO SONY MODELO HT22 POTENCIA	2.700.000,00	(1.992.750,00)
800402000000000000 00049409	ARCHIVO RODANTE EDC	2.784.000,00	(1.493.965,43)

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

800402000000000000 00081465	TABLERO TACTIL INTERACTIVO	2.874.137,87	(853.457,97)
800402000000000000 00077214	ELEVADOR DEL LCD/DLP PROYECTOR PL 70	2.875.000,00	(1.422.702,24)
800402000000000000 00077215	ELEVADOR DEL LCD/DLP PROYECTOR PL 70	2.875.000,00	(1.422.702,24)
800402000000000000 00077216	ELEVADOR DEL LCD/DLP PROYECTOR PL 70	2.875.000,00	(1.422.702,24)
800402000000000000 00103981	ISLAS PUESTOS OPERATIVOS 1.35*0.60 LAMINADO PLAST	2.875.530,96	(526.178,18)
800402000000000000 00103982	ISLAS PUESTOS OPERATIVOS 1.35*0.60 LAMINADO PLAST	2.875.530,96	(526.178,18)
800402000000000000 00103983	ISLAS PUESTOS OPERATIVOS 1.35*0.60 LAMINADO PLAST	2.875.530,96	(526.178,18)
800402000000000000 00103984	ISLAS PUESTOS OPERATIVOS 1.35*0.60 LAMINADO PLAST	2.875.530,96	(526.178,18)
800402000000000000 00103985	ISLAS PUESTOS OPERATIVOS 1.35*0.60 LAMINADO PLAST	2.875.530,96	(526.178,18)
800402000000000000 00103986	ISLAS PUESTOS OPERATIVOS 1.35*0.60 LAMINADO PLAST	2.875.530,96	(526.178,18)
800402000000000000 00103987	ISLAS PUESTOS OPERATIVOS 1.35*0.60 LAMINADO PLAST	2.875.530,96	(526.178,18)
800402000000000000 00103988	ISLAS PUESTOS OPERATIVOS 1.35*0.60 LAMINADO PLAST	2.875.530,96	(526.178,18)
800402000000000000 00103989	ISLAS PUESTOS OPERATIVOS 1.35*0.60 LAMINADO PLAST	2.875.530,96	(526.178,18)
800402000000000000 00103990	ISLAS PUESTOS OPERATIVOS 1.35*0.60 LAMINADO PLAST	2.875.530,96	(526.178,18)
800402000000000000 00103991	ISLAS PUESTOS OPERATIVOS 1.35*0.60 LAMINADO PLAST	2.875.530,96	(526.178,18)
800402000000000000 00103992	ISLAS PUESTOS OPERATIVOS 1.35*0.60 LAMINADO PLAST	2.875.530,96	(526.178,18)
800402000000000000 00103993	ISLAS PUESTOS OPERATIVOS 1.35*0.60 LAMINADO PLAST	2.875.530,96	(526.178,18)
800402000000000000 00113377	MUEBLES PARA PENDONDES Y GABINETES EN AGLOMERADO	2.900.000,00	(550.589,33)
800402000000000000 00105367	ESCRITORIO GERENCIA 1.70*1.90 CAJONERO EN TABLEX	2.903.383,71	(730.999,29)
800402000000000000 00105342	PUESTO OPERATIVO 1.50*0.60 CM ENCHAPADO FORMICA F8	2.903.383,71	(498.940,83)
800402000000000000 00125692	MESA DE JUNTAS	2.975.000,00	16.527,78
800402000000000000 00125693	MESA DE JUNTAS	2.975.000,00	16.527,78
800402000000000000 00125694	MESA DE JUNTAS	2.975.000,00	16.527,78
800402000000000000 00125695	MESA DE JUNTAS	2.975.000,00	16.527,78
800402000000000000 00125696	MESA DE JUNTAS	2.975.000,00	16.527,78
800402000000000000 00125697	MESA DE JUNTAS	2.975.000,00	16.527,78
800402000000000000 00125698	MESA DE JUNTAS	2.975.000,00	16.527,78

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

800402000000000000 00104048	SOFA TIPO INGLES 3 PUESTOS TAPIZADO MADERA AMARILL	2.980.095,68	(713.974,89)
800402000000000000 00103975	ISLAS PUESTOS OPERATIVOS 1.5*0.60CM LAMINADO PLAST	3.032.378,04	(554.878,79)
800402000000000000 00103976	ISLAS PUESTOS OPERATIVOS 1.5*0.60CM LAMINADO PLAST	3.032.378,04	(554.878,79)
800402000000000000 00103977	ISLAS PUESTOS OPERATIVOS 1.5*0.60CM LAMINADO PLAST	3.032.378,04	(554.878,79)
800402000000000000 00103978	ISLAS PUESTOS OPERATIVOS 1.5*0.60CM LAMINADO PLAST	3.032.378,04	689.173,73
800402000000000000 00103979	ISLAS PUESTOS OPERATIVOS 1.5*0.60CM LAMINADO PLAST	3.032.378,04	(554.878,79)
800402000000000000 00103980	ISLAS PUESTOS OPERATIVOS 1.5*0.60CM LAMINADO PLAST	3.032.378,04	(554.878,79)
800402000000000000 00049771	AIRE ACONDICIONADO MINI SPLIT	3.132.000,00	(1.397.036,84)
800402000000000000 00113225	ESCRITORIO EJECUTIVO DE 76X180X97 CM CON UN MODULO	3.132.000,00	(594.636,47)
800402000000000000 00104065	SALA DE ESPERA DEKO 2 MODULOS 3 COJINES 1 MESA DE	3.231.386,48	(591.294,30)
800402000000000000 00086206	PUESTOS OPERATIVOS SUPERFICIE PLANA CON ALMACENA	3.248.000,00	(773.204,44)
800402000000000000 00086207	PUESTOS OPERATIVOS SUPERFICIE PLANA CON ALMACENA	3.248.000,00	(773.204,44)
800402000000000000 00086208	PUESTOS OPERATIVOS SUPERFICIE PLANA CON ALMACENA	3.248.000,00	(773.204,44)
800402000000000000 00086209	PUESTOS OPERATIVOS SUPERFICIE PLANA CON ALMACENA	3.248.000,00	(773.204,44)
800402000000000000 00086210	PUESTOS OPERATIVOS SUPERFICIE PLANA CON ALMACENA	3.248.000,00	(773.204,44)
800402000000000000 00086211	PUESTOS OPERATIVOS SUPERFICIE PLANA CON ALMACENA	3.248.000,00	(773.204,44)
800402000000000000 00086212	PUESTOS OPERATIVOS SUPERFICIE PLANA CON ALMACENA	3.248.000,00	(773.204,44)
800402000000000000 00086213	PUESTOS OPERATIVOS SUPERFICIE PLANA CON ALMACENA	3.248.000,00	(773.204,44)
800402000000000000 00086214	PUESTOS OPERATIVOS SUPERFICIE PLANA CON ALMACENA	3.248.000,00	(773.204,44)
800402000000000000 00086215	PUESTOS OPERATIVOS SUPERFICIE PLANA CON ALMACENA	3.248.000,00	(773.204,44)
800402000000000000 00086216	PUESTOS OPERATIVOS SUPERFICIE PLANA CON ALMACENA	3.248.000,00	(773.204,44)
800402000000000000 00081467	MESA SALA DE JUNTAS	3.347.122,45	(993.907,89)

2

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

800402000000000000 00113371	ESCRITORIO EJECUTIVO MUEBLE GERENCIAL EN VIDRIO	3.480.000,00	(660.707,19)
800402000000000000 00049671	FILMADORA JVC MOD 130 ZOOM OPT 50* PANT. 2,7'''''	3.500.000,00	(1.991.435,18)
800402000000000000 00130964	ESCRITORIO DE MADERA DE ENCINO	3.546.200,00	9.850,56
800402000000000000 00113288	ARCHIVO RODANTE COMPUESTO POR 2 CARROS MOVILES	3.596.000,00	(432.786,57)
800402000000000000 00056911	ATRIL INTERACTIVO	3.718.563,99	(2.355.779,15)
800402000000000000 00103973	SALA DE JUNTAS CIRCULAR RADIO 1M SUPERFICIE EN	3.764.331,08	(688.815,02)
800402000000000000 00103974	SALA DE JUNTAS CIRCULAR RADIO 1M SUPERFICIE EN	3.764.331,08	(688.815,02)
800402000000000000 00129856	RECEPCION DOBLE 280 X 115	3.808.000,00	21.155,56
800402000000000000 00129857	RECEPCION DOBLE 280 X 115	3.808.000,00	21.155,56
800402000000000000 00049774	EQUIPO ACTIVO DE SUICHES	3.828.000,00	(1.707.489,47)
800402000000000000 00049775	EQUIPO ACTIVO DE SUICHES	3.828.000,00	(1.707.489,47)
800402000000000000 00049776	EQUIPO ACTIVO DE SUICHES	3.828.000,00	(1.707.489,47)
800402000000000000 00051706	VITRINA MADERA, PUERTA VIDRIO PARA EXHIBICIÓN	3.978.189,00	(1.263.951,43)
800402000000000000 00049302	MESA MODULAR APROX. 88/90X60X70	4.020.000,00	(2.071.416,67)
800402000000000000 00104047	SOFA TIPO INGLES 3 PUESTOS TAPIZADO MADERA AMARILL	4.025.742,88	(964.492,30)
800402000000000000 00104046	SOFA EN L EN MADERA AMARILLO - RESORTE #10 ESPUMA	4.033.969,60	(966.463,26)
800402000000000000 00113240	ARCHIVO RODANTE DE 8 UDC CON ACABADO EN LAMINADO	4.060.000,00	(488.630,00)
800402000000000000 00049542	TAPETE PARA ENTRADA DEL EDIFICIO ATRAPAMUGRE	4.060.000,00	(2.159.260,68)
800402000000000000 00049786	CAMARA DE MONITOREO SONY	4.073.570,75	(1.800.947,06)
800402000000000000 00049787	CAMARA DE MONITOREO SONY	4.073.570,75	(1.800.947,06)
800402000000000000 00049788	CAMARA DE MONITOREO SONY	4.073.570,75	(1.800.947,06)
800402000000000000 00049789	CAMARA DE MONITOREO SONY	4.073.570,75	(1.800.947,06)
800402000000000000 00086227	PUESTO RECEPCION 1.65X4.65 SIST AUTOSOPORTADO CANA	4.176.000,00	(994.120,00)
800402000000000000 00065965	AIRE ACONDICIONADO MINI SPLIT TIPO PARED, 12000 BTU	4.600.000,00	(1.621.201,61)
800402000000000000 00105340	ESCRITORIO GERENCIA 1.65*0.91 ENTREPAÑO CAJONERA	4.645.413,71	(1.169.598,81)
800402000000000000 00103970	ESCRITORIO GERENCIA 1.80X0.91 CM RETORNO 1.20X0.60	5.130.702,04	(1.382.475,70)
800402000000000000 00103971	ESCRITORIO GERENCIA 1.80X0.91 CM RETORNO 1.20X0.60	5.130.702,04	(1.382.475,71)

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

800402000000000000 00103972	ESCRITORIO GERENCIA 1.80X0.91 CM RETORNO 1.20X0.60	5.130.702,04	(1.382.475,71)
800402000000000000 00086238	SALA DE JUNTAS MESA DE JUNTAS INTELIGENTE CABLEADO	5.220.000,00	(1.242.650,01)
800402000000000000 00056914	MEZCLADOR DE VIDEO PIP 500 KRAMER	5.495.015,00	(3.621.113,13)
800402000000000000 00056915	MEZCLADOR DE VIDEO PIP 500 KRAMER	5.495.015,00	(3.621.113,13)
800402000000000000 00103995	ARCHIVO MOVIL SENCILLO MANUAL 4 UDC 0.30*0.90*2.20	6.064.754,92	1.378.347,19
800402000000000000 00103996	ARCHIVO MOVIL SENCILLO MANUAL 4 UDC 0.30*0.90*2.20	6.064.754,92	(1.109.757,40)
800402000000000000 00064872	ARCHIVADOR RODANTE	6.076.000,00	(2.732.197,55)
800402000000000000 00105333	ARCHIVADOR RODANTE PINTURA ELECTROSTATICA 3 MODULO	6.131.945,58	(1.053.762,91)
800402000000000000 00065964	AIRE ACONDICIONADO MINI SPLIT TIPO PARED,36000 BTU	6.300.000,00	(3.403.730,23)
800402000000000000 00086237	ARCHIVO RODANTE DE 6 UDC DOS MODULOS FIJOS SENCILLO	6.380.000,00	(1.518.794,44)
800402000000000000 00081425	ATRIL MULTIMEDIA TOUCH SCREEN	6.548.200,00	(1.840.911,70)
800402000000000000 00081426	ATRIL MULTIMEDIA TOUCH SCREEN	6.548.200,00	(1.840.911,70)
800402000000000000 00049814	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO S362CP MINI SPLIT	7.000.000,00	(3.094.736,84)
800402000000000000 00049815	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO S362CP MINI SPLIT	7.000.000,00	(3.094.736,84)
800402000000000000 00049784	TELEVISOR LCD 40" SONY INCLUIDO SOPORTE"	7.199.946,00	(3.211.554,86)
800402000000000000 00051694	TELEVISOR SONY LCD 40" MOD. KDL-40V3000 TIPO"	7.500.000,00	(3.433.114,04)
800402000000000000 00105394	ARCHIVADOR RODANTE PINTURA ELECTROSTATICA CAL 20	8.620.052,06	(1.481.339,16)
800402000000000000 00077211	ATRIL MULTIMEDIA MESA DE LECCION	12.125.000,00	(6.186.289,39)
800402000000000000 00077212	ATRIL MULTIMEDIA MESA DE LECCION	12.125.000,00	(6.186.289,39)
800402000000000000 00077213	ATRIL MULTIMEDIA MESA DE LECCION	12.125.000,00	(6.186.289,39)
TOTAL VALOR RECONOCIDO		499.464.887,86	(140.394.265,25)

VALORIZACION AF ALT 3 CON AVALUO			
No. de Inventario	Denominación	Valor Reconocido	VALOR DEPRECIACION ACUMULADA A AJUSTAR
800402000000000000 0104060	COCINA INTEGRAL MESON EN QUARTZONE Q002 NEGRO ZIMB	3.712.047,87	(10.084.217,61)
VALOR TOTAL RECONOCIDO		503.176.935,73	-150.478.482,85

Presentando un impacto de \$ 1.695.476.259,22 pesos, de los cuales; \$ 45.087.036,66 pesos por reconocimiento por concepto de saldos iniciales; \$ 1.720.382.300,59 pesos, fueron dados de baja para clasificarlos como de Control Administrativo; y un crédito por valor de \$ 20.180.995,29 pesos, por concepto de valor actualizado de acuerdo al avalúo técnico, afectando la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 20.180.995,29 pesos al débito.

De otra parte durante la vigencia 2018 se adquirió bienes mediante el contrato 198-2018, con el contratista Aratti SA, afectando la cuenta en mención por un valor de \$ 556.806.357,04 pesos y un valor de \$ 40.440.365,26 pesos de bienes usados que nuevamente fueron reasignados al servicio, así mismo se reintegró a la bodega el valor de \$ 30.120.712,25 pesos y un traslado que realizó el CENAC Nit. 830.039.548 a la ESDEG por valor de \$ 26.875.625,64 pesos.

La subcuenta 166502 Equipo y Maquina de Oficina, presenta un saldo a 31 de Diciembre de 2018 por valor de \$ 202.859.482,12 pesos.

El saldo anterior está conformado por efecto del proceso de convergencia a NICSP y afectación en la cuenta por concepto de reclasificación de bienes de acuerdo a su naturaleza, así:

Código	Denominación		
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		
166502	Equipo, Maquinaria de Oficina	Debe	Haber
A cierre 31 de diciembre de 2017	166502	177.986.772,25	
Ajuste por convergencia	166502		177.986.772,25
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	166502	177.986.772,25	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	166502		19.831.916,20
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	166502		1.081.046,00
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	166502		142.080,00
A cierre 31 de diciembre de 2017	168506		110.159.772,82
Ajuste por convergencia	168506	110.159.772,82	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168506		110.159.772,82
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168506	19.831.916,20	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168506	1.081.046,00	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168506	142.080,00	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168506	50.399.307,46	
Impacto por convergencia	314506		50.399.307,46
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	166501	142.080,00	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168506		142.080,00

Para efectos de saldo iniciales en el rubro en mención, la ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 166502 Equipo, Maquinaria de Oficina, cerró con un valor de \$ 177.986.772,25 pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.1 y 4.6 del presente documento, se reconoció un valor inicial de \$ 156.931.730,05 pesos, así:

VALORIZACION AF ALT 1			
No. de Inventario	Denominación	Valor Reconocido	VALOR DEPRECIACION ACUMULADA A AJUSTAR
800402000000000000 0049923	CAJA FUERTE MOD. 62E ALTO 1.22 X 58 X 9.	1.655.253,24	927.309,65
800402000000000000 0049858	DESTRUCTORA DE PAPEL RED 2600 MARCA IDEAL.	1.817.485,66	761.198,33
800402000000000000 0049842	DESTRUCTORA DE PAPEL SISTEMA	1.817.485,67	745.673,98
800402000000000000 0049843	DESTRUCTORA PAPEL SISTEMA AUTODIAGNOSTICO	1.817.485,67	745.673,98
800402000000000000 0049852	DESTRUCTORA DE PAPEL SIST.AUTODIAGNOSTICO	1.817.765,67	753.489,12
800402000000000000 0117408	IMPRESORA REFERENCIA PRONTO MARCA MAGI CARD	2.026.710,24	301.642,27
800402000000000000 0049916	DESTRUCTORA DE PAPEL MARCA IDEAL MOD.2401	2.266.666,66	1.071.569,66
800402000000000000 0049914	DESTRUCTORA DE PAPEL MARCA IDEAL MOD.2401	2.266.666,67	1.108.421,90
800402000000000000 0049920	DESTRUCTORA DE PAPEL MARCA IDEAL MOD.2401	2.266.666,67	1.071.569,67
800402000000000000 0049925	DESTRUCTORA DE PAPEL ALEMANA IDEAL OFICINA,	2.356.899,60	1.199.337,67
800402000000000000 0049926	DESTRUCTORA DE PAPEL ALEMANA IDEAL OFICINA,	2.356.899,60	1.199.337,67
800402000000000000 0049927	DESTRUCTORA DE PAPEL ALEMANA IDEAL OFICINA,	2.356.899,60	1.199.337,67
800402000000000000 0049929	DESTRUCTORA DE PAPEL ALEMANA IDEAL OFICINA,	2.356.899,60	1.199.337,67
800402000000000000 0057563	DESTRUCTORA DE PAPEL	3.403.353,00	1.502.152,44
800402000000000000 0057564	DESTRUCTORA DE PAPEL	3.403.353,00	1.500.659,75
800402000000000000 0062276	CAJA FUERTE MODELO 10500	5.000.030,00	2.695.053,52
800402000000000000 0116237	ESCANER KODAK I 2800	5.214.949,20	771.822,22
800402000000000000 0116238	ESCANER KODAK I 2800	5.214.949,20	771.822,22
800402000000000000 0116239	ESCANER KODAK I 2800	5.214.949,20	771.822,22
800402000000000000 0116240	ESCANER KODAK I 2800	5.214.949,20	771.822,22
800402000000000000 0116241	ESCANER KODAK I 2800	5.214.949,20	771.822,22
800402000000000000 0116242	ESCANER KODAK I 2800	5.214.949,20	771.822,22
800402000000000000 0116243	ESCANER KODAK I 2800	5.214.949,20	771.822,22
800402000000000000 0116244	ESCANER KODAK I 2800	5.214.949,20	771.822,22

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

80040200000000000000 0116245	ESCANER KODAK I 2800	5.214.949,20	771.822,22
80040200000000000000 0116246	ESCANER KODAK I 2800	5.214.949,20	771.822,22
80040200000000000000 0116247	ESCANER KODAK I 2800	5.214.949,20	771.822,22
80040200000000000000 0116248	ESCANER KODAK I 2800	5.214.949,20	771.822,22
80040200000000000000 0116249	ESCANER KODAK I 2800	5.214.949,20	771.822,22
80040200000000000000 0116250	ESCANER KODAK I 2800	5.214.949,20	771.822,22
80040200000000000000 0116251	ESCANER KODAK I 2800	5.214.949,20	771.822,22
80040200000000000000 0049917	FOTOCOPIADORA SISTEMA DIGITAL RICOH-MP 1500	5.999.771,50	3.785.411,39
80040200000000000000 0064509	ANTENA CONTROL LIBROS	16.860.600,00	8.527.398,91
80040200000000000000 0064510	ANTENA CONTROL LIBROS	16.860.600,00	8.527.398,91
TOTAL VALOR RECONOCIDO		156.931.730,05	50.399.307,46

Presentando un impacto de \$ 21.055.042 pesos, de los cuales; \$ 20.912.962,20 pesos, fueron dados de baja para clasificarlos como de Control Administrativo; y un crédito por valor de \$ 20.180.995,29 pesos y un valor de \$ 142.080 pesos, que de acuerdo a su naturaleza fueron reclasificados a la cuenta 166501 Muebles y Enseres.

La ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 168506 Muebles, enseres y equipo de oficina, cerró con un valor de \$ 110.159.772,82 pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.1 y 4.6 del presente documento, eliminando la totalidad de la depreciación correspondiente a esta subcuenta, por efectos de baja a control administrativo por valor de \$ \$ 20.912.962,20 pesos, cancelación de la depreciación por valor de \$ 50.399.307,46 pesos por efecto de recalcular de depreciación.

Se reconoció una nueva depreciación toda vez que se tomó como base las vidas útiles definidas en la política y se diseñó una plantilla que permitió efectuar el recalcular de la depreciación acumulada a 31/12/2017 y determinar el ajuste correspondiente, toda vez que los bienes correspondientes a este rubro contable presenta un potencial de servicio para la entidad lo que afecto la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 50.399.307,46 pesos al crédito.

De otra parte durante la vigencia 2018 se realizó reclasificación de bienes de acuerdo a su naturaleza y destinación cual afecto la cuenta en mención por valor de \$ 45.927.752.07 pesos.

La subcuenta 167001 Equipo de comunicación, presenta un saldo a 31 de Diciembre de 2018 por valor de \$ 1.980.867.452,49 pesos.

El saldo anterior está conformado por efecto del proceso de convergencia a NICSP y afectación en la cuenta por concepto de reclasificación de bienes de acuerdo a su naturaleza, así:

Código	Denominación
1670	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

167001	Equipo de Comunicación	Debe	Haber
A cierre 31 de diciembre de 2017	167001	2.100.138.292,30	
Ajuste por convergencia	167001		2.100.138.292,30
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	167001	2.100.138.292,30	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	167001		719.010,91
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	167001		137.639.829,92
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	167001		1.393.928,00
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	167001		126.554.532,93
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	167001	5.921.445,70	
A cierre 31 de diciembre de 2017	168507		595.539.536,77
Ajuste por convergencia	168507	595.539.536,77	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168507		77.434,34
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168507		3.943.130,42
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168507	255.336,80	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168507	137.639.829,92	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168507	1.393.928,00	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168507	179.769.115,92	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168507	89.770.508,13	
Impacto por convergencia	314506	126.554.532,93	
Impacto por convergencia	314506	3.943.130,42	
Impacto por convergencia	314506	82.165,14	
Impacto por convergencia	314506	381.508,97	
Impacto por convergencia	314506		5.921.445,70
Impacto por convergencia	314506	77.434,34	
Impacto por convergencia	314506		179.769.115,92
Impacto por convergencia	314506		89.770.508,13

Para efectos de saldo iniciales en el rubro en mención, la ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 167001 Equipo de Comunicación, cerró con un valor de \$ 2.100.138.292,30 pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.1; 4.3; 4.4 y 4.6 del presente documento, se reconoció un valor inicial de \$ 1.839.752.436,24 pesos, así:

VALORIZACION AF ALT 1		
-----------------------	--	--

2

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

No. de Inventario	Denominación	Valor Reconocido	VALOR DEPRECIACION ACUMULADA A AJUSTAR
80040200000000000000 61604	CAMARA FOTOGRAFICA DIGITAL MARCA NIKON 13.5 MGPIXC	1.600.800,00	(668.257,44)
80040200000000000001 17412	TECLADO PARA CONTROLAR DOMO IP PTZ ANALOGO E	1.749.854,94	(214.907,30)
80040200000000000001 13405	ENRUTADORES PARA INTERNET INALAMBRICO WIFI	1.775.180,48	(125.514,05)
80040200000000000001 13406	ENRUTADORES PARA INTERNET INALAMBRICO WIFI	1.775.180,48	(125.514,05)
80040200000000000001 13407	ENRUTADORES PARA INTERNET INALAMBRICO WIFI	1.775.180,48	(125.514,05)
80040200000000000001 13408	ENRUTADORES PARA INTERNET INALAMBRICO WIFI	1.775.180,48	(125.514,05)
80040200000000000001 13409	ENRUTADORES PARA INTERNET INALAMBRICO WIFI	1.775.180,48	(125.514,05)
80040200000000000001 30011	CAMARA	1.895.839,41	10.532,44
80040200000000000001 30012	CAMARA	1.895.839,41	10.532,44
80040200000000000001 30013	CAMARA	1.895.839,41	10.532,44
80040200000000000001 30014	CAMARA	1.895.839,41	10.532,44
80040200000000000001 30015	CAMARA	1.895.839,41	10.532,44
80040200000000000001 30729	CAMARA	1.895.839,41	5.266,22
80040200000000000001 30730	CAMARA	1.895.839,41	5.266,22
80040200000000000001 30731	CAMARA	1.895.839,41	5.266,22
80040200000000000001 30732	CAMARA	1.895.839,41	5.266,22
80040200000000000001 30733	CAMARA	1.895.839,41	5.266,22
80040200000000000001 30734	CAMARA	1.895.839,41	5.266,22
80040200000000000001 30735	CAMARA	1.895.839,41	5.266,22
80040200000000000001 30736	CAMARA	1.895.839,41	5.266,22
80040200000000000000 50110	SUPER STACK II SWITCH 3300	1.906.432,50	(772.811,25)
80040200000000000000 50111	SUPER STACK II SWITCH 3301	1.906.432,50	(772.811,25)
80040200000000000000 61585	MICROFONO TIPO GANZO	2.088.000,00	(968.946,41)
80040200000000000000 50040	TECLADO CONTROLADOR DE DOMOS	2.194.200,00	(1.042.875,52)

