

**INFORME  
FINANCIERO**

**INFORME  
AL CONSEJO SUPERIOR  
UNIVERSITARIO**

**ESTADOS FINANCIEROS  
2018**



**UNIVERSIDAD COLEGIO  
MAYOR DE CUNDINAMARCA**



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**

**INFORME FINANCIERO ANUAL  
A  
CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO  
AÑO 2018**

**Bogotá D.C., febrero de 2019**



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**

**ESTADOS FINANCIEROS**

*De conformidad con lo señalado en el parágrafo segundo, del artículo segundo de la resolución 484 de 2017, emitida por la Contaduría General de la Nación, los estados financieros correspondientes a la vigencia 2018, no se presentan de forma comparativa con el periodo anterior.*

**Bogotá D.C., febrero de 2019**

## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

Los suscritos, Representante Legal, Jefe de la División Financiera y Contadora (e) de la UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA, certifican que los saldos de los Estados Financieros de la Universidad a 31 de diciembre de 2018, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad consolidados.

Que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación para Entidades de Gobierno - Resolución No.533 del 2015 y sus modificaciones y la información que se revela, refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la Universidad.

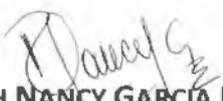
Hacen constar que, para su elaboración se verificaron las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros de propósito general, en relación a:

- Todos los hechos económicos que han ocurrido durante el año de corte, se han registrado adecuadamente en el respectivo periodo, en atención a su debido reconocimiento en las cantidades, cuentas apropiadas, por los importes razonables y revelados adecuadamente.
- Todos los activos, pasivos y patrimonio neto de los Estados Financieros representan la existencia de derechos y obligaciones a cargo de la Universidad.
- Las revelaciones o notas contables, están elaboradas con claridad y conforme al marco normativo para Entidades de Gobierno-NICSP.

Dada en la ciudad de Bogotá D.C. a los trece (13) días del mes de febrero del año dos mil diecinueve (2019).

  
**OLGA LUCÍA DÍAZ VILLAMIZAR**  
Representante Legal

  
**MAXIMILIANO MANJARRÉS CUELLO**  
Jefe División Financiera

  
**RUTH NANCY GARCÍA ESGUERRA**  
Contadora (E)  
T.P. N° 39517-T



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 de DICIEMBRE de 2018**  
 Cifras en miles de pesos

| ACTIVO                                | Nota | DICIEMBRE 31 DE 2018 | PASIVO  | Nota      | DICIEMBRE 31 DE 2018 |
|---------------------------------------|------|----------------------|---|-----------|----------------------|
| <b>CORRIENTE</b>                      |      | <b>49,853,862</b>    | <b>CORRIENTE</b>  |           | <b>3,676,799</b>     |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | 1    | 36,975,980           | CUENTAS POR PAGAR                                       | 8         | 35,330               |
| INV. E INSTRUMENTOS DERIVADOS         | 2    | 11,470,262           | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                              | 9         | 1,004,357            |
| CUENTAS POR COBRAR                    | 3    | 239,482              | PROVISIONES   | 10        | 55,936               |
| INVENTARIOS                           | 4    | 405,886              | OTROS PASIVOS   | 11        | 2,581,176            |
| OTROS ACTIVOS                         | 5    | 762,252              |   |           |                      |
| <b>NO CORRIENTE</b>                   |      | <b>43,632,472</b>    | <b>TOTAL PASIVO</b>                                     |           | <b>3,676,799</b>     |
| INVERSIONES                           | 2    | 18,441               |   |           |                      |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO          | 6    | 43,492,030           | <b>PATRIMONIO</b>                                       | <b>12</b> | <b>89,809,535</b>    |
| OTROS ACTIVOS                         | 7    | 122,001              |   |           |                      |
|                                       |      |                      | CAPITAL FISCAL  |           | 57,798,234           |
|                                       |      |                      | IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN |           | 31,269,678           |
|                                       |      |                      | DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO                 |           | 845                  |
|                                       |      |                      | RESULTADO DEL EJERCICIO                                 |           | 740,778              |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                   |      | <b>93,486,334</b>    | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                        |           | <b>93,486,334</b>    |

|                                  |           |             |                                    |           |          |
|----------------------------------|-----------|-------------|------------------------------------|-----------|----------|
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b> | <b>13</b> | <b>0</b>    | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b> | <b>14</b> | <b>0</b> |
| DEUDORAS DE CONTROL              |           | 13,069,272  | PASIVOS CONTINGENTES               |           | 609,596  |
| DEUDORAS POR CONTRA              |           | -13,069,272 | ACREEDORAS DE CONTROL              |           | 2,434    |
|                                  |           |             | ACREEDORAS POR CONTRA              |           | -612,030 |