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

80040200000000000001 30707	BANDEJA DE FIBRA	2.216.285,69	4.617,26
80040200000000000000 61586	MICROFONO INALAMBRICO DE MANO MARCA SHURE PG58	2.320.000,00	(1.076.607,12)
80040200000000000000 61588	MICROFONO INALAMBRICO DE MANO MARCA SHURE PG58	2.320.000,00	(1.076.607,12)
80040200000000000001 21153	VIDEO PROYECTOR MX602 LUMENES 3500 BEN-Q	2.453.690,00	54.050,60
80040200000000000001 21154	VIDEO PROYECTOR MX602 LUMENES 3500 BEN-Q	2.453.690,00	54.050,60
80040200000000000001 21157	VIDEO PROYECTOR MX602 LUMENES 3500 BEN-Q	2.453.690,00	54.050,60
80040200000000000001 21158	VIDEO PROYECTOR MX602 LUMENES 3500 BEN-Q	2.453.690,00	54.050,60
80040200000000000001 21159	VIDEO PROYECTOR MX602 LUMENES 3500 BEN-Q	2.453.690,00	54.050,60
80040200000000000001 21160	VIDEO PROYECTOR MX602 LUMENES 3500 BEN-Q	2.453.690,00	54.050,60
80040200000000000001 09402	SERVIDOR OPENScape 50/250 V7	2.467.801,40	(155.958,03)
80040200000000000000 50023	SISTEMA MEZCLADOR DE AUDIO	2.538.741,20	(1.154.069,44)
80040200000000000001 01855	MONITOR LED 32 PULGADAS HD INSTALACI OBRAS CIVILES	2.552.000,00	(507.891,62)
80040200000000000000 72217	AMPLIFICADOR, CON CUATRO CANALES DE SALIDA	2.644.800,00	(960.530,36)
80040200000000000000 72218	AMPLIFICADOR, CON CUATRO CANALES DE SALIDA	2.644.800,00	(960.530,36)
80040200000000000000 72219	AMPLIFICADOR, CON CUATRO CANALES DE SALIDA	2.644.800,00	(960.530,36)
80040200000000000000 72220	AMPLIFICADOR, CON CUATRO CANALES DE SALIDA	2.644.800,00	(960.530,36)
80040200000000000000 72221	AMPLIFICADOR, CON CUATRO CANALES DE SALIDA	2.644.800,00	(960.530,36)
80040200000000000000 72222	AMPLIFICADOR, CON CUATRO CANALES DE SALIDA	2.644.800,00	(960.530,36)
80040200000000000000 72223	AMPLIFICADOR, CON CUATRO CANALES DE SALIDA	2.644.800,00	(960.530,36)
80040200000000000000 72224	AMPLIFICADOR, CON CUATRO CANALES DE SALIDA	2.644.800,00	(960.530,36)
80040200000000000000 73574	RADIOS TIPO ESCUADRA XTS-2250	2.894.248,83	(1.569.384,17)
80040200000000000000 73575	RADIOS TIPO ESCUADRA XTS-2250	2.894.248,83	(1.569.384,17)
80040200000000000000 73576	RADIOS TIPO ESCUADRA XTS-2250	2.894.284,18	(1.569.403,33)
80040200000000000000 73577	RADIOS TIPO ESCUADRA XTS-2250	2.894.284,18	(1.569.403,33)
80040200000000000001 21173	TELEVISOR LED 55" SMART LG	3.039.983,00	273.597,47
80040200000000000001 04799	Videobeam proyector LCD-HD tres Chips/Brill-EPSON	3.111.500,00	(362.920,44)
80040200000000000001 17071	AP 205 MARCA ARUBA NETWORKS	3.117.500,00	(66.294,18)

8

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

80040200000000000001 17072	AP 205 MARCA ARUBA NETWORKS	3.117.500,00	(66.294,18)
80040200000000000001 17073	AP 205 MARCA ARUBA NETWORKS	3.117.500,00	(66.294,18)
80040200000000000001 17074	AP 205 MARCA ARUBA NETWORKS	3.117.500,00	(66.294,18)
80040200000000000001 30739	ADMINISTRADOR	3.125.011,16	8.680,59
80040200000000000001 30740	ADMINISTRADOR	3.125.011,16	8.680,59
80040200000000000001 01857	DVR 16 PUERTOS HIBRIDO 4 TERAS DE CAPACIDAD RECIBE	3.248.000,00	(399.198,63)
80040200000000000001 01858	DVR 16 PUERTOS HIBRIDO 4 TERAS DE CAPACIDAD RECIBE	3.248.000,00	(399.198,63)
80040200000000000001 11509	"MONITOR 48"" CON MEMORIA INTERNA WIFI, SOPORTE"	3.376.923,52	(493.244,45)
80040200000000000001 11510	"MONITOR 48"" CON MEMORIA INTERNA WIFI, SOPORTE"	3.376.923,52	(493.244,45)
80040200000000000000 63745	DVR 4 PUERTOS	3.422.000,00	(1.237.782,40)
80040200000000000001 17467	UPS ONLINE 3 KVA MARCA TITAN TECNOLOGIA PWM,	3.495.433,80	(367.714,77)
80040200000000000001 14718	"MONITORES DE SEGURIDAD 42"" FULL HD PANASONIC"	3.500.000,00	(408.394,61)
80040200000000000001 14719	"MONITORES DE SEGURIDAD 42"" FULL HD PANASONIC"	3.500.000,00	(408.394,61)
80040200000000000000 51724	ALARMA ELECTRONICA MARCA DSC REFERENCIA PC	3.507.710,01	(898.038,72)
80040200000000000000 50055	SISTEMA MODULAR E COMUNICACIÓN, AUDIO,	3.563.379,00	(149.134,01)
80040200000000000001 17466	RACK CON PUERTAS, RODACHINAS, REGLETA ELECTRICA	3.591.638,40	(441.104,73)
80040200000000000001 13466	ALARMA INALAMBRICA CON SIRENA Y DISCADO	3.647.999,32	(502.434,42)
80040200000000000001 30721	EQUIPO OPEN STAGE 15-T	3.841.534,70	10.670,93
80040200000000000001 30722	EQUIPO OPEN STAGE 15-T	3.841.534,70	10.670,93
80040200000000000000 51778	MICROCOMPUTADOR HP- XP INTEL P. 4 HT 3,0GHZ,	4.218.961,80	(747.693,79)
80040200000000000001 29932	RACK Y ATERRIZAMIENTO	4.446.966,74	24.705,37
80040200000000000001 29933	RACK Y ATERRIZAMIENTO	4.446.966,74	24.705,37
80040200000000000001 29934	RACK Y ATERRIZAMIENTO	4.446.966,74	24.705,37
80040200000000000001 29935	RACK Y ATERRIZAMIENTO	4.446.966,74	24.705,37
80040200000000000001 29936	RACK Y ATERRIZAMIENTO	4.446.966,74	24.705,37
80040200000000000001 29937	RACK Y ATERRIZAMIENTO	4.446.966,74	24.705,37
80040200000000000001 29938	RACK Y ATERRIZAMIENTO	4.446.966,74	24.705,37

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

80040200000000000001 29939	RACK Y ATERRIZAMIENTO	4.446.966,74	24.705,37
80040200000000000001 14716	DVR HIBRIDO PARA 16CH 2 CHIPS 4 AUDIOS 3 PUER USB	4.500.000,00	(118.828,78)
80040200000000000001 14717	DVR HIBRIDO PARA 16CH 2 CHIPS 4 AUDIOS 3 PUER USB	4.500.000,00	(118.828,78)
80040200000000000000 50064	EQUIPO DE SONIDO MARCA BOSE LIFESYTILE 12	4.630.000,00	(1.482.628,89)
80040200000000000000 49945	DOMOS CD 1/4, SELECT KALATEL, ALTA SENSI,	4.761.000,00	(2.262.843,10)
80040200000000000000 49946	DOMOS CD 1/4, SELECT KALATEL, ALTA SENSI,	4.761.000,00	(2.262.843,10)
80040200000000000000 51731	PLANTA TELEFONICA PANASONIC 6X16 LINEAS SALIDA	4.900.000,00	(2.322.458,85)
80040200000000000001 29920	MICROFONO VIDEO CONFERENCIA MOVIL	4.951.658,41	27.509,21
80040200000000000000 50046	TELON	4.988.371,00	(2.568.087,29)
80040200000000000000 49997	CAMARA DE MONITOREO REMOTO	4.988.544,04	(2.267.708,98)
80040200000000000000 49998	CAMARA DE MONITOREO REMOTO	4.988.544,04	(2.267.708,98)
80040200000000000000 49999	CAMARA DE MONITOREO REMOTO	4.988.544,04	(2.267.708,98)
80040200000000000000 62528	CÁMARA FIJA EXTERIOR TIPO DOMO REF. SCC-C6403	5.104.000,00	(2.114.169,41)
80040200000000000000 62529	CÁMARA FIJA EXTERIOR TIPO DOMO REF. SCC-C6403	5.104.000,00	(2.114.169,41)
80040200000000000000 50016	MATRIZ DE VIDEO KRAMER 128H	5.161.841,00	(2.499.908,27)
80040200000000000001 29998	ACCESS POINT	5.250.029,33	29.166,83
80040200000000000001 29999	ACCESS POINT	5.250.029,33	29.166,83
80040200000000000001 30000	ACCESS POINT	5.250.029,33	29.166,83
80040200000000000001 30001	ACCESS POINT	5.250.029,33	29.166,83
80040200000000000001 30002	ACCESS POINT	5.250.029,33	29.166,83
80040200000000000001 30003	ACCESS POINT	5.250.029,33	29.166,83
80040200000000000001 30319	ACCESS POINT	5.250.029,33	29.166,83
80040200000000000001 30320	ACCESS POINT	5.250.029,33	29.166,83
80040200000000000001 30321	ACCESS POINT	5.250.029,33	29.166,83
80040200000000000001 30708	ACCESS POINT	5.250.029,33	14.583,41
80040200000000000001 30709	ACCESS POINT	5.250.029,33	14.583,41
80040200000000000001 30710	ACCESS POINT	5.250.029,33	14.583,41

4

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

80040200000000000001 30711	ACCESS POINT	5.250.029,33	14.583,41
80040200000000000001 30712	ACCESS POINT	5.250.029,33	14.583,41
80040200000000000001 30713	ACCESS POINT	5.250.029,33	14.583,41
80040200000000000001 30714	ACCESS POINT	5.250.029,33	14.583,41
80040200000000000001 30715	ACCESS POINT	5.250.029,33	14.583,41
80040200000000000001 30716	ACCESS POINT	5.250.029,33	14.583,41
80040200000000000001 30717	ACCESS POINT	5.250.029,33	14.583,41
80040200000000000001 30718	ACCESS POINT	5.250.029,33	14.583,41
80040200000000000001 30719	ACCESS POINT	5.250.029,33	14.583,41
80040200000000000001 30720	ACCESS POINT	5.250.029,33	14.583,41
80040200000000000000 83745	EQ COMUNICACION MEDIAT 1204/1204-04-EN-S K DIGITAL	5.255.673,64	(828.320,67)
80040200000000000000 57980	RADIO PORTATIL MARCA MOTOROLA XTS4250	5.480.781,00	(2.943.048,52)
80040200000000000000 57981	RADIO PORTATIL MARCA MOTOROLA XTS4250	5.480.781,00	(2.943.048,52)
80040200000000000000 58132	RADIO PORTATIL MARCA MOTOROLA XTS4250	5.480.781,00	(2.943.048,52)
80040200000000000000 58282	RADIO PORTATIL MARCA MOTOROLA XTS4250	5.480.781,00	(2.943.048,52)
80040200000000000000 58283	RADIO PORTATIL MARCA MOTOROLA XTS4250	5.480.781,00	(2.943.048,52)
80040200000000000000 58433	RADIO PORTATIL MARCA MOTOROLA XTS4250	5.480.781,00	(2.943.048,52)
80040200000000000000 58434	RADIO PORTATIL MARCA MOTOROLA XTS4250	5.480.781,00	(2.943.048,52)
80040200000000000000 49988	CAMARA TIPO DOMO COLOR D/N KALATEL	5.684.000,00	(2.840.026,39)
80040200000000000000 63744	DVR 16 PUERTOS	5.797.680,00	(2.097.097,11)
80040200000000000001 17465	SWITCH 24 10/100 4 GIGASBIT MARCA TRENDNET REF.	5.986.064,00	(313.378,75)
80040200000000000001 11508	"MONITOR INDUSTRIAL 55"" CON MEMORIA INTERNA Y"	6.009.631,65	(877.786,39)
80040200000000000000 50030	MEZCLADOR DE VIDEO PIP 500 KRAMER	6.286.377,50	(4.000.580,79)
80040200000000000001 30737	NVR	6.525.856,17	18.127,38
80040200000000000001 30738	NVR	6.525.856,17	18.127,38
80040200000000000001 15910	SISTEMA DE ARREGLO LINEAL AUTO AM 24 B	7.197.800,00	(428.659,94)
80040200000000000001 15911	SISTEMA DE ARREGLO LINEAL AUTO AM 24 B	7.197.800,00	(428.659,94)

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

80040200000000000001 15912	SISTEMA DE ARREGLO LINEAL AUTO AM 24 B	7.197.800,00	(428.659,94)
80040200000000000001 15913	SISTEMA DE ARREGLO LINEAL AUTO AM 24 B	7.197.800,00	(428.659,94)
80040200000000000001 15914	SISTEMA DE ARREGLO LINEAL AUTO AM 24 B	7.197.800,00	(428.659,94)
80040200000000000001 20305	SWITCH ACCESO CAPACIDAD DE STACK	7.302.432,00	(570.904,50)
80040200000000000001 20306	SWITCH ACCESO CAPACIDAD DE STACK	7.302.432,00	(570.904,50)
80040200000000000001 20307	SWITCH ACCESO CAPACIDAD DE STACK	7.302.432,00	(570.904,50)
80040200000000000001 20308	SWITCH ACCESO CAPACIDAD DE STACK	7.302.432,00	(570.904,50)
80040200000000000001 20309	SWITCH ACCESO CAPACIDAD DE STACK	7.302.432,00	(570.904,50)
80040200000000000001 30016	STORAGE	7.316.984,95	40.649,92
80040200000000000001 30017	STORAGE	7.316.984,95	40.649,92
80040200000000000000 51732	PROYECTOR MULTIMEDIA MICROPORTABLE PGM15	7.590.000,00	(3.258.127,98)
80040200000000000001 30019	LECTOR	7.672.263,27	42.623,68
80040200000000000001 30018	LECTOR	7.672.263,31	42.623,69
80040200000000000001 20376	RADIO CONVENCIONAL	7.785.222,46	(368.500,52)
80040200000000000001 20377	RADIO CONVENCIONAL	7.785.222,46	(368.500,52)
80040200000000000001 20378	RADIO CONVENCIONAL	7.785.222,46	(368.500,52)
80040200000000000001 20379	RADIO CONVENCIONAL	7.785.222,46	(368.500,52)
80040200000000000001 20380	RADIO CONVENCIONAL	7.785.222,46	(368.500,52)
80040200000000000001 20381	RADIO CONVENCIONAL	7.785.222,46	(368.500,52)
80040200000000000001 20382	RADIO CONVENCIONAL	7.785.222,46	(368.500,52)
80040200000000000001 20383	RADIO CONVENCIONAL	7.785.222,46	(368.500,52)
80040200000000000001 20384	RADIO CONVENCIONAL	7.785.222,46	(368.500,52)
80040200000000000001 20385	RADIO CONVENCIONAL	7.785.222,46	(368.500,52)
80040200000000000001 20386	RADIO CONVENCIONAL	7.785.222,46	(368.500,52)
80040200000000000001 20387	RADIO CONVENCIONAL	7.785.222,46	(368.500,52)
80040200000000000000 50017	MONITOR LCD KDL 46S3000 SONY BRAVIA	8.253.874,50	(3.997.397,28)
80040200000000000000 50018	MONITOR LCD KDL 46S3000 SONY BRAVIA	8.253.874,50	(3.997.397,28)

2

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

80040200000000000001 30723	MONITORES	8.454.564,36	23.484,90
80040200000000000001 30724	MONITORES	8.454.564,36	23.484,90
80040200000000000001 30725	MONITORES	8.454.564,36	23.484,90
80040200000000000001 30726	MONITORES	8.454.564,36	23.484,90
80040200000000000001 30727	MONITORES	8.454.564,36	23.484,90
80040200000000000001 30728	MONITORES	8.454.564,36	23.484,90
80040200000000000001 20310	SWITCH ACCESO CAPACIDAD DE STACK PoE	8.687.472,00	(679.187,00)
80040200000000000001 20311	SWITCH ACCESO CAPACIDAD DE STACK PoE	8.687.472,00	(679.187,00)
80040200000000000001 11511	"MONITOR 65"" CON MEMORIA INTERNA Y PUERTO USB"	9.186.521,31	(1.341.813,25)
80040200000000000001 17411	DOMO IP REFERENCIA WV-SW397A MARCA PANASONIC	9.306.191,64	(1.142.933,85)
80040200000000000000 50000	ACCESORIOS DE RIEL Y ESPEJOS INCLUYE	10.410.000,00	(4.732.212,50)
80040200000000000000 50001	ACCESORIOS DE RIEL Y ESPEJOS INCLUYE	10.410.000,00	(4.732.212,50)
80040200000000000000 62532	MOLINETE EN LAMINA DE ACERO INOX. 304 REF.LIGHT DR	13.015.200,00	(7.705.389,30)
80040200000000000000 62533	MOLINETE EN LAMINA DE ACERO INOX. 304 REF.LIGHT DR	13.015.200,00	(7.705.389,30)
80040200000000000001 30748	CONTROLADOR	13.630.908,54	37.863,63
80040200000000000001 22331	SWITCH DE BORDE	13.646.436,64	(657.371,90)
80040200000000000001 22332	SWITCH DE BORDE	13.646.436,64	(657.371,90)
80040200000000000001 22333	SWITCH DE BORDE	13.646.436,64	(657.371,90)
80040200000000000001 22334	SWITCH DE BORDE	13.646.436,64	(657.371,90)
80040200000000000001 22335	SWITCH DE BORDE	13.646.436,67	(657.371,89)
80040200000000000001 13410	CONTROLADOR PARA ENRUTADORES DE INTERNET INALAMBRI	14.993.000,00	(2.846.546,81)
80040200000000000000 50003	AUTOMATIZACION	15.157.024,00	(7.340.630,93)
80040200000000000001 30745	CAMARA RED DOMO HD	16.887.181,71	46.908,84
80040200000000000001 30746	CAMARA RED DOMO HD	16.887.181,71	46.908,84
80040200000000000001 30747	CAMARA RED DOMO HD	16.887.181,71	46.908,84
80040200000000000001 17139	EQUIPO FORTI ANALIZER 200D 7X24	17.158.372,00	(2.183.895,61)
80040200000000000001 29940	SWITCH DE 48	18.896.732,26	104.981,85

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

80040200000000000001 29941	SWITCH DE 48	18.896.732,26	104.981,85
80040200000000000001 29942	SWITCH DE 48	18.896.732,26	104.981,85
80040200000000000001 29943	SWITCH DE 48	18.896.732,26	104.981,85
80040200000000000001 29944	SWITCH DE 48	18.896.732,26	104.981,85
80040200000000000001 29945	SWITCH DE 48	18.896.732,26	104.981,85
80040200000000000001 29946	SWITCH DE 48	18.896.732,26	104.981,85
80040200000000000001 29947	SWITCH DE 48	18.896.732,26	104.981,85
80040200000000000001 29948	SWITCH DE 48	18.896.732,26	104.981,85
80040200000000000001 29949	SWITCH DE 48	18.896.732,26	104.981,85
80040200000000000001 29950	SWITCH DE 48	18.896.732,26	104.981,85
80040200000000000001 29951	SWITCH DE 48	18.896.732,26	104.981,85
80040200000000000001 29952	SWITCH DE 48	18.896.732,26	104.981,85
80040200000000000001 29953	SWITCH DE 48	18.896.732,26	104.981,85
80040200000000000001 29954	SWITCH DE 48	18.896.732,26	104.981,85
80040200000000000001 29955	SWITCH DE 48	18.896.732,26	104.981,85
80040200000000000001 29956	SWITCH DE 48	18.896.732,26	104.981,85
80040200000000000001 29957	SWITCH DE 48	18.896.732,26	104.981,85
80040200000000000001 29958	SWITCH DE 48	18.896.732,26	104.981,85
80040200000000000001 29959	SWITCH DE 48	18.896.732,26	104.981,85
SUBTOTAL 1 RECONOCIDO		1.402.145.197,12	-147.815.047,30

ACTIVO DE ACUERDO AL NUMERAL 2.2 EXCEPCIONES POLITICA CONTABLE 01 PPyE.			
80040200000000000000 0078886	RADIO PORTATIL MARCA MOTOROLA MODELO EP150 EN UHF	382.800,00	-84.140,85
80040200000000000000 0078889	RADIO PORTATIL MARCA MOTOROLA MODELO EP150 EN UHF	382.800,00	-84.140,85
80040200000000000000 0086826	RADIO PORTATIL MOTOROLA EP 150 8 CANALES Y1/2 VATI	404.550,00	-66.110,87
80040200000000000000 0086827	RADIO PORTATIL MOTOROLA EP 150 8 CANALES Y1/2 VATI	404.550,00	-66.110,87
80040200000000000000 0086828	RADIO PORTATIL MOTOROLA EP 150 8 CANALES Y1/2 VATI	404.550,00	-66.110,87
80040200000000000000 0086830	RADIO PORTATIL MOTOROLA EP 150 8 CANALES Y1/2 VATI	404.550,00	-66.110,87

5

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

800402000000000000000000000831	RADIO PORTATIL MOTOROLA EP 150 8 CANALES Y1/2 VATI	404.550,00	-66.110,87
8004020000000000000000000114724	RADIOS MOTOROLA EN FRECUENCIA VHF MOTOROLA EP450	650.000,00	-60.483,36
8004020000000000000000000114725	RADIOS MOTOROLA EN FRECUENCIA VHF MOTOROLA EP450	650.000,00	-60.483,36
8004020000000000000000000114726	RADIOS MOTOROLA EN FRECUENCIA VHF MOTOROLA EP450	650.000,00	-60.483,36
8004020000000000000000000114727	RADIOS MOTOROLA EN FRECUENCIA VHF MOTOROLA EP450	650.000,00	-60.483,36
8004020000000000000000000114728	RADIOS MOTOROLA EN FRECUENCIA VHF MOTOROLA EP450	650.000,00	-60.483,36
8004020000000000000000000114729	RADIOS MOTOROLA EN FRECUENCIA VHF MOTOROLA EP450	650.000,00	-60.483,36
8004020000000000000000000114730	RADIOS MOTOROLA EN FRECUENCIA VHF MOTOROLA EP450	650.000,00	-60.483,36
8004020000000000000000000114731	RADIOS MOTOROLA EN FRECUENCIA VHF MOTOROLA EP450	650.000,00	-60.483,36
8004020000000000000000000114732	RADIOS MOTOROLA EN FRECUENCIA VHF MOTOROLA EP450	650.000,00	-60.483,36
8004020000000000000000000114733	RADIOS MOTOROLA EN FRECUENCIA VHF MOTOROLA EP450	650.000,00	-60.483,36
8004020000000000000000000114734	RADIOS MOTOROLA EN FRECUENCIA VHF MOTOROLA EP450	650.000,00	-60.483,36
8004020000000000000000000114735	RADIOS MOTOROLA EN FRECUENCIA VHF MOTOROLA EP450	650.000,00	-60.483,36
8004020000000000000000000114736	RADIOS MOTOROLA EN FRECUENCIA VHF MOTOROLA EP450	650.000,00	-60.483,36
8004020000000000000000000114737	RADIOS MOTOROLA EN FRECUENCIA VHF MOTOROLA EP450	650.000,00	-60.483,36
8004020000000000000000000114738	RADIOS MOTOROLA EN FRECUENCIA VHF MOTOROLA EP450	650.000,00	-60.483,36
8004020000000000000000000069474	RADIO PORTATIL MOTOROLA TIPO EP 150 BANDA VHF	666.371,33	-180.157,75
8004020000000000000000000057570	RADIO PUNTO A PUNTO	682.370,00	-221.125,58
8004020000000000000000000057571	RADIO PUNTO A PUNTO	682.370,00	-221.125,58
8004020000000000000000000057573	RADIO PUNTO A PUNTO	682.370,00	-221.125,58
SUBTOTAL 2 RECONOCIDO		15.251.831,33	-2.249.620,94
TOTAL RECONOCIDO		1.417.397.028,45	

VALORIZACION AF ALT 1 2015-2017			
No. de Inventario	Denominación	Valor Reconocido	VALOR DEPRECIACION ACUMULADA A AJUSTAR
80040200000000000000000117138	EQUIPO FIREWALL FORTIGATE 800C 7X24	45.922.428,00	(5.844.947,83)
80040200000000000000000130744	SERVIDOR	182.102.999,90	505.841,67

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

80040200000000000012 2330	SWITCH DE CORE	63.381.337,83	(3.053.186,08)
TOTAL VALOR RECONOCIDO		291.406.765,73	(8.392.292,24)

VALORIZACION AF ALT 3 CON AVALUO			
800402000000000000 00080876	UPS TIPO 2	32.021.295,62	-17.796.947,18
800402000000000000 00104982	UNIDAD ALMACENAMIENTO SUN STORE TECK 2540 DE 30	-	-23.386.294,86
800402000000000000 00104594	SYSTEMA RACK AND IT ACCESORIOS	4.099.389,32	-15.091.541,50
800402000000000000 00112610	EQUIPO FIREWALL FG800C3914800973 EQUIPO DE	50.043.849,28	-11.598.135,47
800402000000000000 00112910	EQUIPO SWITCH CORE ALLIED TELESIS	22.392.053,92	-10.948.794,56
800402000000000000 00112911	EQUIPO SWITCH CORE ALLIED TELESIS	22.392.053,92	-10.948.794,56
TOTAL VALOR RECONOCIDO		130.948.642,04	(89.770.508,14)

VALOR TOTAL RECONOCIDO		1.839.752.436,22	-245.977.847,68
-------------------------------	--	-------------------------	------------------------

Presentando un impacto de \$ 260.385.856,06 pesos, de los cuales; \$ 138.358.840,83 pesos, fueron dados de baja para clasificarlos como de Control Administrativo, afectando la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 463.674,11 pesos al débito, lo demás fue cargado a la depreciación; un valor de \$ 1.393.928 pesos, que de acuerdo a su naturaleza fueron reclasificados a la cuenta 166501 Muebles y Enseres; un valor de \$ 126.554.532,93 pesos fueron acreditados por actualización de valor mediante la alternativa 3 con avalúo y un valor de \$ 5.921.455,70 pesos, fueron debitados por efectos de actualización valor mediante la alternativa 3 con avalúo, afectando la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 5.921.455,70 pesos al crédito.

La ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 168507 Equipos de Comunicación y Computación, (Equipos de Comunicación), cerró con un valor de \$ 595.539.536,77 pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.1; 4.3; 4.4 y 4.6 del presente documento, eliminando la totalidad de la depreciación correspondiente a esta subcuenta, por efectos de baja a control administrativo por valor \$ 137.895.166,72; un valor de \$ 1.393.928 pesos, que de acuerdo a su naturaleza fueron reclasificados a la cuenta 166501 Muebles y Enseres; un \$ 179.769.115,92 pesos cancelación de la depreciación por efectos de recalcule de la depreciación asociado a las nuevas vidas útiles, este valor afecto la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 179.769.115,92 pesos al crédito; un valor de \$ 89.770.508,13 cancelación de la depreciación por efectos del procedimiento de actualización valor mediante la alternativa 3 con avalúo, este valor afecto la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 89.770.508,13 pesos al crédito; un valor de \$ 126.554.532,93 pesos, fueron debitados por actualización de valor de los activos mediante la alternativa 3 con avalúo y un reconocimiento de una nueva depreciación por valor de \$ 4.020.564,76 pesos, afectando la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 4.020.564,76 pesos al débito.

Se reconoció una nueva depreciación toda vez que se tomó como base las vidas útiles definidas en la política y se diseñó una plantilla que permitió efectuar el recalcule de la depreciación

2

acumulada a 31/12/2017 y determinar el ajuste correspondiente, toda vez que los bienes correspondientes a este rubro contable presenta un potencial de servicio para la entidad.

De otra parte durante la vigencia 2018 se realizó reintegros para reclasificación de bienes de acuerdo a su naturaleza y destinación, de acuerdo a la reingeniería y nueva estructura organizacional al interior de la entidad cual afecto la cuenta en mención en le crédito por valor de \$ 173.312.622,78 pesos y una adquisición de equipos por valor de \$ 314.427.639,03 pesos al contratista Import System SAS, contrato No. 159-2018-CRP 27018.

La subcuenta **167002 Equipo de computación**, presenta un saldo a 31 de Diciembre de 2018 por valor de \$ 2.739.421.095,20 pesos.

El saldo anterior está conformado por efecto del proceso de convergencia a NICSP y afectación en la cuenta por concepto de reclasificación de bienes de acuerdo a su naturaleza, así:

Código	Denominación		
1670	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION		
167002	Equipo de Computación	Debe	Haber
A cierre 31 de diciembre de 2017	167002	2.809.617.931,46	
Ajuste por convergencia	167002		2.809.617.931,46
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	167002	2.809.617.931,46	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	167002		15.252.571,95
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	167002		50.978.746,37
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	167002		232.144.568,41
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	167002		150.000,00
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	167002		109.866.947,42
A cierre 31 de diciembre de 2017	168507		1.966.027.795,78
Ajuste por convergencia	168507	1.966.027.795,78	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168507		1.966.027.795,78
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168507		3.338.519,69
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168507	15.252.571,95	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168507	50.978.746,37	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168507	150.000,00	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168507	580.133.382,19	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168507	514.710.340,68	
Impacto por convergencia	314506	232.144.568,41	

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

Impacto por convergencia	314506	109.866.947,42	
Impacto por convergencia	314506	3.338.519,69	
Impacto por convergencia	314506		580.133.382,19
Impacto por convergencia	314506		514.710.340,68
Reclasificación Vr a 01 Enero de 2018	166501	150.000,00	
reclasificación Vr a 01 Enero de 2018	168506		150.000,00

Para efectos de saldo iniciales en el rubro en mención, la ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 167002 Equipo de Computación, cerró con un valor de \$ 2.809.617.931,46 pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.1; 4.2; 4.3; 4.4 y 4.6 del presente documento, se reconoció un valor inicial de \$ 2.401.225.097,31 pesos, así:

VALORIZACION AF ALT 1			
No. de Inventario	Denominación	Valor Reconocido	VALOR DEPRECIACION ACUMULADA A AJUSTAR
8004020000000000 000113057	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113058	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	117.149,75
8004020000000000 000113059	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113060	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113061	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113062	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	144.377,47
8004020000000000 000113063	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113064	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113065	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113066	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	171.605,18
8004020000000000 000113067	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113068	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113069	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000	COMPUTADOR DE ESCRITORIO	1.606.435,00	

4

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

000113070	HPPRODESK 400 G1+HP		(617.998,46)
8004020000000000 000113071	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113072	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113073	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	117.149,75
8004020000000000 000113074	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113075	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113076	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113077	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	171.605,18
8004020000000000 000113078	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113079	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113080	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	42.797,16
8004020000000000 000113081	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	296.323,96
8004020000000000 000113082	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113083	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113084	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113085	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113086	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113087	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113088	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113089	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113090	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113091	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113092	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113093	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113094	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113095	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113096	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000	COMPUTADOR DE ESCRITORIO	1.606.435,00	

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

000113097	HPPRODESK 400 G1+HP		(617.998,46)
8004020000000000 000113098	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113099	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113100	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113101	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113102	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113103	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113104	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113105	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113106	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	144.377,47
8004020000000000 000113107	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113108	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113109	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113110	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113111	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113112	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113113	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113114	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113115	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113116	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113117	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113118	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113119	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113120	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113121	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113122	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000 000113123	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HPPRODESK 400 G1+HP	1.606.435,00	(617.998,46)
8004020000000000	SWITCH DE 24 PUERTOS	1.643.778,00	

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

000050350	NETGEAR REF.GS724T		(300.446,09)
8004020000000000 000076121	SCANNER ALIMENTADOR AUTOMATICO hp 5590	1.787.560,00	(899.825,65)
8004020000000000 000076261	SCANNER HP SCANJET DIGITAL 5590	1.787.560,00	(931.186,35)
8004020000000000 000105292	COMPUTADOR PORTATIL HP PROBOOK	1.884.000,00	(657.306,68)
8004020000000000 000105281	COMPUTADOR PORTATIL HP PROBOOK	1.884.000,00	(960.092,39)
8004020000000000 000105282	COMPUTADOR PORTATIL HP PROBOOK	1.884.000,00	(960.092,39)
8004020000000000 000105283	COMPUTADOR PORTATIL HP PROBOOK	1.884.000,00	(960.092,39)
8004020000000000 000105284	COMPUTADOR PORTATIL HP PROBOOK	1.884.000,00	(960.092,39)
8004020000000000 000105285	COMPUTADOR PORTATIL HP PROBOOK	1.884.000,00	(960.092,39)
8004020000000000 000105286	COMPUTADOR PORTATIL HP PROBOOK	1.884.000,00	(960.092,39)
8004020000000000 000105287	COMPUTADOR PORTATIL HP PROBOOK	1.884.000,00	(960.092,39)
8004020000000000 000105288	COMPUTADOR PORTATIL HP PROBOOK	1.884.000,00	(960.092,39)
8004020000000000 000105289	COMPUTADOR PORTATIL HP PROBOOK	1.884.000,00	(960.092,39)
8004020000000000 000105290	COMPUTADOR PORTATIL HP PROBOOK	1.884.000,00	(960.092,39)
8004020000000000 000105291	COMPUTADOR PORTATIL HP PROBOOK	1.884.000,00	(980.620,23)
8004020000000000 000105293	COMPUTADOR PORTATIL HP PROBOOK	1.884.000,00	(980.620,23)
8004020000000000 000063663	SCANNER MOD.SCANJET5590	1.902.400,00	(787.029,93)
8004020000000000 000082870	IMPRESORA HP MULTIFUNCIONAL CM 2320NF LASER JET	1.954.600,00	(1.183.256,93)
8004020000000000 000105242	COMPUTADOR DE ESCRITORIO SIST WINDOWS 7 MEMORIA	1.960.000,00	(1.020.178,16)
8004020000000000 000105243	COMPUTADOR DE ESCRITORIO SIST WINDOWS 7 MEMORIA	1.960.000,00	242.194,73
8004020000000000 000105244	COMPUTADOR DE ESCRITORIO SIST WINDOWS 7 MEMORIA	1.960.000,00	(1.020.178,16)
8004020000000000 000105245	COMPUTADOR DE ESCRITORIO SIST WINDOWS 7 MEMORIA	1.960.000,00	(1.020.178,16)
8004020000000000 000105246	COMPUTADOR DE ESCRITORIO SIST WINDOWS 7 MEMORIA	1.960.000,00	(1.020.178,16)
8004020000000000 000105247	COMPUTADOR DE ESCRITORIO SIST WINDOWS 7 MEMORIA	1.960.000,00	(1.020.178,16)
8004020000000000 000105248	COMPUTADOR DE ESCRITORIO SIST WINDOWS 7 MEMORIA	1.960.000,00	(1.013.304,98)
8004020000000000 000105249	COMPUTADOR DE ESCRITORIO SIST WINDOWS 7 MEMORIA	1.960.000,00	(1.020.178,16)
8004020000000000 000105250	COMPUTADOR DE ESCRITORIO SIST WINDOWS 7 MEMORIA	1.960.000,00	(1.020.178,16)

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

8004020000000000000 000105251	COMPUTADOR DE ESCRITORIO SIST WINDOWS 7 MEMORIA	1.960.000,00	(1.020.178,15)
8004020000000000000 000105252	COMPUTADOR DE ESCRITORIO SIST WINDOWS 7 MEMORIA	1.960.000,00	(1.020.178,16)
8004020000000000000 000105253	COMPUTADOR DE ESCRITORIO SIST WINDOWS 7 MEMORIA	1.960.000,00	(1.020.178,16)
8004020000000000000 000105254	COMPUTADOR DE ESCRITORIO SIST WINDOWS 7 MEMORIA	1.960.000,00	484.780,46
8004020000000000000 000105255	COMPUTADOR DE ESCRITORIO SIST WINDOWS 7 MEMORIA	1.960.000,00	(1.020.178,15)
8004020000000000000 000105256	COMPUTADOR DE ESCRITORIO SIST WINDOWS 7 MEMORIA	1.960.000,00	(1.020.178,16)
8004020000000000000 000105257	COMPUTADOR DE ESCRITORIO SIST WINDOWS 7 MEMORIA	1.960.000,00	(1.020.178,16)
8004020000000000000 000105258	COMPUTADOR DE ESCRITORIO SIST WINDOWS 7 MEMORIA	1.960.000,00	(1.020.178,16)
8004020000000000000 000105259	COMPUTADOR DE ESCRITORIO SIST WINDOWS 7 MEMORIA	1.960.000,00	(1.020.178,16)
8004020000000000000 000105260	COMPUTADOR DE ESCRITORIO SIST WINDOWS 7 MEMORIA	1.960.000,00	(1.020.178,16)
8004020000000000000 000105261	COMPUTADOR DE ESCRITORIO SIST WINDOWS 7 MEMORIA	1.960.000,00	(1.020.178,16)
8004020000000000000 000105262	COMPUTADOR DE ESCRITORIO SIST WINDOWS 7 MEMORIA	1.960.000,00	(1.020.178,16)
8004020000000000000 000105263	COMPUTADOR DE ESCRITORIO SIST WINDOWS 7 MEMORIA	1.960.000,00	(1.020.178,16)
8004020000000000000 000105264	COMPUTADOR DE ESCRITORIO SIST WINDOWS 7 MEMORIA	1.960.000,00	308.635,41
8004020000000000000 000105265	COMPUTADOR DE ESCRITORIO SIST WINDOWS 7 MEMORIA	1.960.000,00	(1.020.178,16)
8004020000000000000 000105266	COMPUTADOR DE ESCRITORIO SIST WINDOWS 7 MEMORIA	1.960.000,00	(1.020.178,16)
8004020000000000000 000105267	COMPUTADOR DE ESCRITORIO SIST WINDOWS 7 MEMORIA	1.960.000,00	(1.013.304,98)
8004020000000000000 000105269	COMPUTADOR DE ESCRITORIO SIST WINDOWS 7 MEMORIA	1.960.000,00	(1.020.178,16)
8004020000000000000 000080904	COMPUTADOR DE ESCRITORIO TIPO I	1.965.880,23	(1.146.035,36)
8004020000000000000 000080894	COMPUTADOR DE ESCRITORIO TIPO I	1.965.880,26	(1.146.035,38)
8004020000000000000 000080895	COMPUTADOR DE ESCRITORIO TIPO I	1.965.880,26	(1.146.035,38)
8004020000000000000 000080896	COMPUTADOR DE ESCRITORIO TIPO I	1.965.880,26	(1.146.035,38)
8004020000000000000 000080897	COMPUTADOR DE ESCRITORIO TIPO I	1.965.880,26	(1.146.035,38)
8004020000000000000 000080898	COMPUTADOR DE ESCRITORIO TIPO I	1.965.880,26	(1.146.035,38)
8004020000000000000 000080899	COMPUTADOR DE ESCRITORIO TIPO I	1.965.880,26	(1.146.035,38)
8004020000000000000 000080900	COMPUTADOR DE ESCRITORIO TIPO I	1.965.880,26	(1.146.035,38)
8004020000000000000 000080901	COMPUTADOR DE ESCRITORIO TIPO I	1.965.880,26	(1.146.035,38)

2

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

800402000000000000 000080902	COMPUTADOR DE ESCRITORIO TIPO I	1.965.880,26	(1.146.035,38)
800402000000000000 000080903	COMPUTADOR DE ESCRITORIO TIPO I	1.965.880,26	(1.146.035,38)
800402000000000000 000080893	COMPUTADOR DE ESCRITORIO TIPO I	1.965.880,28	(1.146.035,39)
800402000000000000 000102555	ACCES POINT PARA INTERNET INALAMBRICO ARUBA REFERE	1.973.999,84	(1.069.965,72)
800402000000000000 000087540	ENRUTADORES PARA INTERNET INALAMBRICO (WI-FI) PARA	1.975.279,32	(1.181.320,46)
800402000000000000 000087541	ENRUTADORES PARA INTERNET INALAMBRICO (WI-FI) PARA	1.975.279,32	(1.181.320,46)
800402000000000000 000087542	ENRUTADORES PARA INTERNET INALAMBRICO (WI-FI) PARA	1.975.279,32	(1.181.320,46)
800402000000000000 000087543	ENRUTADORES PARA INTERNET INALAMBRICO (WI-FI) PARA	1.975.279,32	(1.181.320,46)
800402000000000000 000087544	ENRUTADORES PARA INTERNET INALAMBRICO (WI-FI) PARA	1.975.279,72	(1.215.377,25)
800402000000000000 000113125	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL HP MULTIFUNCIONAL LASER	2.122.330,00	(816.464,21)
800402000000000000 000050438	GABINETE CERRADO DE 2M. DE ALTO VENTILACION,	2.251.764,00	(97.773,96)
800402000000000000 000050284	SCANNER JET TIPO 1 , CABLES DE CONEXIÓN	2.271.780,00	(696.679,20)
800402000000000000 000087609	EQ WORSTATION CONFIGURACION MINIMA SOPORTE HERRAMI	2.284.805,61	(1.344.162,76)
800402000000000000 000105280	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL CON SCANNER	2.318.260,00	(1.206.652,15)
800402000000000000 000071778	ESCANER PARA LIBROS REF.4600	2.366.400,00	(1.138.939,56)
800402000000000000 000071779	ESCANER PARA LIBROS REF.4600	2.366.400,00	(1.138.939,56)
800402000000000000 000050252	COMPUTADOR DELL	2.437.003,08	(815.944,73)
800402000000000000 000050253	COMPUTADOR DELL HP	2.437.003,08	(815.944,73)
800402000000000000 000050200	COMPUTADOR HP	2.437.003,08	(829.934,94)
800402000000000000 000050202	COMPUTADOR HP	2.437.003,08	(829.934,94)
800402000000000000 000050251	COMPUTADOR HP COMPAQ	2.437.003,08	(815.944,73)
800402000000000000 000050255	COMPUTADOR hp LI 706	2.437.003,08	(815.944,73)
800402000000000000 000050197	COMPUTADOR HP, 2.19 GHZ, D.D. DE 80 GB,	2.437.003,08	(829.934,94)
800402000000000000 000050254	COMPUTADOR HP.	2.437.003,08	(815.944,73)
800402000000000000 000050203	COMPUTADOR HP. REF. L1706	2.437.003,08	(829.934,94)
800402000000000000 000050224	COMPUTADOR DELL OPTIPLEX 740, AMD ATHLON	2.458.564,02	(850.936,32)
800402000000000000 000050226	COMPUTADOR DELL OPTIPLEX 740, AMD ATHLON	2.458.564,02	(850.936,32)

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

80040200000000000000 000081424	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HP COMPAC 8100 ELITE SFF	2.552.000,00	(1.501.899,26)
80040200000000000000 000081419	COMPUTADOR DE ESCRITORIO HP COMPAC Y MONITO COMPAC	2.552.000,00	(1.501.899,26)
80040200000000000000 000050275	IMPRESORA A COLOR DE ALTO RENDIMIENTO HP.	2.552.000,00	(811.441,48)
80040200000000000000 000081088	IMPRESORA LASER COLOR LEXMARK C736	2.603.189,42	(1.517.563,02)
80040200000000000000 000086374	EQ DE ESCRITORIO DEL OPTIPLEX 3010 PROCESADOR INTE	2.755.000,00	760.124,04
80040200000000000000 000086375	EQ DE ESCRITORIO DEL OPTIPLEX 3010 PROCESADOR INTE	2.755.000,00	(1.808.096,30)
80040200000000000000 000086376	EQ DE ESCRITORIO DEL OPTIPLEX 3010 PROCESADOR INTE	2.755.000,00	(1.808.096,30)
80040200000000000000 000086378	EQ DE ESCRITORIO DEL OPTIPLEX 3010 PROCESADOR INTE	2.755.000,00	(1.808.096,30)
80040200000000000000 000086379	EQ DE ESCRITORIO DEL OPTIPLEX 3010 PROCESADOR INTE	2.755.000,00	(1.808.096,30)
80040200000000000000 000056929	IMPRESORA H.P. LASER JET 4700 N 22 PPM 160	2.796.895,72	(889.309,25)
80040200000000000000 000056930	IMPRESORA H.P. LASER JET 4700 N 22 PPM 160	2.796.895,72	(889.309,25)
80040200000000000000 000056931	IMPRESORA H.P. LASER JET 4700 N 22 PPM 160	2.796.895,72	(889.309,25)
80040200000000000000 000056923	IMPRESORA TIPO 2	2.796.896,00	(889.309,34)
80040200000000000000 000050351	COMPUTADOR COMPAQ D310 P,4 2,0 GHZ, D.D 40 GB,	2.929.799,75	(535.502,29)
80040200000000000000 000050514	COMPUTADOR AITEG P,4 1.7 MHZ, PROC, INTEL,	2.950.000,00	(250.653,59)
80040200000000000000 000050300	COMPUTADOR DELL OPTIPLEX REF. GX-520	2.969.600,00	(760.547,56)
80040200000000000000 000050370	COMPUTADOR PROCESADOR	2.988.241,19	(361.355,83)
80040200000000000000 000050372	COMPUTADOR DESKTOP HP , PROCESADOR P. 4 ,	2.988.241,19	(361.355,83)
80040200000000000000 000050374	COMPUTADOR DESKTOP HP PROC, P., TARJ, VIDEO	2.988.241,19	(361.355,83)
80040200000000000000 000050375	COMPUTADOR DESKTOP HP PROC, P., TARJ, VIDEO	2.988.241,19	(361.355,83)
80040200000000000000 000050379	COMPUTADOR DESKTOP HP PROC, P., TARJ, VIDEO	2.988.241,19	(361.355,83)
80040200000000000000 000050380	COMPUTADOR DESKTOP HP PROC, P., TARJ, VIDEO.	2.988.241,19	(361.355,83)
80040200000000000000 000051762	COMPUTADOR HP DESKTOP PROC.P,3. TARJ. VIDEO,	2.988.241,19	(361.355,83)
80040200000000000000 000050367	COMPUTADOR HP PROC, P.4, TARJ VIDEO, DVD/	2.988.241,19	(361.355,83)
80040200000000000000 000050368	COMPUTADOR HP PROC, P.4, TARJ VIDEO, DVD/	2.988.241,19	(361.355,83)

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

8004020000000000 000051758	COMPUTADOR DELL PROCES. P 4, XP PROF, 40 GB,	3.000.000,00	(362.777,78)
8004020000000000 000051759	COMPUTADOR DELL PROCES. P 4, XP PROF, 40 GB,	3.000.000,00	(362.777,78)
8004020000000000 000051761	COMPUTADOR DELL PROCES. P 4, XP PROF, 40 GB,	3.000.000,00	(362.777,78)
8004020000000000 000050290	COMPUTADOR DELL INTEL , P.4 3.4 GHZ 1GB RAM	3.132.000,00	(925.100,00)
8004020000000000 000050291	COMPUTADOR DELL OPTIPLEX 745, P.4 3.4 GHZ - 1G	3.132.000,00	(925.100,00)
8004020000000000 000050292	COMPUTADOR DELL OPTIPLEX 745, P.4 3.4 GHZ - 1G	3.132.000,00	(925.100,00)
8004020000000000 000050293	COMPUTADOR DELL OPTIPLEX 745, P.4 3.4 GHZ - 1G	3.132.000,00	(925.100,00)
8004020000000000 000051764	COMPUTADOR,P4 3,4 GHZ 1 GB RAM, 80 GB,	3.132.000,00	(925.100,00)
8004020000000000 000051765	COMPUTADOR,P4 3,4 GHZ 1 GB RAM, 80 GB,	3.132.000,00	(925.100,00)
8004020000000000 000050342	COMPUTADOR DELL	3.135.480,00	(625.354,07)
8004020000000000 000050340	COMPUTADOR DELL TOP DELL OPTIPLEX GX-520	3.135.480,00	(591.096,04)
8004020000000000 000050325	COMPUTADOR DESKTOP DELL OPTIPLEX GX-520	3.135.480,00	(591.096,04)
8004020000000000 000050328	COMPUTADOR DESKTOP DELL OPTIPLEX GX-520	3.135.480,00	(591.096,04)
8004020000000000 000050329	COMPUTADOR DESKTOP DELL OPTIPLEX GX-520	3.135.480,00	(591.096,04)
8004020000000000 000050337	COMPUTADOR DESKTOP DELL OPTIPLEX GX-520	3.135.480,00	(591.096,04)
8004020000000000 000050322	COMPUTADOR DESKTOP DELL OPTIPLEX GX-520 ,	3.135.480,00	(609.096,02)
8004020000000000 000113411	COMPUTADORES TODO EN UNO HEWLETT PACKARD PRO ONE	3.144.161,44	565.782,71
8004020000000000 000113412	COMPUTADORES TODO EN UNO HEWLETT PACKARD PRO ONE	3.144.161,44	565.782,71
8004020000000000 000113413	COMPUTADORES TODO EN UNO HEWLETT PACKARD PRO ONE	3.144.161,44	565.782,71
8004020000000000 000113414	COMPUTADORES TODO EN UNO HEWLETT PACKARD PRO ONE	3.144.161,44	565.782,71
8004020000000000 000113415	COMPUTADORES TODO EN UNO HEWLETT PACKARD PRO ONE	3.144.161,44	565.782,71
8004020000000000 000113416	COMPUTADORES TODO EN UNO HEWLETT PACKARD PRO ONE	3.144.161,44	565.782,71
8004020000000000 000113417	COMPUTADORES TODO EN UNO HEWLETT PACKARD PRO ONE	3.144.161,44	565.782,71
8004020000000000 000113418	COMPUTADORES TODO EN UNO HEWLETT PACKARD PRO ONE	3.144.161,44	565.782,71
8004020000000000 000113419	COMPUTADORES TODO EN UNO HEWLETT PACKARD PRO ONE	3.144.161,45	565.782,71
8004020000000000 000130393	MULTIFUNCIONAL DUPLEX WIFI C11CD49201	3.180.000,05	35.333,33
8004020000000000 000061160	COMPUTADOR PORTATIL 6735B MARCA HP TIPO 1	3.184.313,73	(1.228.319,54)

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

8004020000000000 000061162	COMPUTADOR PORTATIL 6735B MARCA HP TIPO 1	3.184.313,73	(1.228.319,54)
8004020000000000 000050456	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSON STYLUS L355	3.252.549,00	(169.760,23)
8004020000000000 000050354	COMPUTADOR HP, PROC, INTEL P.4 3,0 GHZ/1MB,	3.298.000,00	(565.545,93)
8004020000000000 000050358	COMPUTADOR HP, PROC, INTEL P.4 3,0 GHZ/1MB,	3.298.000,00	(565.545,93)
8004020000000000 000050360	COMPUTADOR HP, PROC, INTEL P.4 3,0 GHZ/1MB,	3.298.000,00	(565.545,93)
8004020000000000 000126641	COMPUTADOR DE ESCRITORIO LENOVO	3.311.650,00	242.241,06
8004020000000000 000116190	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116191	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116192	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116193	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116194	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116195	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116196	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116197	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116198	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116199	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116200	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	417.475,75
8004020000000000 000116201	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116202	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116203	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116204	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116205	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116206	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116207	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116208	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116209	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116210	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

8004020000000000 000116211	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116212	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116213	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116214	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116215	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116216	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116217	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116218	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116219	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116220	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116221	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116222	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116223	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116224	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116225	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116226	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,04)
8004020000000000 000116227	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116228	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116229	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116230	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000116231	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL	3.370.015,54	(953.378,03)
8004020000000000 000050264	IMPRESORA HP LASER COLOR 300N	3.403.450,00	(1.101.709,37)
8004020000000000 000051749	COMPUTADOR	3.428.571,43	(182.222,22)
8004020000000000 000051755	COMPUTADOR	3.428.571,43	(182.222,22)
8004020000000000 000050320	UPS MARCA TRIPP LITE MODELO SMART 2200	3.474.200,00	(692.909,89)
8004020000000000 000117959	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.478.999,95	(865.939,03)
8004020000000000 000117921	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)

2

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

80040200000000000000 000117922	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
80040200000000000000 000117923	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
80040200000000000000 000117924	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
80040200000000000000 000117925	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
80040200000000000000 000117926	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
80040200000000000000 000117927	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	372.349,10
80040200000000000000 000117928	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
80040200000000000000 000117929	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
80040200000000000000 000117930	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
80040200000000000000 000117931	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
80040200000000000000 000117932	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
80040200000000000000 000117933	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
80040200000000000000 000117934	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
80040200000000000000 000117935	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
80040200000000000000 000117936	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
80040200000000000000 000117937	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
80040200000000000000 000117938	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
80040200000000000000 000117939	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
80040200000000000000 000117940	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
80040200000000000000 000117941	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
80040200000000000000 000117942	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
80040200000000000000 000117943	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
80040200000000000000 000117944	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
80040200000000000000 000117945	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
80040200000000000000 000117946	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
80040200000000000000 000117947	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
80040200000000000000 000117948	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