**OLGA LUCIA DÍAZ VILLAMIZAR**  
 Representante Legal

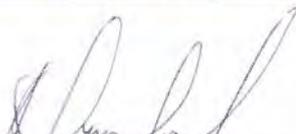
**MAXIMILIANO MANJARRÉS CUELLO**  
 Jefe División Financiera

**RUTH NANCY GARCÍA ESGUERRA**  
 Contadora (E)  
 T.P. 39517-T

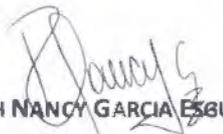


**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**A 31 de DICIEMBRE de 2018**  
 Cifras en miles de pesos

|  |      | <b>DICIEMBRE 31 DE 2018</b> |
|--|------|-----------------------------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                | Nota | <b>44,943,395</b>           |
| <i>SIN CONTRAPRESTACIÓN</i>                  |      |                             |
| INGRESOS FISCALES                            | 15   | 367,762                     |
| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES                | 16   | 29,292,526                  |
| <i>CON CONTRAPRESTACIÓN</i>                  |      |                             |
| VENTA DE SERVICIOS                           | 17   | 15,283,107                  |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>                       |      | <b>31,438,344</b>           |
| COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS                 | 22   | 31,438,344                  |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                  |      | <b>15,040,895</b>           |
| DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN                | 19   | 14,471,422                  |
| DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 20   | 569,473                     |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>       |      | <b>-1,535,844</b>           |
| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>             |      | <b>2,317,480</b>            |
| OTROS INGRESOS                               | 18   | 2,317,480                   |
| <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>               |      | <b>40,858</b>               |
| OTROS GASTOS                                 | 21   | 40,858                      |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>     |      | <b>740,778</b>              |

  
**OLGA LUCIA DIAZ VILLAMIZAR**  
 Representante Legal

  
**MAXIMILIANO MANJARRES CUELLO**  
 Jefe División Financiera

  
**RUTH NANCY GARCIA ESQUERRA**  
 Contadora (E)  
 T.P. 39517-T



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**

**ANÁLISIS VERTICAL  
ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO 2018**

## Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2018

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Cifras en miles de pesos colombianos ANÁLISIS VERTICAL