8004020000000000 000117949	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
8004020000000000 000117950	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
8004020000000000 000117951	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
8004020000000000 000117952	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
8004020000000000 000117953	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
8004020000000000 000117954	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
8004020000000000 000117955	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
8004020000000000 000117956	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	372.349,10
8004020000000000 000117957	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	372.349,10
8004020000000000 000117958	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
8004020000000000 000117960	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	136.484,69
8004020000000000 000117961	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
8004020000000000 000117962	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
8004020000000000 000117963	COMPUTADORES TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 9030 AiO	3.479.000,00	(865.939,04)
8004020000000000 000108891	COMPUTADORES DELL PARA APLICACION VR FORCES	3.486.264,00	(1.680.152,17)
8004020000000000 000108892	COMPUTADORES DELL PARA APLICACION VR FORCES	3.486.264,00	(1.680.152,17)
8004020000000000 000108893	COMPUTADORES DELL PARA APLICACION VR FORCES	3.486.264,00	(1.680.152,17)
8004020000000000 000108894	COMPUTADORES DELL PARA APLICACION VR FORCES	3.486.264,00	(1.680.152,17)
8004020000000000 000108895	COMPUTADORES DELL PARA APLICACION VR FORCES	3.486.264,00	(1.680.152,17)
8004020000000000 000108896	COMPUTADORES DELL PARA APLICACION VR FORCES	3.486.264,00	(1.680.152,17)
8004020000000000 000108897	COMPUTADORES DELL PARA APLICACION VR FORCES	3.486.264,00	(1.680.152,17)
8004020000000000 000108898	COMPUTADORES DELL PARA APLICACION VR FORCES	3.486.264,00	(1.680.152,17)
8004020000000000 000108899	COMPUTADORES DELL PARA APLICACION VR FORCES	3.486.264,00	(1.680.152,17)
8004020000000000 000108900	COMPUTADORES DELL PARA APLICACION VR FORCES	3.486.264,00	(1.680.152,17)
8004020000000000 000108901	COMPUTADORES DELL PARA APLICACION VR FORCES	3.486.264,00	(1.680.152,17)
8004020000000000 000108902	COMPUTADORES DELL PARA APLICACION VR FORCES	3.486.264,00	(1.680.152,17)
8004020000000000 000065972	SWITCH DE COMUNICACIONES EN GAGABIT DE 16 PUERTOS	3.500.000,00	(1.527.685,19)

1

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

800402000000000000 000072178	SWITCH DE COMUNICACIONES EN GIGABIT DE 24 PUERTOS	3.500.000,00	(1.724.074,07)
800402000000000000 000072179	SWITCH DE COMUNICACIONES EN GIGABIT DE 24 PUERTOS	3.500.000,00	(1.724.074,07)
800402000000000000 000072180	SWITCH DE COMUNICACIONES EN GIGABIT DE 24 PUERTOS	3.500.000,00	(1.724.074,07)
800402000000000000 000056922	IMPRESORA LSSER JEP HP. 4250N-Q5401A	3.508.972,00	(1.115.723,13)
800402000000000000 000056927	IMPRESORA H.P. LASER JET 4250 N 45 PPM 128 MB	3.508.972,13	(1.115.723,18)
800402000000000000 000056928	IMPRESORA H.P. LASER JET 4250 N 45 PPM 128 MB	3.508.972,17	(1.115.723,19)
800402000000000000 000050361	COMPUTADOR HP, PROC, INTEL P.4 3,0 GHZ/1MB,	3.548.000,00	(608.416,30)
800402000000000000 000063804	IMPRESORA DE CODIGO DE BARRAS DATAMAX MOD.M4206	3.571.640,00	(1.498.104,56)
800402000000000000 000050400	COMPUTADOR DELL OPTIPLEX GX2700 P IV 2.4, 40GB,	3.637.500,00	(131.354,17)
800402000000000000 000050404	COMPUTADOR DELL OPTIPLEX GX2700 P IV 2.4, 40GB,	3.637.500,00	(131.354,17)
800402000000000000 000050247	EQUIPO ACTIVO SWITCHES ADMINISTRABLE	3.828.000,00	(1.324.913,33)
800402000000000000 000050248	EQUIPO ACTIVO SWITCHES ADMINISTRABLE	3.828.000,00	(1.324.913,33)
800402000000000000 000130420	COMPUTADOR DE ESCRITORIO TIPO 1	3.914.224,10	21.745,69
800402000000000000 000130421	COMPUTADOR DE ESCRITORIO TIPO 1	3.914.224,10	21.745,69
800402000000000000 000130422	COMPUTADOR DE ESCRITORIO TIPO 1	3.914.224,10	21.745,69
800402000000000000 000130423	COMPUTADOR DE ESCRITORIO TIPO 1	3.914.224,10	21.745,69
800402000000000000 000130424	COMPUTADOR DE ESCRITORIO TIPO 1	3.914.224,10	21.745,69
800402000000000000 000130425	COMPUTADOR DE ESCRITORIO TIPO 1	3.914.224,10	21.745,69
800402000000000000 000130426	COMPUTADOR DE ESCRITORIO TIPO 1	3.914.224,10	21.745,69
800402000000000000 000130427	COMPUTADOR DE ESCRITORIO TIPO 1	3.914.224,10	21.745,69
800402000000000000 000130428	COMPUTADOR DE ESCRITORIO TIPO 1	3.914.224,10	21.745,69
800402000000000000 000130429	COMPUTADOR DE ESCRITORIO TIPO 1	3.914.224,10	21.745,69
800402000000000000 000130430	COMPUTADOR DE ESCRITORIO TIPO 1	3.914.224,10	21.745,69
800402000000000000 000130431	COMPUTADOR DE ESCRITORIO TIPO 1	3.914.224,10	21.745,69
800402000000000000 000130432	COMPUTADOR DE ESCRITORIO TIPO 1	3.914.224,10	21.745,69
800402000000000000 000130433	COMPUTADOR DE ESCRITORIO TIPO 1	3.914.224,10	21.745,69
800402000000000000 000130434	COMPUTADOR DE ESCRITORIO TIPO 1	3.914.224,10	21.745,69

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

80040200000000000000 000130435	COMPUTADOR DE ESCRITORIO TIPO 1	3.914.224,10	21.745,69
80040200000000000000 000130436	COMPUTADOR DE ESCRITORIO TIPO 1	3.914.224,10	21.745,69
80040200000000000000 000130437	COMPUTADOR DE ESCRITORIO TIPO 1	3.914.224,10	21.745,69
80040200000000000000 000086367	EQ DELL OPTIPLEX 7010 PROCESADOR INTEL CORE PANTAL	3.967.200,00	(2.603.658,67)
80040200000000000000 000086368	EQ DELL OPTIPLEX 7010 PROCESADOR INTEL CORE PANTAL	3.967.200,00	(2.603.658,67)
80040200000000000000 000086369	EQ DELL OPTIPLEX 7010 PROCESADOR INTEL CORE PANTAL	3.967.200,00	(2.603.658,67)
80040200000000000000 000086370	EQ DELL OPTIPLEX 7010 PROCESADOR INTEL CORE PANTAL	3.967.200,00	(2.603.658,67)
80040200000000000000 000086371	EQ DELL OPTIPLEX 7010 PROCESADOR INTEL CORE PANTAL	3.967.200,00	(2.603.658,67)
80040200000000000000 000086373	EQ DELL OPTIPLEX 7010 PROCESADOR INTEL CORE PANTAL	3.967.200,00	(2.603.658,67)
80040200000000000000 000076118	IMPRESORA	4.002.000,00	(2.084.745,56)
80040200000000000000 000076119	IMPRESORA	4.002.000,00	(2.084.745,56)
80040200000000000000 000076120	IMPRESORA HP LASER P4515X	4.002.000,00	(2.084.745,56)
80040200000000000000 000122044	COMPUTADOR TODO EN UNO DELL	4.008.036,64	(454.080,61)
80040200000000000000 000122045	COMPUTADOR TODO EN UNO DELL	4.008.036,64	(454.080,61)
80040200000000000000 000122046	COMPUTADOR TODO EN UNO DELL	4.008.036,64	(454.080,61)
80040200000000000000 000122047	COMPUTADOR TODO EN UNO DELL	4.008.036,64	(454.080,61)
80040200000000000000 000122048	COMPUTADOR TODO EN UNO DELL	4.008.036,64	(454.080,61)
80040200000000000000 000122049	COMPUTADOR TODO EN UNO DELL	4.008.036,64	(454.080,61)
80040200000000000000 000122050	COMPUTADOR TODO EN UNO DELL	4.008.036,64	(454.080,61)
80040200000000000000 000122051	COMPUTADOR TODO EN UNO DELL	4.008.036,64	(454.080,61)
80040200000000000000 000122052	COMPUTADOR TODO EN UNO DELL	4.008.036,64	(454.080,61)
80040200000000000000 000122053	COMPUTADOR TODO EN UNO DELL	4.008.036,64	(454.080,61)
80040200000000000000 000122054	COMPUTADOR TODO EN UNO DELL	4.008.036,64	(454.080,61)
80040200000000000000 000122055	COMPUTADOR TODO EN UNO DELL	4.008.036,64	(454.080,61)
80040200000000000000	COMPUTADOR TODO EN UNO	4.008.036,64	

1

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

000122056	DELL		(454.080,61)
8004020000000000 000122057	COMPUTADOR TODO EN UNO DELL	4.008.036,64	(454.080,61)
8004020000000000 000122058	COMPUTADOR TODO EN UNO DELL	4.008.036,64	(454.080,61)
8004020000000000 000122059	COMPUTADOR TODO EN UNO DELL	4.008.036,64	(454.080,61)
8004020000000000 000051786	MICROCOMPUTADOR HP- XP INTEL P. 4 HT 3,0GHZ,	4.218.961,80	(747.693,79)
8004020000000000 000051777	MICROCOMPUTADOR HP- XP INTEL P. 4 HT 3,0GHZ,	4.218.961,80	(747.693,79)
8004020000000000 000051779	MICROCOMPUTADOR HP- XP INTEL P. 4 HT 3,0GHZ,	4.218.961,80	(747.693,79)
8004020000000000 000051780	MICROCOMPUTADOR HP- XP INTEL P. 4 HT 3,0GHZ,	4.218.961,80	(747.693,79)
8004020000000000 000051781	MICROCOMPUTADOR HP- XP INTEL P. 4 HT 3,0GHZ,	4.218.961,80	(747.693,79)
8004020000000000 000051782	MICROCOMPUTADOR HP- XP INTEL P. 4 HT 3,0GHZ,	4.218.961,80	(747.693,79)
8004020000000000 000051783	MICROCOMPUTADOR HP- XP INTEL P. 4 HT 3,0GHZ,	4.218.961,80	(747.693,79)
8004020000000000 000051784	MICROCOMPUTADOR HP- XP INTEL P. 4 HT 3,0GHZ,	4.218.961,80	(747.693,79)
8004020000000000 000051785	MICROCOMPUTADOR HP- XP INTEL P. 4 HT 3,0GHZ,	4.218.961,80	(747.693,79)
8004020000000000 000120925	EQUIPO DE COMPUTO TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 7440	4.232.144,00	(527.689,64)
8004020000000000 000120926	EQUIPO DE COMPUTO TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 7440	4.232.144,00	(527.689,64)
8004020000000000 000120927	EQUIPO DE COMPUTO TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 7440	4.232.144,00	(527.689,64)
8004020000000000 000120928	EQUIPO DE COMPUTO TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 7440	4.232.144,00	(527.689,64)
8004020000000000 000120931	EQUIPO DE COMPUTO TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 7440	4.232.144,00	(527.689,64)
8004020000000000 000120936	EQUIPO DE COMPUTO TODO EN UNO DELL OPTIPLEX 7440	4.232.144,00	(527.689,64)
8004020000000000 000050289	COMPUTADOR PORTATIL HP DD 80GB, 1GB RAM,	4.537.688,31	(1.340.298,68)
8004020000000000 000050276	SWITCHES DE 24 PORT GIGABIT L2+STACKABLE	4.582.000,00	(1.456.906,30)
8004020000000000 000050277	SWITCHES DE 24 PORT GIGABIT L2+STACKABLE	4.582.000,00	(1.456.906,30)
8004020000000000 000050278	SWITCHES DE 24 PORT GIGABIT L2+STACKABLE	4.582.000,00	(1.456.906,30)
8004020000000000 000050279	SWITCHES DE 24 PORT GIGABIT L2+STACKABLE	4.582.000,00	(1.456.906,30)
8004020000000000 000050280	SWITCHES DE 24 PORT GIGABIT L2+STACKABLE	4.582.000,00	(1.456.906,30)
8004020000000000 000050397	COMPUTADOR HP LI 706	4.637.500,00	(194.087,96)
8004020000000000 000083200	IMPRESORA DATACARD CD800 RESOLUCION DE 300X600 DPI	4.698.000,00	(2.950.170,00)
8004020000000000	IMPRESORA DE	4.918.400,00	

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

000063662	TRANSFERENCIA TERMICA MOD.S4M		(2.034.760,30)
8004020000000000 000050465	SWICH 3300 MM 24 PUERTOS 3 COM SUPERSTACH	5.445.250,00	(503.128,36)
8004020000000000 000058131	RADIO PORTATIL MARCA MOTOROLA XTS4250	5.480.781,00	(276.175,82)
8004020000000000 000050316	COMPUTADOR DELL PROC. XEON DUAL CORE 5060	5.494.920,00	(1.345.237,82)
8004020000000000 000050346	CAMARA ROBOTICA SONY	5.633.199,00	(1.029.623,60)
8004020000000000 000050347	CAMARA ROBOTICA SONY	5.633.199,00	(1.029.623,60)
8004020000000000 000063805	TERMINAL PORTATIL HONEYWELL MOD.DOLPHIN 9900	5.861.480,00	(2.458.565,22)
8004020000000000 000116254	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000116255	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000116256	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000116257	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000116258	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000116259	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000116260	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000116261	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000116262	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000116263	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000116264	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000116265	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000116266	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000116267	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000116268	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000116269	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000116270	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000116271	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000116272	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000116273	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

8004020000000000 000116274	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000116275	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000116276	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000116277	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000116278	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000116279	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000116280	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000116281	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000116282	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000116283	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000116284	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000116285	WORKSTATION DELL PRECISION T 1700	6.171.955,90	(1.746.047,48)
8004020000000000 000050460	SWITCH 3 COM MOD.3300 DE 24 PUERTOS	6.192.351,00	(323.197,27)
8004020000000000 000050461	SWITCH 3 COM MOD.3300 DE 24 PUERTOS	6.192.351,00	(323.197,27)
8004020000000000 000076133	ATRIL INTERACTIVO, PANTALLA LCD TACTIL, MULTIMEDIA	6.490.200,00	(4.624.628,07)
8004020000000000 000050285	FIREWAL 1-4 LAN 0-50 TENEL 0- 150000	6.664.061,00	(1.968.366,17)
8004020000000000 000050306	COMPUTADOR DELL PROC. XEON DUAL CORE 5060	7.250.000,00	(1.815.185,19)
8004020000000000 000050310	COMPUTADOR DELL PROC. XEON DUAL CORE 5060	7.250.000,00	(1.815.185,19)
8004020000000000 000050311	COMPUTADOR DELL PROC. XEON DUAL CORE 5060	7.250.000,00	(1.815.185,19)
8004020000000000 000050312	COMPUTADOR DELL PROC. XEON DUAL CORE 5060	7.250.000,00	(1.815.185,19)
8004020000000000 000050319	COMPUTADOR SERVIDOR DELL 2,8GHZ XEON,	7.402.482,00	(1.518.879,64)
8004020000000000 000129269	COMPUTADOR	7.508.032,86	83.422,59
8004020000000000 000129270	COMPUTADOR	7.508.032,86	83.422,59
8004020000000000 000129271	COMPUTADOR	7.508.032,86	83.422,59
8004020000000000 000129272	COMPUTADOR	7.508.032,86	83.422,59
8004020000000000 000129273	COMPUTADOR	7.508.032,86	83.422,59
8004020000000000 000129274	COMPUTADOR	7.508.032,86	83.422,59

La subcuenta 167502 Terrestre, presenta un saldo a 31 de Diciembre de 2018 por valor de \$ 1.395.882.812,99 pesos.

El saldo anterior está conformado por efecto del proceso de convergencia a NICSP y afectación en la cuenta por concepto de reclasificación de bienes de acuerdo a su naturaleza, así:

Código			
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		
167502	Terrestre	Debe	Haber
A cierre 31 de diciembre de 2017	167502	2.451.534.226,76	
Ajuste por convergencia	167502		2.451.534.226,76
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	167502	2.451.534.226,76	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	167502	12.030.346,11	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	167502		36.574.967,91
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	167502		2.500.000,00
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	167502		1.041.118.791,97
A cierre 31 de diciembre de 2017	168508		1.761.555.794,55
Ajuste por convergencia	168508	1.761.555.794,55	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168508		1.761.555.794,55
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168508	2.500.000,00	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168508	38.704.226,74	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168508	1.659.065.947,71	
Impacto por convergencia	314506	36.574.967,91	
Impacto por convergencia	314506	1.041.118.791,97	
Impacto por convergencia	314506		12.030.346,11
Impacto por convergencia	314506		38.704.226,74
Impacto por convergencia	314506		1.659.065.947,71

Para efectos de saldo iniciales en el rubro en mención, la ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 167502 Terrestre, cerró con un valor de \$ 2.451.534.226,76 pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.1; 4.2; 4.3; 4.4 y 4.6 del presente documento, se reconoció un valor inicial de \$ 1.383.370.812,99 pesos, así:

VALORIZACION AF ALT 1

2

00110762	R 720		
TOTAL VALOR RECONOCIDO		34.260.831,19	(119.043.957,85)
VALOR TOTAL RECONOCIDO		2.401.225.097,32	-646.985.333,28

Presentando un impacto de \$ 408.392.834,15 pesos, de los cuales; \$ 66.231.318,32 pesos, fueron dados de baja para clasificarlos como de Control Administrativo; un valor de \$ 232.144.568,41 pesos, correspondiente al ajuste mediante la aplicación del alternativa No. 2 sin avalúo, afectando la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ \$ 232.144.568,41 pesos al débito; el valor de \$ 150.000 pesos que de acuerdo a su naturaleza fueron reclasificados a la cuenta 166501 Muebles y Enseres y el valor de \$ 109.866.947,42 pesos, corresponde al ajuste por actualización de valor mediante la alternativa No. 3 con avalúo, afectando 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 109.866.947,42 al débito.

La ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 168507 Equipos de Comunicación y Computación, (Equipos de Computación), cerró con un valor de \$ 1.966.027.795,78 pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.1; 4.3; 4.4 y 4.6 del presente documento, eliminando la totalidad de la depreciación correspondiente a esta subcuenta, por efectos de baja a control administrativo por valor \$ 66.231.318,32; un valor de \$ 150.000 pesos, que de acuerdo a su naturaleza fueron reclasificados a la cuenta 166501 Muebles y Enseres; un \$ 1.094.843.722,87 pesos, cancelación de la depreciación por efectos de recalcule de la depreciación asociado a las nuevas vidas útiles, este valor afecto la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 1.094.843.722,87 pesos al crédito; y un valor de \$ 3.338.519,69 pesos como reconocimiento de una nueva depreciación afectando la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 3.338.519,69 pesos al débito.

Se reconoció una nueva depreciación toda vez que se tomó como base las vidas útiles definidas en la política y se diseñó una plantilla que permitió efectuar el recalcule de la depreciación acumulada a 31/12/2017 y determinar el ajuste correspondiente, toda vez que los bienes correspondientes a este rubro contable presenta un potencial de servicio para la entidad.

De otra parte durante la vigencia 2018 se realizó reclasificación de bienes de acuerdo a su naturaleza y destinación lo cual afecto la cuenta en mención por valor de \$ 111.971.419,90 pesos, al crédito y \$ 101.655.020,70 peso al débito, así mismo este rubro aumento por razones de bienes nuevos, traslados y alta de sobrantes de inventario, así:

CONTRATISTA	VALOR
MIT INTEGRADORES SAS	3.123.750,00
IMPORT SYTEM SAS	179.292.233,86
NEX COMPUTER S.A	99.300.736,59
ALTA SOBRANTES INVENTARIO	20.241.779,76
TRASLADO DE LA UMNG	24.327.586,93
ENTRADA BIENES SIN CONTRAPRESTACION (PODERABLE ECONOMICO)	22.226.309,95
TOTAL BIENES AL SERVICIO	348.512.397,09

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

No. de Inventario	Denominación	Valor Reconocido	VALOR DEPRECIACION ACUMULADA A AJUSTAR
80040200000000000001 22072	COMPUTADOR SERVIDOR LOW END	35.931.000,00	1.956.621,04
80040200000000000001 22073	COMPUTADOR SERVIDOR LOW END	35.931.000,00	1.956.621,04
TOTAL VALOR RECONOCIDO		71.862.000,00	3.913.242,08

VALORIZACION AF ALT 2 SIN AVALUO			
No. de Inventario	Denominación	Valor Reconocido	VALOR DEPRECIACION ACUMULADA A AJUSTAR
8004020000000000 000101862	EQ PROXY SG 600SERIES NAVEG INTERNET DETEC AMENAZA	27.815.949,40	
8004020000000000 000069823	EQUIPO DE ALMACENAMIENTO MASIVO	51.657.818,12	
8004020000000000 000050250	EQUIPO FIREWALLE, SEGURIDAD INFORMATICA	8.427.738,45	
8004020000000000 000069824	SERVIDOR DE GESTION ALMACENAMIENTO MASIVO	21.778.419,49	
8004020000000000 000051791	SERVIDOR HP MOD. PROLIANT ML 370, PROC, INTEL	6.044.390,11	
8004020000000000 000069825	SWITCH CORE EQUIPO DE COMUNICACION CENTRAL	19.802.163,61	
8004020000000000 000065966	SWITCH TIPO CORE PARA BACKBONE 8 SLOT ADVANCE	15.864.854,12	
8004020000000000 000065963	UPS ON LINE DE MINIMO 30 KVA, ENTRADA TRIFASICA	16.766.266,29	
TOTAL VALOR RECONOCIDO		168.157.599,58	-

VALORIZACION AF ALT 3 CON AVALUO			
No. de Inventario	Denominación	Valor Reconocido	VALOR DEPRECIACION ACUMULADA A AJUSTAR
8004020000000000 00080874	SERVIDOR IBM X 3620	4.528.056,52	-22.609.937,65
8004020000000000 00080875	SERVIDOR IBM X 3620	4.528.056,52	-22.609.937,65
8004020000000000 00086381	SERVIDOR ALTO RENDIMIENTO INTEL XEON X5677,3.46 GH	4.558.833,58	-19.748.479,64
8004020000000000 00110760	SERVIDOR DELL POWER EDGE R 720	6.881.961,52	-18.025.200,97
8004020000000000 00110761	SERVIDOR DELL POWER EDGE R 720	6.881.961,52	-18.025.200,97
8004020000000000	SERVIDOR DELL POWER EDGE	6.881.961,52	-18.025.200,97

2

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

80040200000000000000 000050271	COMPUTADOR EST. TRABAJO WORK STATION DELL	8.700.000,00	(2.766.277,78)
80040200000000000000 000050272	COMPUTADOR EST. TRABAJO WORK STATION DELL	8.700.000,00	(2.766.277,78)
80040200000000000000 000050287	SOFTWARE DE CONECTIVIDAD Y REDES	8.885.414,00	(2.624.488,02)
80040200000000000000 000102554	ENLACE PUNTO A PUNTO IBIQUITI LOCO M5	8.925.999,00	(4.838.152,83)
80040200000000000000 000086380	SCANEER HP SCANJET /8500 ALTA CAPACIDAD CAMA PLANA	10.469.000,00	(6.870.765,93)
80040200000000000000 000076126	SERVIDOR ALTO RENDIMIENTO 4GB 3 DISCOS DE 146 C/U	11.419.040,00	(6.014.027,73)
80040200000000000000 000051794	UPS MARCA POWERCOM MODELO ULT.12KVA	12.931.034,48	(613.026,82)
80040200000000000000 000076127	SONICWALL NETWORK SECURITY APPLIANCE NSA 3500	14.477.739,60	(7.783.125,57)
80040200000000000000 000065973	CONSOLA PARA SERVIDORES KVM	16.100.000,00	(7.027.351,85)
80040200000000000000 000050521	PLOTTER HP DESINGJET 800 DE 42" MODELO C7780B"	16.296.800,00	(976.257,12)
80040200000000000000 000050246	PLOTTER EPSON STYLUS PRO 9800 TECN, CABEZAL	16.545.000,00	(5.726.408,33)
80040200000000000000 000051771	FUENTE PODER REDUNDANTE, SERVIDOR HP MOD,	17.000.001,00	(5.791.805,90)
80040200000000000000 000080324	SERVIDOR PARA PROCESAMIENTO DE INFORMACION	18.328.000,00	(10.579.328,89)
80040200000000000000 000050463	UPS DE 6 KVA CON BATERIAS PARA 24 MINUTOS	18.389.407,00	(959.798,00)
80040200000000000000 000050363	COMPUTADOR SERVIDOR HP STARAGE WORKS, RAM	18.393.223,00	(3.154.097,13)
80040200000000000000 000050221	SERVIDOR HP DL 360R05 4M CHASSIS PROC 1 INTEL	19.048.374,72	(6.487.029,84)
80040200000000000000 000050219	SERVIDOR HP DL 360R05 4M CHASSIS PROC 1 INTEL	19.048.374,73	(6.487.029,84)
80040200000000000000 000050220	SERVIDOR HP DL 360R05 4M CHASSIS PROC 1 INTEL	19.048.374,73	(6.487.029,84)
80040200000000000000 000050303	COMPUTADOR SERVIDOR PE 2950 , PROC, DUAL	19.428.995,50	(4.975.981,63)
80040200000000000000 000051769	EQUIPO DE TELEINFORMATICA RACK	22.413.793,00	(4.621.115,35)
80040200000000000000 000061157	SERVIDOR MARCA HP DL- 380CTO CHASIS	24.128.000,00	(9.307.152,59)
80040200000000000000 000061158	SERVIDOR MARCA HP DL- 380CTO CHASIS	24.128.000,00	(9.307.152,59)
80040200000000000000 000061159	SERVIDOR MARCA HP DL- 380CTO CHASIS	24.128.000,00	(9.307.152,59)
80040200000000000000 000050523	UPS APC SYMETRA ESCALABLE ALTA DISPONIBILIDAD	24.700.000,00	(2.465.964,05)
TOTAL VALOR RECONOCIDO		2.126.944.666,54	(531.854.617,52)

VALORIZACION AF ALT 1 2015-2017

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

41		25.704.437,11	
8004020000000000000058564	LUV DIMAX 4X2	33.750.319,44	-111.042.354,62
8004020000000000000060579	DR 650	4.572.036,51	-17.611.018,05
8004020000000000000035897	MERCEDES BENZ E-350	73.400.315,35	-236.955.530,19
8004020000000000000063712	luv dimax 3.0	43.825.041,67	-58.825.137,09
8004020000000000000035169	CHR 7.2 TURBO	110.821.944,44	-295.451.745,19
8004020000000000000065230	AVEO 1.4 4	17.026.280,56	-29.325.982,83
8004020000000000000065569	DR 650	10.136.470,63	-18.636.030,82
8004020000000000000065570	NPR	75.560.416,67	-67.835.534,88
8004020000000000000065571	NPR	75.560.416,67	-67.835.534,88
8004020000000000000071468	SUZUKI GRAN VITARA	43.654.233,55	-59.992.762,51
8004020000000000000071279	AVEO	22.905.633,13	-23.154.700,39
8004020000000000000071277	OPTRA 1.6 AA	21.878.474,70	-29.440.029,56
8004020000000000000063574	DR-650	16.434.534,98	-15.882.234,87
8004020000000000000034890	LUV DMAX 4X4	51.357.921,82	-61.152.817,17
8004020000000000000086825	SONIC 4NB 1.6L	35.950.545,28	-8.642.527,70
8004020000000000000035898	MERCEDES BENZ E-350	73.400.315,35	-189.089.683,43
TOTAL VALOR RECONOCIDO		881.171.089,91	(1.586.641.314,30)
VALOR TOTAL RECONOCIDO		1.383.370.812,98	-1.605.277.345,12

Presentando un impacto de \$ 1.068.163.413,17 pesos, de los cuales; el reconocimiento de \$ 12.030.346,01 pesos, afectando la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 12.030.346,01 pesos al crédito; el valor \$ 36.574.967,91 pesos, correspondiente al ajuste mediante la aplicación del alternativa No. 2 sin avalúo, afectando la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 36.574.967,91 pesos al débito; un valor de \$ 2.500.000 pesos que de acuerdo a su naturaleza y valor fueron reclasificados a la cuenta 167590 Otros Equipos de transporte, tracción y elevación, afectando la cuenta de la depreciación por valor de \$ 2.500.000 pesos al débito y un valor \$ 1.041.118.791,97 pesos, por efecto de actualización de valor de acuerdo a los avalúos y alternativas utilizada, afectando la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 1.041.118.791,97 pesos al débito.

La ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 168508 Equipos de transporte, tracción y elevación, cerró con un valor de \$1.761.555.794,55 pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el

9

No. de Inventario	Denominación	Valor Reconocido	VALOR DEPRECIACION ACUMULADA A AJUSTAR
80040200000000000005693 8	323 NE	16.143.081,00	(700.949,57)
80040200000000000005693 7	323 NS	12.600.376,58	(291.675,38)
80040200000000000006592 7	DR 200	10.574.000,00	(4.385.272,78)
800402000000000000012255 2	SUZUKI DL 650 KSTROM	14.000.000,00	(1.046.111,12)
TOTAL VALOR RECONOCIDO		53.317.457,58	-6.424.008,86

VALORIZACION AF ALT 1 2015-2017			
No. de Inventario	Denominación	Valor Reconocido	VALOR DEPRECIACION ACUMULADA A AJUSTAR
800402000000000000001 21191	AUTOMOVIL CHEVROLET SAIL	40.650.000,00	(1.874.630,17)
800402000000000000001 21094	BUS CHEVROLET FRR 700P 5.2L MT E4	269.409.600,00	(12.424.190,97)
800402000000000000001 22060	CAMIONETA VAN N300	51.486.500,00	(2.481.633,68)
800402000000000000001 22061	CAMIONETA VAN N300	51.486.500,00	(2.481.633,68)
TOTAL VALOR RECONOCIDO		413.032.600,00	-19.262.088,50

VALORIZACION AF ALT 2 SIN AVALUO			
No. de Inventario	Denominación	Valor Reconocido	VALOR DEPRECIACION ACUMULADA A AJUSTAR
800402000000000000056936	LT 500	18.736.486,39	
800402000000000000056939	URVAN	17.113.179,10	
TOTAL VALOR RECONOCIDO		35.849.665,49	0,00

VALORIZACION AF ALT 3 CON AVALUO			
No. de Inventario	Denominación	Valor Reconocido	VALOR DEPRECIACION ACUMULADA A AJUSTAR
80040200000000000000815 22	BUS CHR 7.2	110.821.944,44	-209.518.231,44
8004020000000000000569 34	GRAN VITARA	34.409.807,62	-72.641.276,50
8004020000000000000569	FIESTA		-13.608.182,19

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

Impacto por convergencia	314506		1.246.887,45
Reclasificación Vr a 01 Enero de 2018	166501	745.000,00	
Reclasificación Vr a 01 Enero de 2018	168506		745.000,00

Para efectos de saldo iniciales en el rubro en mención, la ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 168002 Equipo de Restaurante y Cafetería, cerro con un valor de \$ 15.341.562,52 pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.1 y 4.6 del presente documento, se reconoció un valor inicial de \$ 8.500.907,99 pesos, así:

VALORIZACION AF ALT 1			
No. de Inventario	Denominación	Valor Reconocido	VALOR DEPRECIACION ACUMULADA A AJUSTAR
80040200000000000000104061	MESA EN ACERO INOXIDABLE CALIBRE 16 DIAMETRO 42 MM	3.973.460,52	(761.043,69)
80040200000000000000104083	NEVECON 677 LITROS CRISTAL NEGRO ILUMINACION LED	4.527.447,47	(485.843,76)
TOTAL VALOR RECONOCIDO		8.500.907,99	(1.246.887,45)

Presentando un impacto de \$ 6.840.654,53 pesos, de los cuales; \$ 6.095.654,53 pesos, fueron dados de baja para clasificarlos como de Control Administrativo, afectando la cuenta de depreciación por valor de \$ 6.095.654,53 pesos en el débito; el valor de \$ 745.000 pesos los cuales de acuerdo a su naturaleza fueron reclasificados a la cuenta 166501, afectando la depreciación por el mismo valor al débito.

La ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 168509 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería, cerró con un valor de \$ 10.473.521,19 pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.1 y 4.6 del presente documento, eliminando la totalidad de la depreciación correspondiente a esta subcuenta, por valor \$ 1.246.887,45 pesos, afectando cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 1.246.887,45 pesos al crédito.

Se reconoció una nueva depreciación toda vez que se tomó como base las vidas útiles definidas en la política y se diseñó una plantilla que permitió efectuar el recalcular de la depreciación acumulada a 31/12/2017 y determinar el ajuste correspondiente, toda vez que los bienes correspondientes a este rubro contable presenta un potencial de servicio para la entidad.

DEPRECIACION ACUMULADA

CODIGO	DENOMINACION	VALOR
168502	Plantas, ductos y túneles	(534.973,22)
168503	Redes, líneas y cables	(5.168.748,22)

2

numeral 4.1; 4.3; 4.4 y 4.6 del presente documento, eliminando la totalidad de la depreciación correspondiente a esta subcuenta, por valor \$ 1.697.770.174,45 pesos, afectando cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 1.697.770.174,45 pesos al crédito.

Se reconoció una nueva depreciación toda vez que se tomó como base las vidas útiles definidas en la política y se diseñó una plantilla que permitió efectuar el recalcu de la depreciación acumulada a 31/12/2017 y determinar el ajuste correspondiente, toda vez que los bienes correspondientes a este rubro contable presenta un potencial de servicio para la entidad.

De otra parte durante la vigencia 2018, se realizó un movimiento por reclasificación de la 167590 a la cuenta 167502, valor de \$ 12.512.000 pesos.

La subcuenta 168002 Equipó de Restaurante y Cafetería, presenta un saldo a 31 de Diciembre de 2018 por valor de \$ 8.500.907,99 pesos.

El saldo anterior está conformado por efecto del proceso de convergencia a NICSP y afectación en la cuenta por concepto de reclasificación de bienes de acuerdo a su naturaleza, así:

Código	Denominación		
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA		
168002	Equipo de restaurante y cafetería	Debe	Haber
A cierre 31 de diciembre de 2017	168002	15.341.562,52	
Ajuste por convergencia	168002		15.341.562,52
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168002	15.341.562,52	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168002		12.531.211,99
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168002	12.531.211,99	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168002		3.285.304,00
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168002		745.000,00
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168002	2.810.350,53	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168002		2.810.350,53
A cierre 31 de diciembre de 2017	168509		10.473.521,19
Ajuste por convergencia	168509	10.473.521,19	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168509		10.473.521,19
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168509	745.000,00	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168509	2.810.350,53	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168509	1.246.887,45	
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	168509	3.285.304,00	

SEGURO CONTRA TODO RIESGO	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	52.196.018,00	26.254.396,19	25.941.621,81
SEGURO ESTUDIANTIL	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA ENTIDAD COOPERATIVA	4.180.000,00	3.657.500,00	522.500,00
TOTAL POLIZAS				35.942.451,67

La subcuenta **197007 Licencias**, presenta un saldo a 31 de Diciembre de 2018 por valor de \$ 1.899.172.382,68 pesos, el saldo anterior está conformado por efecto del proceso de convergencia a NICSP y adquisiciones en la vigencia, así:

Para efectos de saldo iniciales en el rubro en mención, la ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta **197007 Licencias**, cerro con un valor de \$ 845.335.509,95 pesos, en cumplimiento a Política Contable No. 7 Intangibles; 2 Reconocimiento, se realizó el ajuste por convergencia, se reconoció un valor inicial de \$ 802.489.400,18 pesos, así:

Se reclasifico las licencias que tenían un valor menor a 50 UVTs, dicho valor ascendió a 42.846.109,77 pesos, de lo cuales \$ 38.871.906,41 pesos, se reclasificaron a la cuenta 166501 bajo el concepto de " NICSP RECLASI CTA 1690" afectando por el mismo valor la cuenta 197507 Amortización acumulada Licencias y los \$ 3.974.203,36 pesos, afectando directamente la cuenta 197507 Amortización acumulada Licencias.

De otra parte, se realizó el reconocimiento de unos bienes tipo licencias por concepto de sobrantes de inventario de acuerdo a solicitud oficio con radicado No. 118597 de fecha 8 de Noviembre de 2018, para el uso de la herramienta de simulación VR-FORCES, la cuales reposan en el centro de simulación y análisis de crisis CESAC por valor de \$ 1.094.274.422,50 pesos, afectando la cuenta 314506 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación, y \$ 69.871.060 por concepto de adquisición de licencias en la renovación, migración y licenciamiento de la plataforma Microsoft de la entidad, mediante contrato No. 196-2018 - contratista Colombiana de Software y Hardware.

De otra parte dicha variación está dada por efectos de la baja de los activos categorizados como de control administrativo por valor de \$ 67.462.500 pesos, de acuerdo a la Política Contable No. 7 Intangibles; 2 Reconocimiento; así:

"...los que valgan menos de 50 U.V.T. y que cumplan con las características de intangibles se llevará un control administrativo en el sistema SILOG que permitirá plena identificación..."

La subcuenta **197008 Softwares**, presenta un saldo a 31 de Diciembre de 2018 por valor de \$ 705.057.648,97. Para efectos de saldo iniciales en el rubro en mención, la ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta **197008 Licencias**, cerro con un valor de \$ 647.366.013,97 pesos, en cumplimiento a Política Contable No. 7 Intangibles; 2 Reconocimiento, no se realizó ningún ajuste, la variación está dada frente las adquisición de este tipo de bien, durante la vigencia, así:

Una entrada por valor de \$ 116.959.777,37 pesos, fueron 592 licencias por valor unitario de \$ 197.567,19 pesos, los cuales fueron categorizados como bienes de control administrativo, suministrado por Import System SAS y \$ 57.691.635 pesos, por concepto de adquisición de software suministrado por los siguientes contratistas, así:

8

168504	Maquinaria y equipo	(198.452.626,52)
168505	Equipo médico y científico	(2.866.820,02)
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	(220.850.120,43)
168507	Equipos de comunicación y computación	(1.198.633.644,04)
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	(110.374.252,47)
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	(2.915.425,69)
TOTAL DEPRECIACION		(1.739.796.610,61)

La depreciación acumulada para efectos de saldos iniciales se reconoció una nueva depreciación toda vez que se tomó como base las vidas útiles definidas en la política y se diseñó una plantilla que permitió efectuar el recalcu de la depreciación acumulada a 31/12/2017 y determinar el ajuste correspondiente, toda vez que los bienes que se categorizaron como activos presentaban un potencial de servicios.

En la **NOTA 4- Grupo 16 Propiedad, Planta y Equipo** para realizar las revelaciones de cada cuenta que conforma este grupo fue necesario citar su correspondiente cuenta de la depreciación acumulada y comentar su movimiento contable con respecto al saldo inicial.

De otra parte durante la vigencia 2018, el Área de Contabilidad realizó el reconocimiento racional y sistemático de la pérdida de valor en el tiempo por el uso del bien, utilizando el método de línea, elemento por elemento, teniendo como base la información reportada en el programa SAP/ECC6.0.

NOTA 5- Grupo 19 Otros Activos.

Representa el 18,34% del total de los activos, su saldo a 31 de Diciembre de 2018 asciende \$ 2.014.648.194,07 pesos, este saldo esta conformado por los siguientes valore, así:

190501	Seguros	35.942.451,67
197007	Licencias	1.899.172.382,68
197008	Softwares	705.057.648,97
197507	Licencias	(307.836.546,30)
197508	Softwares	(317.687.742,95)
TOTAL OTROS ACTIVOS		2.014.648.194,07

La subcuenta **190501 Seguros**, presenta un saldo a 31 de Diciembre de 2018 por valor de \$ 35.942.451,67 pesos, este valor está conformado por las diferentes pólizas de cobertura que adquirió la entidad durante el 2018, así:

TIPO SEGURO	EMPRESA	VR INICIAL	AMORTIZACION	SALDO FINAL
SEGURO SOAT	LA PREVISORA SA	18.342.150,00	8.863.820,14	9.478.329,86

El Pasivo Total asciende a \$ 3.646.270.421,52 pesos, el cual está compuesto por Cuenta por pagar en un 82.41%; otros pasivos en un 10.41% y finalmente por Beneficios a empleados en un 7.18%.

NOTA 6- Grupo 24 Cuentas por pagar.

Representa 82.41% del total del pasivo, siendo el más representativo dentro de esta clase de pasivo, su saldo a final del periodo asciende a \$ 3.005.070.967,01 pesos, el cual está conformado así:

CODIGO	CUENTA	VALOR
240101	Bienes y servicios	1.934.435.301,78
240706	Cobro cartera de terceros	1.046.106,00
240722	Estampillas	4.658.215,00
243603	Honorarios	3.639.426,00
243605	Servicios	9.480.770,00
243608	Compras	16.347.937,00
243615	Rentas de trabajo	1.931.000,00
243625	Impuesto a las ventas retenido.	25.302.379,00
243626	Contratos de construcción	792,00
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	19.292.270,64
249027	Viáticos y gastos de viaje	4.731.687,00
249028	Seguros	654.846,00
249051	Servicios públicos	819.909,65
249055	Servicios	982.730.326,94
TOTAL PASIVO		3.005.070.967,01

La subcuenta **240101 Bienes y Servicios**, asciende un valor a fin de año a \$ 1.934.435.301,78 pesos, corresponde a las cuentas por pagar correspondiente a los bienes y servicios recibidos a satisfacción, el saldo que refleja esta cuenta esta reconocido a valor bruto es decir, sin haber realizado las deducciones de ley, toda vez que obedece a un registro manual en el sistema SIIF Nación por razones de no disponibilidad de PAC, el saldo al cierre de mes está conformado por los siguientes terceros, así:

2

CONTRATISTA	VALOR
CIENYTEC LTDA	30.630.600,00
INTERNET SOLUTIONS S	23.400.000,00
MIT INTEGRADORES SAS	3.661.035,00
TOTAL	57.691.635,00

AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES

Durante la vigencia del 2018, el Área de Contabilidad realizó el reconocimiento racional y sistemático de la pérdida de valor en el tiempo por el uso de los intangibles, utilizando el método de línea recta, elemento por elemento, teniendo como base la información reportada en el programa SAP/ECC6.0.

En la subcuenta 197507 Amortización de licencias, la ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 197507 cerró con un valor de \$ 401.048.742,92 pesos, y en cumplimiento a la política contable se realizó el ajuste por convergencia por valor \$ 53.665.050,59 afectando la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo y la reclasificación del valor de la amortización de las licencias llevadas a la 166501 bajo el concepto de " NICSP RECLASI CTA 1690" por valor de \$ 38.871.906,41 y un valor de \$ 3.974.203,36 baja para pasos a control administrativo, con los anteriores movimientos se reconoció un valor inicial de \$ 304.437.582,56 pesos.

En la subcuenta 197508 Amortización software, la ESDEG a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 167508 cerró con un valor de \$ 434.189.287,77 pesos, y en cumplimiento a la política contable se realizó el ajuste por convergencia por valor \$ 124.324.437,729 afectando la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo en el crédito y un valor de \$ 160.204,44 como ajuste de saldo inicial al debito.

b. COMPOSICION DEL PASIVO

GRUPO	VALOR	%
CUENTAS POR PAGAR	3.005.070.967,01	82,41
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	261.684.923,51	7,18
OTROS PASIVOS	379.514.531,00	10,41
TOTAL PASIVO	3.646.270.421,52	100,00



ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

NOTA 7- Grupo 25 Beneficios a empleados.

Representa 7.18% del total del pasivo, siendo el menos representativo dentro de esta clase de pasivo, su saldo a final del periodo asciende a \$ 261.684.923,51 pesos, el cual está conformado así:

CODIGO	CUENTA	VALOR
251105	Prima de vacaciones	24.228.436,62
251106	Prima de servicios	19.576.459,87
251109	Bonificaciones	11.288.432,55
251202	Primas	206.591.594,47
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		261.684.923,51

Estos beneficios a empleados representa las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la entidad proporciona a los empleados por los servicios prestados, la subcuentas 251105-251106-251202 son beneficios a empleados a corto plazo, los cuales fueron reconocidos tanto la provisión como el respectivo pago de las mismas a largo de la vigencia 2018 de acuerdo a la información suministrada por el área de Personal del COGFM.

A finales del año 2018, se realizó el reconocimiento de prima de antigüedad, de acuerdo al cálculo actuarial suministrado por el MDN- Oficio 19-3007 de fecha de 18 de Enero de 2019 e informe valuación actuarial de beneficios a largo plazo bajo normas NIC-SP COGFM, en el siguiente cuadro se puede ver los movimientos y cuentas que se afectaron, así:

CODIGO	CONCEPTO	DB	CR
251202	Prima		170.082.574,00
314516	Benefi emp incorp	170.082.574,00	
251202	Prima		59.101.636,00
510812	Ajust benef emp LP	59.101.636,00	
251202	Prima	22.592.615,53	
510101	Sueldo personal		22.592.615,53

NOTA 8- Grupo 29 Otros pasivos.

El grupo de Otros Pasivos, tiene una participación del 10.41% dentro del total de pasivo., evidenciando un saldo a fin de mes de \$ 379.514.531 pesos, este valor está conformado así:

CODIGO	DENOMINACION	VALOR
290201	En administración	265.003.000
291007	Ventas	114.511.531

En la Subcuenta 290201 En administración; al cierre de la vigencia registra un saldo de \$ 265.003.000 pesos, de los cuales \$ 180.000.000 corresponde al convenio No. 2 de 2015 cuyo objeto es el de cubrir la matriculas correspondientes al desarrollo de la MAESTRIA EN CIBERSEGURIDAD Y CIBERDEFENSA y al DIPLOMADO EN CIBERSEGURIDAD Y CIBERDEFENSA EN EL AMBITO JURIDICO y \$ 85.003.000 pesos del convenio No. 703 de 2018 entre el MINISTERIO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES, EL FONDO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LA COMUNICACIONES Y LA ESDEG, para Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para desarrollar e implementar las líneas de investigación que aborden la gestión de riesgos de seguridad digital mediante la investigación, el desarrollo e innovación, con el fin de fortalecer competencias y capacidades en la gestión, seguridad digital y privacidad de TI en el Estado.

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

	VR BRUTO	DEDUCCIONES	NETO A PAGAR
ASOC INTERNACIONAL DE CONSULTORIA	24.871.000,00	2.914.839,00	21.956.161,00
CAJA DE COMPENSACION CAFAM	77.968.993,00	0	77.968.993,00
CIENYTEC LTDA	30.630.600,00	\$ 1.661.260,00	28.969.340,00
COLOMBIANA DE SOFTWARE	69.871.060,00	0	69.871.060,00
DISTRIBUIDORA NACIONAL DE COMBUSTIBLE	8.072.136,00	16.818,00	8.055.318,00
FALABELLA DE COLOMBIA	21.132.000,00	0	21.132.000,00
GLOBAL COLOMBIA Y CERTIFICACIONES	18.071.297,16	\$ 2.208.039,00	15.863.258,16
GOLD SYS LTDA	2.700.000,00	\$ 124.308,00	2.575.692,00
GRANADOS Y CONDECORACIONES	56.432.476,36	\$ 3.060.632,00	53.371.844,36
HUERTAS ACERO BLANCA	14.087.500,00	\$ 1.544.835,00	12.542.665,00
IMPORT SYSTEM SISTEM	343.361.953,94	\$ 18.622.337,00	324.739.616,94
JOHANNA FERNANDA NAV	19.800.000,00	\$ 2.248.030,00	17.551.970,00
MIT INTEGRADORES SAS	295.137.850,00	16.006.889,00	279.130.961,00
NEURONA INGENIERIA M	34.805.854,23	\$ 2.059.103,00	32.746.751,23
NEX COMPUTER S.A	103.388.644,59	\$ 5.607.314,00	97.781.330,59
ARATTI	814.103.936,50	81.214.822,00	732.889.114,50
TOTAL	1.934.435.301,78	137.289.226,00	1.797.146.075,78

La subcuenta 243603 hasta 243626 Retenciones en la fuente a título de Renta e IVA y la 243627 Retenciones en la fuente a título de ICA, la entidad observa la reglamentación actual para efectos de la práctica de este tipo de retención, tomando el marco legal a través del Estatuto tributario Nacional, así mismo se tiene en cuenta el Estatuto Tributarios Distrital para efectos de Retención a Título de ICA.

De otra la entidad presenta y paga las retenciones teniendo en cuenta los calendarios tributarios a nivel nacional y distrital.

En subcuenta 249027 Viáticos y gastos de viaje, cierra con un saldo de \$ 4.731.687 pesos, el saldo que refleja esta cuenta esta reconocido a valor bruto es decir, sin haber realizado las deducciones de ley, toda vez que obedece a un registro manual en el sistema SIIF Nación por razones de no disponibilidad de PAC, el saldo al cierre de mes está conformado por el tercero contratista Veles Tours SAS cuyo objeto es el de "suministro de tiquetes aéreos en rutas nacionales para el desplazamiento de funcionarios y contratistas de la escuela superior de guerra".

En la subcuenta 249055 Servicios, cierra con un saldo \$ 982.730.326,94 pesos, el saldo que refleja esta cuenta esta reconocido a valor bruto es decir, sin haber realizado las deducciones de ley, toda vez que obedece a un registro manual en el sistema SIIF Nación por razones de no disponibilidad de PAC, el saldo al cierre de mes está conformado, así:

	VR BRUTO	DEDUCCIONES	NETO A PAGAR
ARATTI S.A	742.818.504,72	\$ 45.918.859,00	696.899.645,72
BITECA LTDA	42.378.656,00	\$ 2.783.459,00	39.595.197,00
BVQI COLOMBIA LTDA	4.165.000,00	\$ 24.150,00	4.140.850,00
CENTRO ASEO MANTENIM	56.373.785,04	\$ 318.629,00	56.055.156,04
IFX NETWORKS COLOMBI	13.911.100,00	913.690,00	12.997.410,00
IS-BRAAL SOLUCIONES	10.449.999,99	\$ 1.000.794,00	9.449.205,99
JM GRUPO EMPRESARIAL	79.992.523,13	\$ 5.253.963,00	74.738.560,13
NELSON NOVA GOMEZ	5.657.280,36	0	5.657.280,36
SISTEM DIRECT S.A.S	1.551.879,00	\$ 90.591,00	1.461.288,00
SYSTEM NET INGENIERI	3.774.541,00	\$ 247.914,00	3.526.627,00
VAG INTERVENTORIA Y	3.504.797,70	\$ 618.199,00	2.886.598,70
YUDY JIMENA GAITAN G	18.152.260,00	\$ 1.268.523,00	16.883.737,00
TOTAL	982.730.326,94	58.438.771,00	924.291.555,94

BASE NAVAL ARC N° 6	5.952.880,00
TOTAL ING REC POR ANTIC	114.511.531,00

a. COMPOSICION DEL PATRIMONIO

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos (representados en bienes y derechos) deducidas las obligaciones, que tiene la entidad de gobierno para cumplir las funciones de cometido estatal.

El patrimonio de las entidades de gobierno está constituido por los aportes para la creación de la entidad, los resultados y otras partidas que, de acuerdo con lo establecido en las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, deben reconocerse en el patrimonio.

El total del patrimonio asciende a menos 4.275.810.894,54, la entidad presenta desbalanceo en el balance por efecto de, así:

“...De acuerdo al instructivo No. 19 del 11 de Diciembre de 2012, en la hoja numero 3, referente a los registros contables, libros principales y estados contables están definidos en el SIIF-Nación por ECP "entidad contable pública", lo anterior tiene incidencia en: - Los registros contables que se generen entre unidades o subunidades dependientes del mismo código institucional, generan registros contables por partida doble al interior de la ECP y no en cada unidad o subunidad (Es el caso del CGFM como ECP y subunidad ESDEGUE); -Al nivel de auxiliar contable, se requiere la identificación de cada una de las unidades o subunidades, que conforman una ECP. Esta identificación corresponde al Auxiliar PCI de conexión. - Cuando el macro proceso de pagos, una unidad o subunidad del sistema paga por cuenta de otra unidad o subunidad que ejecuta la cadena presupuestal de gasto de gasto en una misma ECP, el sistema registra la salida de los recursos con un crédito en la subcuenta 1110- Depósitos en instituciones financieras, que corresponda de la cuenta 1110-Depositos en instituciones financieras, en la subunidad que pagara y registrara el débito cancelado del pasivo en la subunidad que ejecuto la cadena presupuestal de gasto. Dentro de la funcionalidad de SIIF nación, está la figura de tesorería principal y tesorería regional, una de las funciones de la tesorería principal es efectuar los pagos de las obligaciones sin situación de fondos de las regionales, para la cual todo recaudo del fondo interno se transfiera a la tesorería principal...”



CODIGO	DENOMINACION	VALOR	%
310506	Capital fiscal	(6.521.150.677,64)	201,24

290201 RECURSOS EN ADMON	CONVENIO No.	VALOR
Saldo Inicial	Convenio No. 2 de 2015	630.000.000,00
Amortización por formalización de matrículas;	Convenio No. 2 de 2015	(450.000.000,00)
Recaudo de recurso para líneas de investigación	convenio No. 703 de 2018	250.000.000,00
Recaudo de recurso para líneas de investigación	convenio No. 703 de 2018	180.000.000,00
Amortización por formalización parcial entrega líneas de investigación	convenio No. 703 de 2018	(344.997.000,00)
Saldo total por formalizar		265.003.000,00

En la Subcuenta 291007 Ventas, Ingresos Recibidos por Anticipados, cierra con un saldo de \$ 114.511.531 pesos, en esta cuenta se registra el valor de las matrículas de los posgrados y en cumplimiento de la política contable No. 5 Ingreso; Numeral 3 Ingresos con contraprestación; subnumeral 3.1.2 Ingresos por prestación de servicios, que dice:

“... Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios, los recursos obtenidos por la Unidad Ejecutora en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable...”

A cierre de vigencia 2018 en esta cuenta quedo registrado el valor de las matrículas recaudadas para el primer corte académico de 2019, se registra en cabeza del tercero que gira los recursos por efectos de la información exógena tanto de la DIAN como Distrital para el reporte de ingresos y/o para efectos devoluciones de ingresos académicos, así:

TERCERO	VALOR
HUGO LOPEZ MALDONADO	5.495.280,00
DIEGO FERNANDO TERA	2.250.000,00
LUCIA LUNA PRADA	1.500.000,00
MARIA MEZA GONZALEZ	1.500.000,00
RAFAEL SILVESTRE APO	1.500.000,00
HERNANDO ALFONSO ROD	15.000.000,00
EDICSSON RUIZ RUBIO	1.500.000,00
JORGE OLMEDO ARTURO	3.331.000,00
GUILLERMO OCAMPO SEQ	15.000.000,00
JOSE LUIS ACERO VERG	3.750.000,00
BAYARDO PEÑA NOGUERA	1.016.165,00
BANCO POPULAR S.A	15.000.000,00
MINISTERIO DE DEFENS	3.327.768,00
MINISTERIO DE DEFENS	2.880.500,00
JUAN MORA PEÑA	5.952.880,00
JULIO ANDRES ROCA MA	5.952.880,00
LISSETH PAOLA SALAZ	1.116.165,00
MARINA DE GUERRA DE	22.486.013,00

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

Ajuste por convergencia	310506	7.837.687.383,09	
A cierre 31 de diciembre de 2017	310501		897.865.085,37
Ajuste por convergencia	310506	897.865.085,37	
A cierre 31 de diciembre de 2017	310501		3.858.299.909,11
Ajuste por convergencia	310506	3.858.299.909,11	
Impacto por convergencia	310506		6.521.150.677,64

Para efectos de saldos iniciales la ESDEG, a Diciembre 31 de 2017 en la cuenta 310501 estaba conformada por, así:

310501001	Capital fiscal nacion	5.973.749.704,04
310506001	Capital fiscal nación	-
310501003	Patrimonio publico incorporado	16.500.000,00
310501013	Traslados entre unidades, de una misma, entidad contable pública-fondos	(897.865.085,37)
310501014	Traslados entre unidades, de una misma, entidad contable pública-bienes y servicios	68.055.430,89
310501017	Traslados entre unidades, de una misma, entidad contable pública-obligaciones	14.396.565,00
311002	Deficit del ejercicio	(3.243.666.090,98)
310501002	Resultados del Ejercicio	(614.633.818,13)

Por transición al nuevo marco de regulación se reclasifico cada una de las cuentas a la cuenta de convergencia 310506 capital fiscal al crédito por valor de \$ 6.521.150.677.64.

En la cuenta 3145 impactos por la transición al nuevo marco de regulación, representa el valor neto del impacto en el patrimonio de las entidades por la transición al nuevo marco de regulación, esta cuenta está conformada por las siguientes subcuentas, así:

En la Subcuenta 314506 Propiedad, Planta y Equipo

CUENTA	DESCRIPCION CUENTA	DEBITO	CREDITO	RELATO MOVIMIENTO CONVERGENCIA NICSP
---------------	---------------------------	---------------	----------------	---

2

314506	Propiedades, planta y equipo	3.459.159.568,12	(106,75)
314516	Beneficios a empleados	(222.284.835,43)	6,86
314590	Otros impactos por transición	43.812.823,80	(1,35)
TOTAL PATRIMONIO		(3.240.463.121,15)	100

Los anteriores valores fueron el resultado de saldos iniciales por efecto del nuevo marco aplicable a entidades de gobierno a partir del 1 de Enero de 2018, de acuerdo a la resolución No. 533 de 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación y las políticas contables establecidas por el MDN, de otra parte y de acuerdo a la resolución No. 523 del 19 Noviembre de 2018 por la cual se redefine la utilización de la cuenta 3145 Impactos por la transición la nuevo marco de Regulación para Entidades de Gobierno durante el 2018, permitió que se realizara durante el 2018 ajuste con respecto a los saldos de la cuenta 3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación.

NOTA 8- Grupo 31 Patrimonio de las Entidades de Gobierno

En la cuenta 3105 Capital Fiscal, representa el valor de los recursos asignados para la recreación y desarrollo de las entidades de gobierno.

En la Subcuenta 310506 Capital Fiscal

Código	Denominación		Debe	Haber
31	Patrimonio de las entidades de gobierno			
310501	Capital fiscal			
310506	Capital fiscal			
			Debe	Haber
A cierre 31 de diciembre de 2017	310501		5.973.749.704,04	
Ajuste por convergencia	310506			5.973.749.704,04
A cierre 31 de diciembre de 2017	310501		16.500.000,00	
Ajuste por convergencia	310506			16.500.000,00
A cierre 31 de diciembre de 2017	310501		68.055.430,89	
Ajuste por convergencia	310506			68.055.430,89
A cierre 31 de diciembre de 2017	310501		14.396.565,00	
Ajuste por convergencia	310506			14.396.565,00
A cierre 31 de diciembre de 2017	310501			7.837.687.383,09

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

				Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor \$ 42.938,92 pesos al débito
3145060 03	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	7.733.807,05		Cuenta PPyE 165509: Se reconoció una nueva depreciación toda vez que se tomó como base las vidas útiles definidas en la política y se diseñó una plantilla que permitió efectuar el recalcule de la depreciación acumulada a 31/12/2017 y determinar el ajuste correspondiente, toda vez que los bienes correspondientes a este rubro contable presenta un potencial de servicio para la entidad lo que afecto la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor \$ 7.733.807,05 pesos al débito
3145060 03	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	55.377.710,05		Cuenta PPyE 165511: Un valor \$ 55.377.710.05 correspondiente al activo No. 8004020000000000000083013 que por efectos de actualización de acuerdo al avalúo técnico este último certifico un valor menor frente al valor contable, afectando la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo
3145060 03	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	785.879,78		Cuenta PPyE 165511: Se reconoció una nueva depreciación toda vez que se tomó como base las vidas útiles definidas en la política y se diseñó una plantilla que permitió efectuar el recalcule de la depreciación acumulada a 31/12/2017 y determinar el ajuste correspondiente, toda vez que los bienes correspondientes a este rubro contable presenta un potencial de servicio para la entidad lo que afecto la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 785.879,78 pesos al débito y un valor \$ 49.623.094,22 pesos al crédito.
3145060 04	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición		49.623.094,22	

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

3145060 03	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	70.167.343,4 4		Cuenta PPyE 164501: La ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 164501 Planta de Generación, cerró con un valor de \$ 83.541.674 de pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.2 del presente documento, se reconoció un valor inicial de \$ 13.374.330,56 de pesos, generando un movimiento debito a la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor \$ 70.167.343,44
3145060 04	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición		83.541.674,0 0	Cuenta PPyE 164501: La ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 168502 Planta, Ductos y Túneles, cerró con un valor de \$ 83.541.674 de pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.2 del presente documento, eliminando la depreciación del Estado Financiero, por lo tanto genero un movimiento debito a la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor \$ 83.541.674 de pesos.
3145060 04	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición		83.400,00	Cuenta PPyE 165010: Se tomó como base las vidas útiles definidas en la política y se diseñó una plantilla que permitió efectuar el recalcu de la depreciación acumulada a 31/12/2017 y determinar el ajuste correspondiente, toda vez que los bienes correspondientes a este rubro contable presenta un potencial de servicio para entidad, lo que afecto la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor \$ 83.400 pesos al crédito y \$ 22.272 al débito
3145060 03	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	22.272,00		
3145060 03	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	42.938,92		Cuenta PPyE 165506: Se tomó como base las vidas útiles definidas en la política y se diseñó una plantilla que permitió efectuar el recalcu de la depreciación acumulada a 31/12/2017 y determinar el ajuste correspondiente, toda vez que los bienes correspondientes a este rubro contable presenta un potencial de servicio para entidad lo que afecto la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

				depreciación por valor de \$ 20.201.358 pesos al crédito
3145060 04	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición		4.310.261,55	Cuenta PPyE 166008: Se reconoció una nueva depreciación toda vez que se tomó como base las vidas útiles definidas en la política y se diseñó una plantilla que permitió efectuar el recalcu de la depreciación acumulada a 31/12/2017 y determinar el ajuste correspondiente, toda vez que los bienes correspondientes a este rubro contable presenta un potencial de servicio para la entidad lo que afecto la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 4.310.261,55 pesos al crédito
3145060 03	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	20.180.995,2 9		Cuenta PPyE 166008: Presentando un impacto de \$ 1.695.476.259,22 pesos, de los cuales; \$ 45.087.036,66 pesos por reconocimiento por concepto de saldos iniciales; \$ 1.720.382.300,59 pesos, fueron dados de baja para clasificarlos como de Control Administrativo; y un crédito por valor de \$ 20.180.995,29 pesos, por concepto de valor actualizado de acuerdo al avalúo técnico, afectando la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 20.180.995,29 pesos al débito
3145060 04	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición		148.683.500, 49	Cuenta PPyE 166008: Se reconoció una nueva depreciación toda vez que se tomó como base las vidas útiles definidas en la política y se diseñó una plantilla que permitió efectuar el recalcu de la depreciación acumulada a 31/12/2017 y determinar el ajuste correspondiente, toda vez que los bienes correspondientes a este rubro contable presenta un potencial de servicio para la entidad lo que afecto la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 158.767.718,10 pesos al crédito y \$ 227.521,43 al debito.
3145060 04	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición		10.084.217,6 1	
3145060 03	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	227.521,43		

8

3145060 03	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	797.300,51		<p>Cuenta PPyE 165511: La ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 168504 Maquinaria y Equipo (Herramientas y accesorios), cerró con un valor de \$ 144.250.342,26 pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.1 y 4.6 del presente documento, eliminando la totalidad de la depreciación correspondiente a esta subcuenta, por efectos de baja a control administrativo por valor de \$ 31.859.814.02, afectando la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor \$ 1.121.129.08 pesos al débito</p>
3145060 03	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	323.828,57		
3145060 04	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición		2.717.258,62	<p>Cuenta PPyE 165522: Se reconoció una nueva depreciación toda vez que se tomó como base las vidas útiles definidas en la política y se diseñó una plantilla que permitió efectuar el recalcule de la depreciación acumulada a 31/12/2017 y determinar el ajuste correspondiente, toda vez que los bienes correspondientes a este rubro contable presenta un potencial de servicio para la entidad lo que afecto la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 595.103.03 pesos al débito y un valor \$ 53.764.818.75 pesos al crédito</p>
3145060 04	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición		51.047.560,1 3	
3145060 03	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	595.103,03		<p>Cuenta PPyE 165526: Se reconoció una nueva depreciación toda vez que se tomó como base las vidas útiles definidas en la política y se diseñó una plantilla que permitió efectuar el recalcule de la depreciación acumulada a 31/12/2017 y determinar el ajuste correspondiente, toda vez que los bienes correspondientes a este rubro contable presenta un potencial de servicio para la entidad lo que afecto la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 1.347.162.80 pesos al débito y un valor \$ 63.439.853.90 pesos al crédito, por efecto de valor actualizado por concepto de avalúo de un periodo anterior, y la eliminación de la</p>
3145060 04	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición		20.101.358,0 0	
3145060 03	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	1.347.162,80		<p>Cuenta PPyE 165526: Se reconoció una nueva depreciación toda vez que se tomó como base las vidas útiles definidas en la política y se diseñó una plantilla que permitió efectuar el recalcule de la depreciación acumulada a 31/12/2017 y determinar el ajuste correspondiente, toda vez que los bienes correspondientes a este rubro contable presenta un potencial de servicio para la entidad lo que afecto la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 1.347.162.80 pesos al débito y un valor \$ 63.439.853.90 pesos al crédito, por efecto de valor actualizado por concepto de avalúo de un periodo anterior, y la eliminación de la</p>
3145060 03	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	63.439.853,9 0		

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

3145060 03	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	126.554.532, 93		<p>control administrativo por valor \$ 137.895.166,72; un valor de \$ 1.393.928 pesos, que de acuerdo a su naturaleza fueron reclasificados a la cuenta 166501 Muebles y Enseres; un \$ 179.769.115,92 pesos cancelación de la depreciación por efectos de recalcu de la depreciación asociado a las nueva vidas útiles, este valor afecto la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 179.769.115,92 pesos al crédito; un valor de \$ 89.770.508,13 cancelación de la depreciación por efectos del procedimiento de actualización valor mediante la alternativa 3 con avalúo, este valor afecto la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 89.770.508,13 pesos al crédito; un valor de \$ 126.554.532,93 pesos, fueron debitados por actualización de valor de los activos mediante la alternativa 3 con avalúo y un reconocimiento de una nueva depreciación por valor de \$ 4.020.564,76 pesos, afectando la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 4.020.564,76 pesos al débito.</p> <p>Cuenta PPyE 167002: Presento un impacto de \$ 408.392.834,15 pesos, de los cuales; \$ 66.231.318,32 pesos, fueron dados de baja para clasificarlos como de Control Administrativo; un valor de \$ 232.144.568,41 pesos, correspondiente al ajuste mediante la aplicación del alternativa No. 2 sin avalúo, afectando la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 232.144.568,41 pesos al débito; el valor de \$ 150.000 pesos que de acuerdo a su naturaleza fueron reclasificados a la cuenta 166501 Muebles y Enseres y el valor de \$ 109.866.947,42 pesos, corresponde al ajuste por actualización de valor mediante la alternativa No. 3 con avalúo, afectando 314506 Impactos por</p>
3145060 03	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	3.943.130,42		
3145060 03	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	77.434,34		
3145060 03	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	232.144.568, 41		
3145060 03	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	109.866.947, 42		
3145060 03	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición			

3145060 04	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición		50.399.307,4 6	Cuenta PPyE 166502: Se reconoció una nueva depreciación toda vez que se tomó como base las vidas útiles definidas en la política y se diseñó una plantilla que permitió efectuar el recalcule de la depreciación acumulada a 31/12/2017 y determinar el ajuste correspondiente, toda vez que los bienes correspondientes a este rubro contable presenta un potencial de servicio para la entidad lo que afecto la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 50.399.307,46 pesos al crédito
3145060 03	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	82.165,14		Cuenta PPyE 167001: Presento un impacto de \$ 260.385.856,06 pesos, de los cuales; \$ 138.358.840,83 pesos, fueron dados de baja para clasificarlos como de Control Administrativo, afectando la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 463.674,11 pesos al débito, lo demás fue cargado a la depreciación; un valor de \$ 1.393.928 pesos, que de acuerdo a su naturaleza fueron reclasificados a la cuenta 166501 Muebles y Enseres; un valor de \$ 126.554.532,93 pesos fueron acreditados por actualización de valor mediante la alternativa 3 con avalúo y un valor de \$ 5.921.455,70 pesos, fueron debitados por efectos de actualización valor mediante la alternativa 3 con avalúo, afectando la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 5.921.455,70 pesos al crédito
3145060 03	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	381.508,97		
3145060 04	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición		5.921.445,70	
3145060 04	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición		179.769.115, 92	Cuenta PPyE 167001: La ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 168507 Equipos de Comunicación y Computación, (Equipos de Comunicación), cerró con un valor de \$ 595.539.536,77 pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.1; 4.3; 4.4 y 4.6 del presente documento, eliminando la totalidad de la depreciación correspondiente a esta subcuenta, por efectos de baja a
3145060 04	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición		89.770.508,1 3	

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

3145060 03	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	1.041.118.79 1,97		<p>cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 12.030.346,01 pesos al crédito; el valor \$ 36.574.967,91 pesos, correspondiente al ajuste mediante la aplicación del alternativa No. 2 sin avalúo, afectando la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 36.574.967,91 pesos al débito; un valor de \$ 2.500.000 pesos que de acuerdo a su naturaleza y valor fueron reclasificados a la cuenta 167590 Otros Equipos de transporte, tracción y elevación, afectando la cuenta de la depreciación por valor de \$ 2.500.000 pesos al débito y un valor \$ 1.041.118.791,97 pesos, por efecto de actualización de valor de acuerdo a los avalúos y alternativas utilizada, afectando la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 1.041.118.791,97 pesos al débito.</p>
3145060 04	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición		12.030.346,1 1	
3145060 04	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición		38.704.226,7 4	<p>Cuenta PPyE 167502: La ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 168508 Equipos de transporte, tracción y elevación, cerró con un valor de \$1.761.555.794,55 pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.1; 4.3; 4.4 y 4.6 del presente documento, eliminando la totalidad de la depreciación correspondiente a esta subcuenta, por valor \$ 1.697.770.174,45 pesos, afectando cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 1.697.770.174,45 pesos al crédito</p>
3145060 04	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición		1.659.065.94 7,71	
3145060 04	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición		13.980.000,0 0	<p>Cuenta PPyE 167590: La ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 167590 Otros Equipos de transporte, tracción y elevación, no registraba valor, en cumplimiento a la Política</p>

2

				la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 109.866.947,42 al débito.
314506003	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	3.338.519,69		<p>Cuenta PPyE 167002: La ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 168507 Equipos de Comunicación y Computación, (Equipos de Computación), cerró con un valor de \$ 1.966.027.795,78 pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.1; 4.3; 4.4 y 4.6 del presente documento, eliminando la totalidad de la depreciación correspondiente a esta subcuenta, por efectos de baja a control administrativo por valor \$ 66.231.318,32; un valor de \$ 150.000 pesos, que de acuerdo a su naturaleza fueron reclasificados a la cuenta 166501 Muebles y Enseres; un \$ 1.094.843.722,87 pesos, cancelación de la depreciación por efectos de recalcular de la depreciación asociado a las nuevas vidas útiles, este valor afecto a la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 1.094.843.722,87 pesos al crédito; y un valor de \$ 3.338.519,69 pesos como reconocimiento de una nueva depreciación afectando la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 3.338.519,69 pesos al débito.</p>
314506004	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición		580.133.382,19	
314506004	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición		514.710.340,68	
314506003	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	36.574.967,91		<p>Cuenta PPyE 167502: Presento un impacto de \$ 1.068.163.413,17 pesos, de los cuales; el reconocimiento de \$ 12.030.346,01 pesos, afectando la</p>

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

3145060 04	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición		54.855.753,4 2	Comunicación y computación y Equipo de transporte, tracción y elevación, cerro con un valor de \$ 54.855.753,42 pesos; \$ 13.412.726,96 pesos; \$ 136.727.933,21 pesos y \$ 125.309.410,35 pesos. Cuenta PPyE 1695 Provisión: De acuerdo al Instructivo 002 una de las actividades que realizo la entidad para la determinación de los saldos iniciales bajo el nuevo marco normativo, fue dar cumplimiento a eliminar las provisiones de propiedades, planta y equipo reconocidas a 31 de diciembre de 2017, afectando directamente el patrimonio en la cuenta impactos par Transición al Nuevo Marco de Regulación por valor de \$ 330.305.823,94 pesos al crédito.
3145060 04	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición		13.412.726,9 6	
3145060 04	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición		136.727.933, 21	
3145060 04	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición		53.665.050,5 9	Cuenta 197507 Amortización de licencias, la ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 197507 cerró con un valor de \$ 401.048.742,92 pesos, y en cumplimiento a la política contable se realizó el ajuste por convergencia por valor \$ 53.665.050, 59 afectando la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo
3145060 03	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	160.204,44		Cuenta 197508 Amortización software, la ESDEG a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 167508 cerró con un valor de \$ 434.189.287,77 pesos, y en cumplimiento a la política contable se realizó el ajuste por convergencia por valor \$ 124.324.437,729 afectando la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo en el crédito y un valor de \$ 160.204,44 como ajuste de saldo inicial al debito
3145060 04	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición		124.324.437, 72	

3145060 04	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición		800.000,00	Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, se reconoció un valor inicial de \$ 15.680.000 pesos, afectando la 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 15.680.000 pesos al crédito, a este tipo de vehículos se le aplicó la Alternativa 2 sin avalúo, para estos bienes, se dispuso que los avalúos se actualizarían utilizando el "Índice de Precios al Productor de Colombia IPP" se canceló en su totalidad la depreciación para este tipo de bien.
3145060 04	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición		900.000,00	
3145060 04	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición		1.246.887,45	Cuenta PPyE 168002: La ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 168509 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería, cerró con un valor de \$ 10.473.521,19 pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo, se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.1 y 4.6 del presente documento, eliminando la totalidad de la depreciación correspondiente a esta subcuenta, por valor \$ 1.246.887,45 pesos, afectando cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 1.246.887,45 pesos al crédito.
3145060 03	Propiedades, planta y equipo - menor valor en medición	228.289,79		Cuenta PPyE 165590: Presentando un impacto a nivel de la depreciación por valor de 228.289,77 pesos, afectando la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación-Propiedad, Planta y Equipo, por valor de \$ 228.289,77 pesos al crédito
3145060 04	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición		125.309.410,35	Cuenta PPyE 1695 Provisión: La ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuentas Provisión para protección de PPyE 169508-169510-169511-169512 Maquinaria y Equipo; Muebles, enseres y equipo de Oficina; Equipo de

		Debe	Haber
A cierre 31 de diciembre de 2017	251101	0,00	
Ajuste por convergencia	251101		52.202.261,43
Valor reconocido posterior a los saldos iniciales	251202		170.082.574,00
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	251109		9.687.390,39
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	251106		16.817.890,56
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	251109		1.745.459,31
Saldo Inicial a 01 de enero de 2018	251105		23951521,17
Valor reconocido posterior a los saldos iniciales	251202		170.082.574,00
Impacto por convergencia	314516	222.284.835,43	

Para efectos de saldos iniciales, la ESDEG a 31 de diciembre de 2017 no se reconoció ningún valor por concepto de beneficio a empleados a corto plazo, en cumplimiento a la Política Contable No. 03 de Beneficios a empleados se realizó el ajuste por convergencia tal como lo estipula el numeral 2.2 del presente documento reconociendo el valor inicial en cada una de las subcuentas correspondientes como son 251109001 de Bonificaciones, 251106001 prima de servicios, 251109002 Bonificación especial de recreación y 251105001 prima de vacaciones, afecto la cuenta 314516 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación Beneficios a empleados – incorporados generando un movimiento debito por valor de \$ 52.202.261.43.

De acuerdo a la resolución No. 523 del 19 Noviembre de 2018 por la cual se redefine la utilización de la cuenta 3145 Impactos por la transición la nuevo marco de Regulación para Entidades de Gobierno durante el 2018, permitió que se realizara durante el 2018 ajuste con respecto a los saldos de la cuenta 3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación.

Con respecto a lo anterior se realizó el reconocimiento de la prima de antigüedad, de acuerdo al cálculo actuarial suministrado por el MDN- Oficio 19-3007 de fecha de 18 de Enero de 2019 e informe valuación actuarial de beneficios a largo plazo bajo normas NIC-SP COGFM, movimiento que afecto la cuenta 314516 por valor \$ 170.082.574,00 pesos.

En la Subcuenta 314590 Otros Impacto por la transición

Código	Denominación		
31	Patrimonio de las entidades de gobierno		
312002	En especie		
314590	Capital fiscal Nación		
		Debe	Haber

1

3145060 04	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición		3.322.853,97	Cuenta 165504: La ESDEG, a 31 de Diciembre de 2017 en la cuenta 165504 Maquinaria Industrial, cerró con un valor de \$ 114.318.555,23 de pesos, en cumplimiento a la Política Contable No. 01 de Propiedad, Planta y Equipo se realizó el ajuste por convergencia, tal como lo estipula el numeral 4.4 del presente documento, se reconoció como valor inicial los mismos \$ 114.318.555,23 de pesos, toda vez que este equipo fue adquirido en el 2016, pero se ajustó la depreciación por un valor \$ 3.322.853,96 afectando la cuenta 314506 Impactos por la Transacción al Nuevo Marco de Regulación- Propiedad, Planta y Equipo en el crédito
3145060 04	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición		1.205.430.34 7,39	De otra parte, se realizó el reconocimiento de unos bienes tipo licencias por concepto de sobrantes de inventario de acuerdo a solicitud oficio con radicado No. 118597 de fecha 8 de Noviembre de 2018, para el uso de la herramienta de simulación VR-FORCES, la cuales reposan en el centro de simulación y análisis de crisis CESAC por valor de \$ 1.094.274.422,50 pesos y el valor de \$ 111.155.927,89 equipos de computo de afectando la cuenta 314506 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación en el credito
TOTAL MOVIMIENTO CTA 314506		1.775.512.77 8,20	5.234.672.34 6,32	
TOTAL CUENTA 314506			3.459.159.56 8,12	

En la Subcuenta 314516 Beneficios a empleados

Código	Denominación		
251101	Nomina por pagar		
251109	Bonificaciones		
251106	Prima de servicios		
251109	Bonificación especial de recreación		
251105	Prima de vacaciones		

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

OTROS INGRESOS	162.142.143,00	0,82
TOTAL INGRESOS	19.678.764.915,98	100

Del total de ingresos percibidos por \$ 19.678.764.915,98 pesos en la vigencia, el 69% proviene de operaciones interinstitucionales, (Gastos de Funcionamiento e inversión) seguido de un 25.89%, por Venta de Servicios (Servicios conexos a la educación); un 4.29% a transferencias y subvenciones, (Aportes de biblioteca y traslado de bienes entre subunidades del MDN) y un 0.82% de otros ingresos por concepto de entrada de bienes como resultado de la celebración del convenio entre la ESDEG y la Universidad Militar Nueva Granada según Convenio Específico No. 01 de fecha 22 de Enero de 2018, y por ultimo un 0.01 por Venta de Bienes (suscripción de revistas FFMM).

Las subcuentas más relevantes dentro del grupo de los ingresos tenemos así:

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR	%
421004	Impresos y publicaciones	1.530.000,00	0,01
430550	Servicios conexos a la educación	5.123.454.288,87	26,04
439501	Servicios educativos	(29.288.419,42)	(0,15)
442807	Bienes recibidos sin contraprestación	453.398.863,97	2,30
442890	Otras transferencias	390.056.139,93	1,98
470508	Funcionamiento	9.436.090.443,16	47,95
470510	Inversión	4.009.897.114,47	20,38
472201	Cruce de cuentas	131.484.342,00	0,67
480890	Otros ingresos diversos	162.142.143,00	0,82
TOTAL DE INGRESOS		19.678.764.915,98	100,00

NOTA 9 – Grupo 42 Venta de Bienes

En esta denominación, se incluye las cuentas que representan los ingresos obtenidos por la entidad, en la comercialización de bienes.

Subcuenta 421001 Impresos y publicaciones; Recaudo por concepto de ventas de bienes por suscripción de la revista FFMM, representa un 0.01% del total de los ingresos, situación asociada a la orden de Comando General, de no seguir recibiendo dicho recurso toda vez que no se está produciendo la revista. (Oficio No. 105828 de fecha 14 de marzo de 2017), al cierre de la vigencia termina con un saldo de \$ 1.530.000,00 pesos de pesos.

NOTA 9 – Grupo 43 Venta de Servicios

En esta denominación incluye las cuentas que representan los ingresos obtenidos por la entidad que proviene de la prestación de servicios.

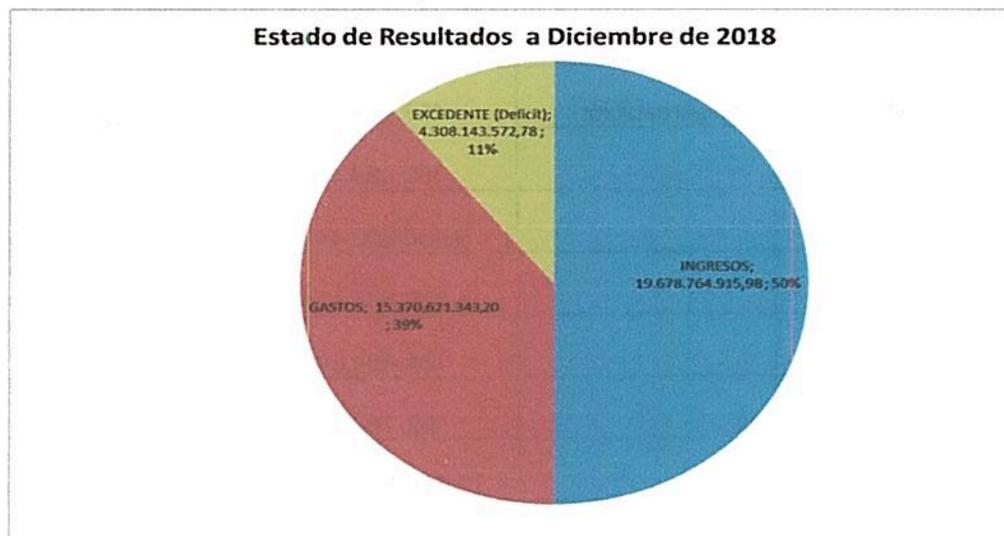
04

A cierre 31 de diciembre de 2017	312002	43.812.823,80	
Ajuste por convergencia	314590		43.812.823,80
Impacto por convergencia	314590		43.812.823,80

Para efectos de saldos iniciales la ESDEG, a 31 de diciembre de 2017 en la cuenta 312002 en especie cerro con un valor de \$ 43.812.823,80 por ajuste por convergencia la cuenta nueva a la cual se reclasifico al débito es la 314590 otros impactos por transición.

4.2 ESTADO DE RESULTADOS

CLASE	VALOR	%
INGRESOS	19.678.764.915,98	100,00
GASTOS	15.370.621.343,20	78,11
EXCEDENTE (Déficit)	4.308.143.572,78	21,89



a. COMPOSICION DE LOS INGRESOS 2018

GRUPO	VALOR	%
VENTA DE BIENES	1.530.000,00	0,01
VENTA DE SERVICIOS	5.094.165.869,45	25,89
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	843.455.003,90	4,29
OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	13.577.471.899,63	69,00

Subcuenta 439501 Devolución servicios educativos, este rubro representa el valor que durante la vigencia 2018 los estudiantes solicitaron devolución de valores cancelados y cuyo ingresos fue recaudado y causado en la vigencia, en la mayoría de los casos la justificación estaba relacionado con el tema de apoyos educativos, traslado del estudiante por situaciones personal entre otros, cierra la vigencia con un valor de \$ 29.288.419,42 pesos, valor que afecta el total de los recaudado por ingresos conexos a la educación.

FECHA	ALUMNO	CoCo	Centro de Costos	Valor	%
22.03.2018	DIANA PATRICIA	2CGF041190	Maestria en Seguridad y Defensa Nacional	4.000.000,00	
26.06.2018	SERGIO ANDRES NOVOA	2CGF041190	Maestria en Seguridad y Defensa Nacional	204.500,00	
SUBTOTAL				4.204.500,00	14,36
14.03.2018	CRISTINA ISABEL OCHO	2CGF041563	Maestria en Derechos Humanos	1.663.884,00	
SUBTOTAL				1.663.884,00	5,68
15.03.2018	JAVIER IGNACIO VELAS	2CGF041193	Maestria en Ciberseguridad y Ciberdefensa	5.893.629,42	
19.12.2018	GUILLERMO ARISTIZABA	2CGF041193	Maestria en Ciberseguridad y Ciberdefensa	819.390,00	
SUBTOTAL				6.713.019,42	22,92
15.03.2018	GERMAN EUDORO VELASC	2CGF041196	Maestria en Estrategia y Geopolítica	5.761.040,00	
12.09.2018	JOSE ALEJANDRO ORTEG	2CGF041196	Maestria en Estrategia y Geopolítica	2.304.416,00	
19.09.2018	LUISA FERNANDA TORRE	2CGF041196	Maestria en Estrategia y Geopolítica	3.600.650,00	
11.09.2018	EDUARDO GOMEZ RODRIG	2CGF041196	Maestria en Estrategia y Geopolítica	5.040.910,00	
SUBTOTAL				16.707.016,00	57,04
TOTAL DEVOLUCIONES VIGENCIA 2018				29.288.419,42	100

Su puede identificar que en la vigencia 2018 el programa que genero mayor devolución fue la Maestria en Estrategia y Geopolítica en un 57.04% que en valor absoluto es de \$ 16.707.016 pesos, seguido de la Maestria en Ciberseguridad y ciberdefensa en un 22.92%, luego le sigue en

2

Subcuenta 430550 Servicios conexos a la educación; La actividad principal de la entidad es la venta de servicios de educación superior, mediante la oferta de programas a nivel de posgrados y de educación continuada, avalados por el Ministerio de Educación Nacional, representa un 26.04%, frente al total de los ingresos, es el segundo renglón de mayor recaudo por la entidad, después de los ingresos por funcionamiento.

En este rubro de servicios conexos a la educación, se incluye los ingresos amortizados por concepto de los ingresos recibidos por anticipados y corrientes de matrículas, líneas de investigación, inscripciones, certificaciones y constancias, cierra el mes con un saldo de \$ 5.123.454.288,87 pesos, así:

CONCEPTO	Co.Co.	CENTRO DE COSTOS	VALOR	%
Ingresos conexos a la Educación	2CGF041000	Decanatura Académica	23.560.300,00	0,46
Ingresos conexos a la Educación	2CGF041024	Centro Estudios Estratégicos CEESEDEN	15.934.692,00	0,31
Ingresos conexos a la Educación	2CGF041180	Dpto de proyección social y Egresados	4.135.350,00	0,08
Ingresos conexos a la Educación	2CGF041190	Maestría en Seguridad y Defensa Nacional	916.271.550,10	17,88
Ingresos conexos a la Educación	2CGF041193	Maestría en Ciberseguridad y Ciberdefensa	1.811.942.686,77	35,37
Ingresos conexos a la Educación	2CGF041196	Maestría en Estrategia y Geopolítica	625.055.661,50	12,20
Ingresos conexos a la Educación	2CGF041563	Maestría en Derechos Humanos	1.248.887.962,50	24,38
Ingresos conexos a la Educación	2CGF042100	Agrupación de Cursos	477.666.086,00	9,32
TOTAL DE INGRESOS ACADEMICOS			5.123.454.288,87	100,00

El mayor grado de participación dentro del total de los ingresos académicos está en un 35.37% que corresponde a la Maestría de Ciberseguridad y Ciberdefensa, seguida de la Maestría en Derechos Humanos con un 24.38%; la Maestría en Seguridad y Defensa Nacional en un 17.88% y un 12.20% que aporta la Maestría de Estrategia y Geopolítica.

Maestría de Ciberseguridad y Ciberdefensa muestra un mayor impacto en los ingresos, puede ser por dos situaciones especiales; la primera tiene que ver con el valor de matrícula, la cual es mayor con respecto a las otras maestrías, y la segunda tiene que ver con la celebración de convenios especialmente con MINTIC por conceptos de matrículas para cursar el programa y convenio para participar en la elaboración de líneas de investigación.

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

29.12.2018	Bienes recibidos sin contraprestación	UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA UMNG	Traslado Equipos de AF y bienes de consumo de fisioterapia	27.264.036,93
TOTAL DE INGRESOS RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACION				453.398.863,97

La subcuenta 442890- Otras transferencias, corresponde al valor de los recaudos por el concepto de aportes a la biblioteca que gira las unidades de las FFMM y COGFM, al cierre del mes se evidencia un saldo de \$ 390.056.139,93 pesos, a inicio de vigencia (Enero a Abril) se reconoció este tipo aporte en esta cuenta, de acuerdo a instrucciones del MDN la orientación fue que este tipo de movimiento fuera registrado en la cuenta 442807.

NOTA 11 – Grupo 47 Operaciones Interinstitucionales

La subcuenta 470508- Funcionamiento, son los recursos girados por el Tesoro de la Nación, para el pago de los gastos de funcionamiento de la vigencia, finaliza con un saldo de \$ 9.436.090.443,16 de pesos, y tiene un grado de participación dentro de los ingresos del 47.95%, con este recursos se pagaron contratista por prestación de servicios, empresas que suministraron bienes y servicios, nómina de planta y la nómina de horas catedra más carga seguridad social.

CONCEPTO DE PAGO	VALOR
NOMINA DE PLANTA, HORAS CATEDRA E IMPUESTOS	2.898.854.410,05
ESTAFETAS	1.382.103,48
CONTRATOS PRESTACION SERVICIOS	2.112.561.317,13
CONTRATISTAS SUMINISTRO BIENES Y SERVICIOS	4.423.292.612,50
TOTAL GASTOS FUNCIONAMIENTO	9.436.090.443,16

La subcuenta 470510- Inversión

La subcuenta 470510 Inversión, fueron los recursos colocados por el tesoro de la nación, finaliza con un saldo de \$ 4.009.897.114,47 pesos, con un grado de participación del 20.38% sobre el total de los ingresos.

A inicio de la vigencia le colocaron a la entidad el valor \$ 3.764.747.185,09 de pesos, para la cancelación de las cuentas por pagar que pasaron del 2017;

BENEFICIARIO DEL PAGO	VALOR
IMPORT SYSTEM SISTEM	2.903.140.027,09
JOSE SADY SUAVITA ROJAS	861.607.158,00
TOTAL GASTOS DE INVERSION	3.764.747.185,09

Así mismo en el mes de Diciembre de 2018 el valor de \$ 245.149.929,38 pesos, que corresponde al pago Recurso 11, contrato 159-2018-CRP 27018 del contratista Import System Sistemas y Suministros, factura 10774.

La subcuenta 472201 Cruce de Cuentas, representa, el valor de las operaciones realizadas entre entidades para cancelar derechos y obligaciones, sin que exista flujo de efectivo.

En esta cuenta se registra el valor que se pagó por concepto de Pro-estampilla al Ministerio de Educación y retención en la fuente a título de Renta e Iva a la DIAN, por el sistema de compensación deducciones, recurso 10, así:

de

un 14.36% la Maestría en Seguridad y Defensa Nacional y por ultimo con un 5.68% la Maestría en Derechos Humanos.

NOTA 10 – Grupo 44 Transferencias y Subvenciones

Subcuenta 442807 Bienes recibidos sin contraprestación, En este rubro se reconoce los recurso monetarios y no monetarios, que reciba la entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido, cierra la vigencia con un valor que asciende \$ 453.398.863,97 pesos y representa el 2.30% del total de los ingresos, así:

FECHA	DESCRIPCION CUENTA	ORIGEN	CONCEPTO	VALOR
28.02.2018	Bienes recibidos sin contraprestación	CENTRAL ADMINISTRATIVA Y CONTABLE- CENAC- PUENTE ARANDA	traslado de bienes (Activos fijos	26.875.625,64
08.05.2018	Bienes recibidos sin contraprestación	BASEM	Traslado bienes de consumo- equipo de campaña	10.557.378,19
18.07.2018	Bienes recibidos sin contraprestación	BASEM	Traslado bienes de consumo- equipo de campaña	2.629.581,44
17.08.2018	Bienes recibidos sin contraprestación	COGFM	Traslado de fondo-Aportes de Biblioteca- II TR/2018	169.338.902,99
25.10.2018	Bienes recibidos sin contraprestación	COGFM	Traslado de fondo-Aportes de Biblioteca- III TR/2018	176.622.442,22
06.11.2018	Bienes recibidos sin contraprestación	COGFM	Traslado bienes de consumo- Seguridad industrial	1.178.086,11
03.12.2018	Bienes recibidos sin contraprestación	MOVITRONIC SAS	Bienes de consumo-Kit aseo Gimnasio	264.000,00
29.12.2018	Bienes recibidos sin contraprestación	IMPORT SYSTEM SAS	Equipos de computo	22.226.309,95
29.12.2018	Bienes recibidos sin contraprestación	GRANADOS Y CONDECORA SAS	Bienes de Consumos- medallas-placas.	16.442.500,50

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

0.14% en otros gastos, evidenciando un saldo a final de mes por \$ 14.832.338.667,27; 396.548.398,13; 119.473.658,12 y 22.260.619,68, respectivamente.

En la composición de los gastos del periodo en mención se presenta el rubro de Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo y Amortización de Activos Intangibles con un grado de participación del 2.58% respectivamente, valores que no representan salida real de recursos.

NOTA 13 –GRUPO 51 Gastos de Administración y operación

Esta cuenta representa el 96.50% del total de los gastos y su mayor participación se evidencia en las siguientes subcuentas, así:

Las subcuentas más relevantes dentro del grupo de los ingresos tenemos así:

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	VALOR
510101	Sueldos	1.677.114.428,49
510123	Auxilio de transporte	23.461.185,69
510160	Subsidio de alimentación	21.512.471,31
510202	Subsidio familiar	94.710.015,71
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	49.610.300,00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	101.483.537,40
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	8.511.500,00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	25.194.732,16
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	88.759.566,44
510401	Aportes al icbf	37.342.100,00
510402	Aportes al sena	6.251.500,00
510403	Aportes a la esap	6.251.500,00
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	12.470.500,00
510704	Prima de vacaciones	35.801.014,05
510705	Prima de navidad	68.713.469,57
510706	Prima de servicios	39.830.652,69

2

CONCEPTO	BENEFICIARIO PAGO	VALOR
PAGO PRO ESTAMPILLA UNIVERSIDAD	MINISTERIO DE EDUCAC	1.929.851,00
PAGO PRO ESTAMPILLA UNIVERSIDAD NAL PRIMER SEMSTRE	MINISTERIO DE EDUCAC	18.327.604,00
PAGO RETENCION EN LA FUENTE A TITULO DE RENTA	DIRECCION IMPUESTOS	11.401.000,00
PAGO RETENCION EN LA FUENTE A TITULO DE RENTA	DIRECCION IMPUESTOS	51.409.593,00
PAGO RETENCION EN LA FUENTE A TITULO DE RENTA	DIRECCION IMPUESTOS	37.001.403,00
PAGO RETENCION EN LA FUENTE A TITULO DE RENTA	DIRECCION IMPUESTOS	11.414.891,00
TOTAL		131.484.342,00

NOTA 12 – Grupo 48 Otros Ingresos

Subcuenta 4808901 Otros Ingresos diversos, representa el valor de los ingresos provenientes de actividades ordinarias, no son susceptibles de clasificarse en algunos de los demás grupos definidos, representa el 0.82% del total de los ingresos, finaliza la vigencia con un valor de \$ 162.142.143,00 pesos.

Corresponde a los bienes entregados mediante convenio específico 01 derivado del convenio marco de cooperación interadministrativa No. 076 de 2017, Celebrado entra la Escuela Superior de Guerra y la Universidad Militar Nueva Granda.

Así mismo de acuerdo al acta liquidación de fecha 17 de Diciembre de 2018 por parte de la UMNG y la ESDEG, dejan constancia que las "...partes recíprocamente declaran estar en Paz y Salvo por todo concepto con ocasión del cumplimiento total y de las obligaciones asumidas por la ejecución del citado convenio..." de otra 'dentro de la liquidación de las misma quedo un saldo 'por ejecutar por valor de \$ 50.895 pesos que de acuerdo a la naturaleza del mismo no se pudo obtener algún servicio y/o bien.

b. COMPOSICION DE LOS GASTOS

GRUPO	VALOR	%
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	14.832.338.667,27	96,50
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	396.548.398,13	2,58
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	119.473.658,12	0,78
OTROS GASTOS	22.260.619,68	0,14
TOTAL	15.370.621.343,20	100

El total de los gastos a 31 de Diciembre de 2018 ascienden a \$ 15.370.621.343,20 pesos, el mayor porcentaje de participación se encuentra representado en el grupo de Administración y Operación con un 96.50%, seguido de un 2.58% representado en la cuenta Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones; un 0.78% por el concepto de transferencias y subvenciones y un

acuerdo a la Sentencia C-6 del 18 Enero de 1992; artículos 73 y 74 de la Ley 30 de 1992, para efectos de Docentes Hora Catedra.

DESCRIPCION DEL MOVIMIENTO	VALOR
PAGO HORAS CATEDRA POR CONCEPTO DE JURADOS ACADEMICOS	48.177.614,00
PAGO HORAS CATEDRA POR CONCEPTO DE HORAS CATEDRA	1.375.447.625,00
PAGO DE NOMINA PERSONA DE PLANTA-SUELDOS	253.489.189,49
TOTAL DEBITADO A LA CUENTA 510101	1.677.114.428,49
TOTAL MOVIMIENTO DE LA CUENTA 510101	1.677.114.428,49

La subcuenta 510123-510160-510202 Auxilio de transporte - Subsidio de Alimentación - Subsidio Familiar, El saldo corresponde al factor salarial como mayor valor del sueldo relacionado con la nómina de persona civil que labora en la ESDEG, representa el 0.16% - 0.15% y el 0.64 de los Gastos de Administración y de operación.

510123	Auxilio de transporte	23.461.185,69
510160	Subsidio de alimentación	21.512.471,31
510202	Subsidio familiar	94.710.015,71

Las subcuentas que a continuación se relacionan, son gastos directos a la nómina de horas catedra y jurados de acuerdo a la Sentencia C-6 del 18 Enero de 1992; artículos 73 y 74 de la Ley 30 de 1992, para efectos de Docentes Hora Catedra de la entidad, donde la entidad está obligada a cancelar el tema de la Seguridad Social Integral y los aportes parafiscales en razón a Caja de Compensación Familiar, ICBF, SENA, ESAP y Escuelas Industriales e Institutos Técnicos, en el cuadro que a continuación se muestra se evidencia la tarifa que la entidad debe liquidar sobre la nómina de horas catedra, así:

CODIGO	DESCRIP DE LA CUENTA	VALOR 2018	TASA QUE SE LIQUIDA
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	49.610.300,00	4%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	101.483.537,40	8,5%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	8.511.500,00	0,52%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	25.194.732,16	12%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	88.759.566,44	12%
510401	Aportes al icbf	37.342.100,00	3%
510402	Aportes al sena	6.251.500,00	0,5%
510403	Aportes a la esap	6.251.500,00	0,5%
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	12.470.500,00	1%

2

510790	Otras primas	230.501.188,95
510795	Otras prestaciones sociales	17.714.915,87
510801	Remuneración por servicios técnicos	2.483.006.418,23
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	765.940.831,23
510812	Ajuste beneficios a los empleados a largo plazo	59.101.636,00
511103	Elementos de lencería y ropería	32.613.235,00
511106	Estudios y proyectos	2.552.060.083,26
511114	Materiales y suministros	341.945.035,45
511115	Mantenimiento	2.739.401.641,43
511117	Servicios públicos	301.281.122,43
511118	Arrendamiento operativo	10.129.669,00
511119	Viáticos y gastos de viaje	114.778.910,67
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	199.415.600,40
511122	Fotocopias	95.083.927,66
511123	Comunicaciones y transporte	181.060.140,12
511125	Seguros generales	44.094.919,10
511136	Implementos deportivos	778.201,00
511137	Eventos culturales	19.259.517,00
511146	Combustibles y lubricantes	315.452.119,24
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	1.462.273.192,59
511165	Intangibles	184.422.277,37
511179	Honorarios	40.371.000,00
511190	Otros gastos generales	341.355.832,58

La subcuenta 510101- Sueldos, al cierre del mes tiene un valor \$1.677.114.428,49 que corresponde 11.31% de gastos de operación y administración, este gasto relaciona la cancelación de sueldos de personal de planta, perteneciente al COGFM que laboran en la Escuela Superior de Guerra y la nómina de horas cátedra y Jurados académicos incluido la carga prestacional de

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

CAPACITACIÓN - CORTO PLAZO	86000738 61	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	SERVICIOS DE CAPACITACION - APOYO EDUCATIVO A PERSONAL MILITAR DE GRADO CORONEL Y CAPITAN DE NAVIO DE LAS FUERZAS MILITARES PROGRAMA ALTA GERENCIA INTERNACIONAL, PARA LA VIGENCIA 2018. CDP. No. 3618 DE FECHA 09-01-2018.	357.500.000,00
CAPACITACIÓN - CORTO PLAZO	90003329 20	EMERGENCIAS SEGURIDAD	SERVICIOS DE CAPACITACION - SERVICIOS DE CAPACITACION TEORICO-PRACTICA PARA PRIMEROS AUXILIOS, CONTRA INCENDIOS, EVACUACION Y RESCATE, DIRIGIDO AL PERSONAL QUE INTEGRA LA BRIGADA DE EMERGENCIAS DE LA ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA, PARA LA VIGENCIA 2018. CDP. No. 15718 DE FECHA 06-02-2018.	4.083.233,78
CAPACITACIÓN - CORTO PLAZO	90045172 11	RM CORCHO COMUNICACION	SERVICIOS DE CAPACITACION - SERVICIOS DE CAPACITACIÓN TALLERES MANEJO DE MEDIOS PARA EL CURSO DE ALTOS ESTUDIOS MILITARES Y CURSO DE ESTADO MAYOR DE LA ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA, DURANTE LA VIGENCIA 2018. CDP. No. 16318 DE FECHA 08-02-2018	63.069.999,93
CAPACITACIÓN - CORTO PLAZO	90073283 41	GLOBAL COLOMBIA Y CE	CONTRATAR LOS SERVICIOS DE CAPACITACION PARA LA ACTUALIZACION Y SENSIBILIZACION EN TEMAS DEL SISTEMA DE GESTION, PARA EL PERSONAL DE LA ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA "GENERAL RAFAEL REYES PRIETO"	18.071.297,16
BIENESTAR SOCIAL - CORTO PLAZO	86001357 03	CAJA DE COMPENSACION	SERVICIO DE BIENESTAR SOCIAL PARA EL PERSONAL DE PLANTA DE LA ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA "GENERAL RAFAEL REYES PRIETO"	77.968.993,00
ESTIMULOS	CONSUMO	ESDEG	MEDALLAS Y CONDECORACIONES	205.247.307,36

df

Las subcuentas que a continuación se relacionan, son las prestaciones sociales proporcionalmente directas con la nómina de personal de planta civil, que laboran en la ESDEG y nombrados por el COGFM, estos valores son reconocidos en el gasto de acuerdo a lo certificado por el área de nómina de COGFM que mensualmente allegan a la entidad, así:

510704	Prima de vacaciones	35.801.014,05
510705	Prima de navidad	68.713.469,57
510706	Prima de servicios	39.830.652,69
510790	Otras primas	230.501.188,95
510795	Otras prestaciones sociales	17.714.915,87

La entidad reconoció la prestación social Prima de Vacaciones por valor de \$ 35.801.014.05 pesos; Prima de Navidad por valor de \$ 68.713.469,57; Prima de servicios por valor de \$ 39.830.652,69; Otras primas, la cual está relacionada con el reconocimiento de la Prima de Actividad por valor de \$ 230.501.188,95 y Otras prestaciones sociales, que reconoce el valor bonificación servicios prestados por valor de \$ 17.714.915,87 pesos.

La subcuenta 510801 Remuneración servicio técnicos, al cierre de la vigencia, este rubro contable tiene un valor de \$ 2.483.006.418,23 pesos, a nivel de los Gastos de Administración y de operación presenta un grado de participación del 16.74%, corresponde al reconocimiento del valor de los contratos de prestación de servicios con personas naturales para el apoyo profesional y técnico en la gestión de la entidad para los procesos de apoyo, misionales y estratégicos.

La subcuenta 510803 Capacitación, Bienestar social y estímulos; al cierre de la vigencia, el valor asciende a \$ 765.940.831,23 pesos, a nivel de los Gastos de Administración y de operación presenta un grado de participación del 5.16%, corresponde a las erogaciones realizadas por la entidad por concepto de bienestar institucional con respecto a capacitaciones y estímulos a corto plazo, para el personal que integra la entidad, así:

DESCRIPCION GASTO	NIT	TERCERO	TIPO SERVICIO	VALOR
CAPACITACIÓN - CORTO PLAZO	90072998 22	TEAM BUILDING SAS	SERVICIO DE CAPACITACION DE SIMULACION DE APRENDIZAJE EXPERIENCIAL CON EL FIN DE SENCIBILIZAR, FACILITAR EL LIDERAZGO Y TRABAJO EN EQUIPO DIRIGIDO A LOS ALUMNOS DEL CURSO DE ALTOS ESTUDIOS MILITARES Y CURSO DE ESTADO MAYOR DE LA ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA, PARA LA VIGENCIA 2018. CDP. No. 5618 DE FECHA 11-01-2018.	40.000.000,00

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

Muebles Enseres y Equipo de Oficina	106.114.037,39
Mantenimiento Equipo de Comunicación y Computación	476.800.350,73
Equipo de Navegación	448.819.750,10
TOTAL MANTENIMIENTO	2.739.401.641,43

La subcuenta 511117 Servicios Públicos, al cierre de la vigencia asciende con un valor de \$ 301.281.122,43 pesos, a nivel de grupo presenta un grado de participación del 2.03%, este rubro se reconoce el valor de los servicios públicos que adquiere la entidad, así:

CONCEPTO	VALOR
Energía	214.396.609,00
Teléfonos	63.723.832,19
Telefonía Celular	21.608.802,24
Televisión	1.551.879,00
TOTAL SERVICIOS PUBLICOS	301.281.122,43

La subcuenta 511119 Viáticos y Gastos de Viaje al interior, al cierre de la vigencia asciende con un valor de \$ 114.778.910,67 pesos, a nivel de grupo presenta un grado de participación del 0.77%, este rubro reconoce el valor de los viáticos cancelados al personal de oficiales, suboficiales, docente de Memoria Histórica en sus labores de prácticas estratégicas Nacionales y conductores en sus labores de transportar a nivel Nacional a los alumnos en las practicas académicas, el valor más relevante dentro de esta cuenta está relacionada con la empresa-contratista Veles Tours SAS por valor de \$ 64.000.000 pesos, por el concepto de suministro tiquetes aéreos en las rutas nacionales para el desplazamiento de funcionarios y contratista de la ESDEG,

La subcuenta 511121 Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, al cierre de la vigencia asciende su valor de \$ 199.415.600,40 pesos, a nivel de grupo presenta un grado de participación del 1.34%, esta cuenta reconoce el valor por los servicios adquiridos en la elaboración por conceptos de ediciones, correcciones de estilo y revisión sobre los diferentes documentos resultados de las líneas de investigación realizadas por los programas académicos, así:

CONTRATISTA/IMPRESOS Y PUBLICACIONES	NIT	DESCRIPCION DEL SERVICIO	VALOR
BITECA LTDA	900070902	EDICION Y PUBLICACION DE REVISTAS CIENTIFICAS Y ACADEMICAS EN FORMATO DIGITAL Y EDICION Y PUBLICACION DE LIBROS CIENTIFICOS Y ACADEMICOS RESULTADO DE INVESTIGACION	48.888.100,40

1

TOTAL Gastos Capacitación, Bienestar social y estímulos	765.940.831, 23
--	----------------------------

La subcuenta **510812 Ajuste beneficios a los empleados a largo plazo**, al cierre de la vigencia tiene un valor de \$ 59.101.636,00 pesos, a nivel de grupo presenta un grado de participación 0.40%, corresponde al reconocimiento del valor por concepto de prima de antigüedad de acuerdo al cálculo actuarial emitido por le MDN para el COGFM según Informe valuación actuarial de beneficios a largo plazo bajo normas NIC-SP.

La subcuenta **511103 Elementos de lencería y ropería**, al cierre de la vigencia tiene un valor de 32.613.235,00 pesos, a nivel de grupo presenta un grado de participación 0.22%, corresponde a bienes de consumo entregados por parte del Universidad Militar Nueva Granada UMNG, derivado del convenio marco de cooperación interadministrativa No. 076 de 2017, Celebrado entre la Escuela Superior de Guerra y la UMNG, para las aulas del edificio nuevo.

La subcuenta **511106 Estudios y proyectos**, al cierre de la vigencia tienen un valor de \$ 2.552.060.083,26 pesos, a nivel de grupo presenta un grado de participación del 17.21%, en esta cuenta se relaciona toda aquellas erogaciones relacionadas con la contratación de profesionales, con actividad de mayor capacidad intelectual y experimental, mediante el desarrollo de mitologías de investigación y pedagogía con el fin de ampliar el conocimiento general y científico mediante contratos de prestación de servicios, uno de los valores que mayor impacto tuvo dentro de esta cuenta fue la cancelación del contrato celebrado entre la ESDEG y la Fundación INNOVA de España el desarrollo del programa de la Maestría en Ciberseguridad y ciberdefensa por valor de \$ 216.595.963,73 pesos, lo demás valores obedecen a contratos de prestación de servicios individuales con persona naturales.

La subcuenta **511114 Materiales y suministros**; al cierre de la vigencia tiene un valor de \$ 341.945.035,45 pesos, a nivel de grupo presenta un grado de participación del 2.31%, en esta cuenta la entidad reconoce el valor de todas aquellas erogaciones con materiales y suministros para el desarrollo y la funcionalidad logística de la entidad, así:

CONCEPTO	VALOR
Elementos y Materiales para Construcción	216.484.958,43
Papelería Útiles de Escritorio y Dibujo	42.735.082,60
Repuestos Accesorios y Similares	2.277.328,12
Llantas y Accesorios	42.883.286,77
Herramientas	2.288.073,82
tensillos de Uso Doméstico	23.265,31
Dotación	8.563.335,96
Equipo de Alojamiento y Campaña	26.379.783,34
Materiales Reactivos Laboratorio	309.921,10
TOTAL MATERIAL Y SUMINISTROS	341.945.035,45

La subcuenta **511115 Mantenimiento**, al cierre de la vigencia tiene un valor de \$ 2.739.401.641,43 pesos, a nivel de grupo presenta un grado de participación del 18.47%, dicho variación está dado por los diferentes mantenimientos dentro de la entidad así:

MANTENIMIENTOS	VALOR
Inmuebles	1.707.667.503,21

TIPO DE SERVICIO	VALOR
Servicio de Hosting	4.200.000,00
Servicio de transporte terrestre	110.000.000,00
Pago transporte Estafeta	1.382.103,48
Servicio de Conectividad	65.478.036,64
TOTAL GASTOS COMUNICACIÓN Y TRANSPORTE	181.060.140,12

La subcuenta 511125 Seguros Generales, al cierre de la vigencia, asciende su valor de 44.094.919,10 pesos, en esta cuenta se reconoce el valor por el efecto de la amortización de las diferentes pólizas que adquirió la entidad para temas del parque automotor, de manejo y estudiantes, así:

TIPO POLIZA	VALOR
Póliza- Seguro Estudiantil	3.657.500,00
Póliza- Seguro contra todo riesgo	30.918.752,96
Póliza- Seguro SOAT	8.863.820,14
Póliza de Manejo	654.846,00
TOTAL GASTOS SEGUROS GENERALES	44.094.919,10

La subcuenta 511137 Eventos Culturales; al cierre de la vigencia, asciende su valor de \$ 19.259.517 pesos, en esta cuenta se reconoce el valor por concepto del evento celebrado en la feria del libro, donde la entidad participo como un medio para dar a conocer a la entidad como una Institución de Educación Superior y al mismo tiempo dar a conocer los diferentes productos de investigación, el valor que se reconocer tiene que ver con la contratación del alquiler de espacio, diseño, montaje, adecuación y desmontaje del stand de la ESDEG en corferias.

La subcuenta 511146 Combustibles y Lubricantes; al cierre de la vigencia, asciende el valor de \$ 315.452.119,24 pesos, esta cuenta reconoce el valor por concepto de lubricantes y combustibles, consumidos por el parque automotor de la entidad, es de aclarar que actualmente la entidad cuenta con vehículos de muchos años de utilización y por lo tanto requieren mayor mantenimiento y consumo, así:

SECCION TRANSPORTES					
No.	TIPO	MARCA VEHICULO	PLACAS	ENTIDAD	MODELO
1	BUS	CHEVROLET FRR	XWP-005	COMANDO GENERAL	2017
2	VANS	CHEVROLET N300	XWP022	COMANDO GENERAL	2017
3	CAMION	CHEVROLET NPR	UAR-631	EJERCITO NACIONAL	2010
4	MOTICICLETA	SUZUKI DR-650	SPQ-82B	COMANDO GENERAL	2010
5	AMBULANCIA	CHEVROLET D-MAX	RIH-092	EJERCITO NACIONAL	2007
6	CAMION	CHEVROLET NPR	UAR-630	EJERCITO NACIONAL	2010
7	BUS	CHEVROLET CHR 7.2	CQY-206	COMANDO GENERAL	2009

8

CENGAGE LEARNING DE COLOMBIA SA	830074291	SERVICIO DE SUSCRIPCION A BASE DE DATOS INTERDISCIPLINARIAS Y ESPECIALIZADAS EN CIENCIAS MILITARES, CRIMINAL, JUSTICE COLECTION, WAR & TERRORIST COLLECTION, MILITARY AND INTELIGENCE DATABASE, WORLD HISTORY CONTEXT GLOBAL ISSUES IN CONTEXT, PARA LA VIGEN 2018	53.220.000,00
HUERTAS ACERO BLANCA	516753780	CORRECCION DE ESTILO DE LIBROS Y REVISTAS PRODUCTO DE RESULTADO DE INVESTIGACION	39.847.500,00
JOHANNA FERNANDA NAV	528696180	SERVICIOS DE EXPERTOS (PARES ACADEMICOS) PARA LOS PROYECTOS DE INVESTIGACION	20.500.000,00
LEGIS EDITORES	860042209	RENOVACIÓN DE LAS SUSCRIPCIONES EN DIVERSOS ASPECTOS JURIDICOS, CONTABLES Y TRIBUTARIOS, BIMEDIAL HOJAS + INTERNET, PARA LA ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA "GENERAL RAFAEL REYES PRIETO", DURANTE LA VIGENCIA 2018	6.360.000,00
STRATEGY LTDA	830053792	CORRECCION DE ESTILO DISEÑO Y DIAGRAMACION DE DOCUMENTOS PRODUCTO DE RESULTADO DE INVESTIGACION Y DE LA EJECUCION DEL CONVENIO INTERADMINISTRATIVO SUSCRITO ENTRE LA ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA Y MINTIC	30.600.000,00
TOTAL			199.415.600,40

La subcuenta **511122 Fotocopias**, al cierre de la vigencia, asciende su valor por \$ 95.083.927,66 pesos, a nivel de grupo presenta un grado de participación del 064%, en esta cuenta se reconoce el valor del servicio integral de fotocopiado e impresión de documentos para la diferentes áreas de la entidad, celebrado con el contratista Vasquez Caro y Cía. por valor en mención.

La subcuenta **511123 Comunicaciones y Transporte**; al cierre de la vigencia, asciende su valor por \$ 181.060.140,12 en esta cuenta se reconoce el valor de servicios de conectividad y transporte terrestre, así

La subcuenta 511165 Intangibles, al cierre de la vigencia, tiene un valor de \$ 184.422.277,37 pesos, a nivel de grupo presenta un grado de participación del 1.24%, en esta cuenta se reconoce el valor que de acuerdo a la política contable, con respecto a la baja de los activos categorizados como de control administrativo por valor de \$ 184.422.277,37 pesos, de acuerdo a la Política Contable No. 7 Intangibles; 2 Reconocimiento; así:

“...los que valgan menos de 50 U.V.T. y que cumplan con las características de intangibles se llevará un control administrativo en el sistema SILOG que permitirá plena identificación...”

Es de aclarar que la UVTs para el 2018 se fijó en \$ 33.156 pesos, por lo tanto los 50 UVTs está alrededor de \$ 1.657.800 pesos.

Al subcuenta 511179 Honorarios; al cierre de la vigencia, tiene un valor de \$ 40.371.000 pesos, con un grado de participación a nivel de grupo del 0.27%, en esta cuenta se reconoció el valor de los servicios profesionales de Persona Jurídica, para la Construcción e implementación del modelo de Gestión Humana por competencias en la ESDEG por valor de \$ 24.871.000,00 pesos; El procesamiento y análisis descriptivo de encuestas Ciudadanas para la identificación la gestión de riesgo de seguridad, resultado de la consulta pública, por valor de \$ 15.500.000,00 pesos.

La subcuenta 511190 Otros Gastos Generales, al cierre de la vigencia tiene un valor de \$ 341.355.832,58 pesos, a nivel de grupo presenta un grado de participación del 2.30%, en esta cuenta se reconoció el valor que corresponde a la baja de los activos categorizados como de control administrativo, por un valor de \$ 337.190.832,58 pesos y \$ 4.165.000 pesos por el contrato No. 195-2018 CRP 16818 con el Contratista BVQR Colombia Ltda., servicio adquirido por concepto de auditoria externa para la recertificación en gestión de calidad.

Los bienes clasificados como de Control Administrativo se llevó de acuerdo a la Política Contable No. 1 Propiedad, Planta y Equipo, numeral 2 Reconocimiento; subnumeral 2.1 Política, así:

“...Los bienes cuyo costo unitario sean inferiores a 50 Unidades de Valor Tributario (U.V.T) deberán reconocerse como gastos del ejercicio y se debe mantener un control administrativo a través del Sistema Logístico del Ministerio de Defensa SILOG, que garantice su control y permita una identificación física plena del mismo.

Para el efecto de la adquisición de bienes (entrada de almacén) cuyo valor individual sea inferior a 50 U.V.T., se registrará en la cuenta 1635 Bienes Muebles en Bodega y en forma simultanea deberá efectuarse la salida a control administrativo...”

NOTA 14 –GRUPO 53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Esta cuenta representa, 2.58% de los gastos y su mayor participación se evidencia en las siguientes subcuentas, así:

CODIGO	CUENTA	VALOR
168502	Plantas, ductos y túneles	(534.973,22)
168503	Redes, líneas y cables	(5.168.748,22)
168504	Maquinaria y equipo	(198.452.626,52)

8	AUTOMOVIL	CHEVROLET OPTRA	HCD-867	COMANDO GENERAL	2010
9	MICROBUS	NISSAN URVAN	BIB-183	COMANDO GENERAL	1997
10	AUTOMOVIL	MAZDA 626L	LAB-533	DIRECCION NACIONAL ESTUPEFACIENTES	1990
11	BUS	CHEVROLET CHR 7.2	KGF-283	COMANDO GENERAL	2012
12	CAMIONETA	TOYOTA BURBUJA	BNA-062	DAS	2002
13	BUS	CHEVROLET LT-500	LIW-272	COMANDO GENERAL	1992
14	AUTOMOVIL	MERCEDES BENZ	BWI-210	COMANDO GENERAL	2008
15	AUTOMOVIL	CHEVROLET SAIL	XWP023	COMANDO GENERAL	2017
16	AUTOMOVIL	CHEVROLET GRAN VITARA	BWI-113	EJERCITO NACIONAL	2008
17	MOTICICLETA	SUZUKI DL-650	ZBY-21A	DAS	2007
18	AUTOMOVIL	MERCEDES BENZ	DZQ-063	COMANDO GENERAL	2008
19	AUTOMOVIL	CHEVROLET SONIC	DIW-770	COMANDO GENERAL	2013
20	CAMIONETA	CHEVROLET D-MAX	ZJN-020	EJERCITO NACIONAL	2008
21	VANS	CHEVROLET N300	XWP021	COMANDO GENERAL	2017
22	MOTICICLETA	SUZUKI DR-650	QQH-04B	EJERCITO NACIONAL	2009
23	MOTICICLETA	SUZUKI DR-650	NDI-24B	EJERCITO NACIONAL	2008
24	CAMIONETA	CHEVROLET D-MAX	DOE-294	COMANDO GENERAL	2010
25	AUTOMOVIL	MAZDA 323 NE	BIY-191	COMANDO GENERAL	1997
26	AUTOMOVIL	CHEVROLET AVEO	LHA-573	EJERCITO NACIONAL	2007
27	AUTOMOVIL	MAZDA 323 NS	OAP-017	COMANDO GENERAL	1994
28	CAMIONETA	CHEVROLET GRAN VITARA	DOE-337	EJERCITO NACIONAL	2010
29	AUTOMOVIL	CHEVROLET AVEO	HCD-865	COMANDO GENERAL	2010
30	AUTOMOVIL	FORD FESTIVA	BIA-090	COMANDO GENERAL	1996
31	MOTOCICLETA	SUZUKI DR-200	ZBY-42A	EJERCITO NACIONAL	2007

La subcuenta 51149 Servicios de Aseo, Cafetería, restaurante y lavandería; al cierre de la vigencia, asciende el valor de \$ 1.462.273.192,59 pesos, con un grado participación a nivel del grupo del 9.86%, en esta cuenta se reconoce el valor del servicio de aseo para el edificio de aulas, administrativo, Biblioteca Central de las FFMM, incluye productos de cafetería, restaurante y corte de césped por valor de \$ 536.284.135,31 pesos y el servicio del operador logístico para la organización, administración, ejecución de eventos para el cumplimiento las obligaciones misionales, espacios para la interacción de la comunidad académica y demás actores que se consideren necesarios en los proyectos de la ESDEG por valor de \$ 925.989.057,28 pesos.

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	2.898.382,97
589501	Servicios educativos	19.362.236,71

La subcuenta **589019 Perdida por baja en cuentas de activos no financiero**; al cierre de la vigencia cierra con un valor \$ 2.898.382,97 pesos, presenta un grado de participación dentro del grupo de otros gastos 13.02%, corresponde al vehículo placa BKK-066 dado de baja para ser entregado a la Sociedad de Activo Especiales, dicho vehículo estaba en uso en la entidad y por efectos de obsolescencia fue devuelto, este bien tiene la siguiente connotación así:

*“...El estado del vehículo con placas BKK-066 es incautado, esto quiere decir que la Sociedad de Activos Especiales administra, los bienes del Fondo de Rehabilitación, Inversión Social y Lucha contra el Crimen Organizado (FRISCO), el FRISCO maneja dos tipos de bienes, bienes en **proceso** de extinción de dominio y bienes extintos. Los bienes extintos son los que ya se encuentran a nombre del FRISCO y se pueden reportar en operaciones recíprocas, los bienes **incautados o en proceso** de extinción se encuentran a nombre de un tercero por lo cual no pueden ser reportados en operaciones recíprocas...”*

La subcuenta **589501 Servicios Educativos**, presenta un grado de participación dentro del grupo de Otros Gastos del 86.98%, cierra el mes con el valor de \$ 19.362.236,71 por concepto de las devoluciones en servicios educativos, los cuales fueron recaudados en la vigencia anterior, (2017).

FECHA	ALUMNO	CoCo	Centro de Costos	Valor	%
15.03.2018	CESAR AUGUSTO GONZALEZ	2CGF041196	Maestria en Estrategia y Geopolítica	1.384.200,00	
15.03.2018	WILDER ALEXANDER CAMACHO	2CGF041196	Maestria en Estrategia y Geopolítica	4.152.600,00	
15.03.2018	MIGDALIA AMPARO UGARTE	2CGF041196	Maestria en Estrategia y Geopolítica	4.320.780,00	
SUBTOTAL				9.857.580,00	50,91
26.02.2018	MONICA RODRIGUEZ BARRERA	2CGF041190	Maestria en Seguridad y Defensa Nacional	3.012.512,71	
26.06.2018	DIANA PATRICIA VANEGAS LOPEZ	2CGF041190	Maestria en Seguridad y Defensa Nacional	4.242.144,00	
SUBTOTAL				7.254.656,71	37,47
15.03.2018	ANGELA BEATRIZ ANZOLA	2CGF042100	Agrupación de Cursos	2.250.000,00	11,62
TOTAL DEVOLUCIONES				19.362.236,71	100

4.3 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

NOTA 16 –GRUPO 83 DEUDORAS DE CONTROL

Este grupo presenta un saldo de \$ 131.584.588,42 pesos y la subcuenta más representativa es:

168505	Equipo médico y científico	(2.866.820,02)
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	(220.850.120,43)
168507	Equipos de comunicación y computación	(1.198.633.644,04)
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	(110.374.252,47)
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	(2.915.425,69)
197507	Licencias	(307.836.546,30)
197508	Softwares	(317.687.742,95)

La subcuentas anteriores relacionan las depreciaciones y las amortizaciones, esta última para (Licencias y software), la mayor concentración está enmarcado con la Maquinaria y Equipo en un 11.41%; Muebles, enseres y equipo de oficina en un 12.69% y Equipos de comunicación y computación 68.90%, esto tiene un relación proporcional directa con la Propiedad, Planta y Equipo, toda vez la Maquinaria y Equipo está alrededor el 26.98%; Muebles y Enseres en un 12.73% y equipo Comunicación y Computación en un 46.22%.

Lo anterior es el resultado del reconocimiento racional y sistemático de la pérdida de valor en el tiempo por el uso del bien, utilizando el método de línea recta, teniendo como base la información reportada en el programa SAP/ECC6.0, valores que no representan flujo de efectivo.

NOTA 15 –GRUPO 54 Transferencias y Subvenciones

Este grupo representa el 0.78% del total de los gastos y la subcuenta de mayor participación es, así:

CODIGO	DENOMINACION	VALOR
542307	Bienes entregados sin contraprestación	119.473.658,12

La subcuenta **542307 Bienes entregados sin contraprestación**; al cierre de la vigencia, su valor asciende a \$ 119.473.658,12 pesos, un grado de participación a nivel de grupo del 100%, corresponde al traslado de que realiza la entidad a otras subunidades del MDN, así:

BENEFICIARIO DEL TRASLADO DE BIENES	NIT	VALOR
BATALLON DE ABASTECIMIENTOS PEDRO FERMIN VARGAS	800245010	1.117.822,05
FUERZA AEREA COLOMBIANA COMANDO FAC (Activos Fijos)	899999102	45.015.836,07
COMANDO GENERAL FFMM (Fondos)		73.340.000,00
TOTAL TRASLADO		119.473.658,12

NOTA 16–GRUPO 58 Otros Gastos

Esta cuenta representa, 0.14% de los gastos y su mayor participación se evidencia en las siguientes subcuentas, así:

CODIGO	DENOMINACION	VALOR
--------	--------------	-------

ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA-Notas a los informes Financieros y Contables vigencia 2018

589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	2.898.382,97
589501	Servicios educativos	19.362.236,71

La subcuenta 589019 Perdida por baja en cuentas de activos no financiero; al cierre de la vigencia cierra con un valor \$ 2.898.382,97 pesos, presenta un grado de participación dentro del grupo de otros gastos 13.02%, corresponde al vehículo placa BKK-066 dado de baja para ser entregado a la Sociedad de Activo Especiales, dicho vehículo estaba en uso en la entidad y por efectos de obsolescencia fue devuelto, este bien tiene la siguiente connotación así:

“...El estado del vehículo con placas BKK-066 es incautado, esto quiere decir que la Sociedad de Activos Especiales administra, los bienes del Fondo de Rehabilitación, Inversión Social y Lucha contra el Crimen Organizado (FRISCO), el FRISCO maneja dos tipos de bienes, bienes en proceso de extinción de dominio y bienes extintos. Los bienes extintos son los que ya se encuentran a nombre del FRISCO y se pueden reportar en operaciones recíprocas, los bienes incautados o en proceso de extinción se encuentran a nombre de un tercero por lo cual no pueden ser reportados en operaciones recíprocas...”

La subcuenta 589501 Servicios Educativos, presenta un grado de participación dentro del grupo de Otros Gastos del 86.98%, cierra el mes con el valor de \$ 19.362.236,71 por concepto de las devoluciones en servicios educativos, los cuales fueron recaudados en la vigencia anterior, (2017).

FECHA	ALUMNO	CoCo	Centro de Costos	Valor	%
15.03.2018	CESAR AUGUSTO GONZALEZ	2CGF041196	Maestría en Estrategia y Geopolítica	1.384.200,00	
15.03.2018	WILDER ALEXANDER CAMACHO	2CGF041196	Maestría en Estrategia y Geopolítica	4.152.600,00	
15.03.2018	MIGDALIA AMPARO UGARTE	2CGF041196	Maestría en Estrategia y Geopolítica	4.320.780,00	
SUBTOTAL				9.857.580,00	50,91
26.02.2018	MONICA RODRIGUEZ BARRERA	2CGF041190	Maestría en Seguridad y Defensa Nacional	3.012.512,71	
26.06.2018	DIANA PATRICIA VANEGAS LOPEZ	2CGF041190	Maestría en Seguridad y Defensa Nacional	4.242.144,00	
SUBTOTAL				7.254.656,71	37,47
15.03.2018	ANGELA BEATRIZ ANZOLA	2CGF042100	Agrupación de Cursos	2.250.000,00	11,62
TOTAL DEVOLUCIONES				19.362.236,71	100

4.3 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

NOTA 16 –GRUPO 83 DEUDORAS DE CONTROL

Este grupo presenta un saldo de \$ 131.584.588,42 pesos y la subcuenta más representativa es:

CODIGO	DENOMINACION	VALOR
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	131.584.588,42

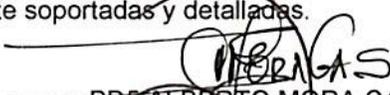
La subcuenta 831510 presenta un saldo de 131.584.588,42 que corresponde bienes dados de baja y está en la etapa contractual para su destinación final, con contrapartida en la subcuenta 891516 "Bienes y Derechos Retirados".

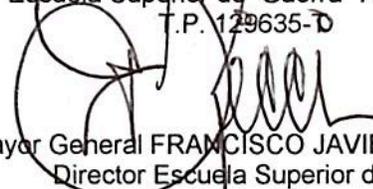
En la vigencia 2018 se actualizaron los documentos, actas y demás autorizaciones requeridas para dar de baja los activos que por perdida de vida útil o por defectos técnicos no son viables para continuar en servicio para la entidad, posterior a eso se llevaron a cabo varias reuniones con el comité de bajas de Comando General de las FFMM con el fin de que ellos bajo su experiencia asesoraran el procedimiento que debía adelantarse en la ESDEG.

Se procedió a estructurar el proceso contractual, ultimando detalles de cantidades y fichas técnicas de los bienes, para luego dar paso a la etapa de cotizaciones las cuales no fue posible conseguir, teniendo en cuenta que dada la cantidad de bienes, el proceso no es atractivo para las empresas.

Adicionalmente y poniendo de presente que el proceso que corresponde a este tipo de transacción es una SELECCION ABREVIADA la cual tiene un tiempo aproximado de duración entre la estructuración y adjudicación del mismo, de al menos 2 meses, no fue posible publicarlo ya que las cotizaciones son necesarias para el estudio de mercado y el tiempo no era suficiente toda vez que ya se estaba llegando a la terminación de vigencia, quedando como prioridad iniciar en el 2019 el proceso en mención.

Las cifras reportadas en las notas a los informes financieros y contables mensuales de la Subunidad ejecutora ESCUELA SUPERIOR DE GUERRA "RAFAEL REYES PRIETO", se encuentran debidamente soportadas y detalladas.


 PDS ALBERTO MORA CASTAÑEDA
 Contador Escuela Superior de Guerra "Rafael Reyes Prieto"
 T.P. 129635-D


 Mayor General FRANCISCO JAVIER CRUZ RICCI
 Director Escuela Superior de Guerra
 General Rafael Reyes Prieto
 CC. 79.402.426 de Bogotá