| ACTIVO   |                   |                |
|--|-------------------|----------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>  | <b>49.853.862</b> | <b>53,33%</b>  |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>                                   | <b>36.975.980</b> | <b>39,55%</b>  |
| DÉPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS  | 36.975.980        | 39,55%         |
| Ctas corrientes  | 353.292           |                |
| Ctas de ahorros  | 36.622.688        |                |
| <b>INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>                                   | <b>11.470.262</b> | <b>12,27%</b>  |
| INVER. ADMON DE LIQ. A VR DE MCDO CON CAMBIOS EN EL RESULT. TES                | 10.200.253        | 10,91%         |
| INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO FIDUCIARIAS                    | 1.270.009         | 1,36%          |
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>  | <b>239.482</b>    | <b>0,26%</b>   |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS  | 11.955            | 0,01%          |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR   | 227.527           | 0,24%          |
| <b>INVENTARIOS</b>   | <b>405.886</b>    | <b>0,43%</b>   |
| MERCANCÍAS EN EXISTENCIA   | 154.190           | 0,16%          |
| MATERIALES Y SUMINISTROS   | 251.696           | 0,27%          |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>   | <b>762.252</b>    | <b>0,82%</b>   |
| BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO                                      | 762.252           | 0,82%          |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>   | <b>43.632.472</b> | <b>46,67%</b>  |
| <b>INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>                                   | <b>18.441</b>     | <b>0,02%</b>   |
| INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN LIQUIDADAS AL COSTO FODESEP                      | 18.441            | 0,02%          |
| <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>  | <b>43.492.030</b> | <b>46,52%</b>  |
| TERRENOS   | 13.562.485        | 14,51%         |
| BIENES MUEBLES EN BODEGA   | 127.630           | 0,14%          |
| EDIFICACIONES  | 26.569.710        | 28,42%         |
| REDES, LÍNEAS Y CABLES   | 58.465            | 0,06%          |
| MAQUINARIA Y EQUIPO  | 110.503           | 0,12%          |
| EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO   | 1.034.587         | 1,11%          |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA  | 1.030.519         | 1,10%          |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN  | 1.632.120         | 1,75%          |
| EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                                     | 65.522            | 0,07%          |
| EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA  | 65.973            | 0,07%          |
| BIENES DE ARTE Y CULTURA   | 9.679             | 0,01%          |
| DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)                      | -775.163          | -0,83%         |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>   | <b>122.001</b>    | <b>0,13%</b>   |
| ACTIVOS INTANGIBLES  | 152.326           | 0,16%          |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)                             | -30.325           | -0,03%         |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>  | <b>93.486.334</b> | <b>100,00%</b> |
| PASIVO   |                   |                |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>  | <b>3.676.799</b>  | <b>100,00%</b> |
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>   | <b>35.330</b>     | <b>0,96%</b>   |
| DESCUENTOS DE NÓMINA   | 19.971            | 0,54%          |
| RETENCION EN LA FUENTE   | 4.623             | 0,13%          |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR  | 10.736            | 0,29%          |
| <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>  | <b>1.004.357</b>  | <b>27,32%</b>  |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO                                       | 1.004.357         | 27,32%         |
| <b>PROVISIONES</b>   | <b>55.936</b>     | <b>1,52%</b>   |
| LITIGIOS Y DEMANDAS  | 55.936            | 1,52%          |
| <b>OTROS PASIVOS</b>   | <b>2.581.176</b>  | <b>70,20%</b>  |
| DÉPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA  | 117.697           | 3,20%          |
| INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO  | 2.463.479         | 67,00%         |
| <b>TOTAL PASIVO</b>  | <b>3.676.799</b>  | <b>100,00%</b> |
| PATRIMONIO   |                   |                |
| <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO</b>                                |                   |                |
| CAPITAL FISCAL   | 57.798.234        | 64,36%         |
| RESULTADO DEL EJERCICIO  | 740.778           | 0,82%          |
| IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN                        | 31.269.678        | 34,82%         |
| GANANCIAS EN INV. DE ADMON DE LIQUI. A VR DE MCDO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | 845               | 0,00%          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>  | <b>89.809.535</b> | <b>100,00%</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>   | <b>93.486.334</b> |                |

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2018

ESTADO DE RESULTADOS  
Cifras en miles de pesos colombianos  
ANÁLISIS VERTICAL

|  |                   |                |
|--|-------------------|----------------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                          | <b>44.943.395</b> | <b>100,00%</b> |
| <i>SIN CONTRAPRESTACIÓN</i>                            |                   |                |
| <b>INGRESOS FISCALES</b>                               | <b>367.762</b>    |                |
| <b>CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b> | <b>367.762</b>    | <b>0,82%</b>   |
| ESTAMPILLAS  | 367.762           |                |
| <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                   | <b>29.292.526</b> | <b>65,18%</b>  |
| <b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>                            | <b>29.292.526</b> |                |
| PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN                            | 2.976.966         |                |
| PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO                          | 26.315.560        |                |
| <i>CON CONTRAPRESTACIÓN</i>                            |                   |                |
| <b>VENTA DE SERVICIOS</b>                              | <b>15.283.107</b> | <b>34,01%</b>  |
| <b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>                            | <b>16.449.272</b> | <b>36,60%</b>  |
| EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA      | 2.296.810         |                |
| EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL      | 11.712.113        |                |
| EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS                 | 1.883.883         |                |
| EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO          | 556.466           |                |
| <b>SERVICIOS DE SALUD</b>                              | <b>56.059</b>     | <b>0,12%</b>   |
| SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS         | 56.059            |                |
| <b>DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS</b> | <b>-1.222.224</b> | <b>-2,72%</b>  |
| SERVICIOS EDUCATIVOS                                   | -1.222.224        |                |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>                                 | <b>31.438.344</b> |                |
| <b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>                    | <b>31.438.344</b> | <b>69,95%</b>  |
| <b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>                            | <b>30.395.347</b> |                |
| EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA      | 6.382.402         |                |
| EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL      | 21.465.326        |                |
| EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS                 | 1.688.609         |                |
| EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO          | 859.010           |                |
| <b>SERVICIOS DE SALUD</b>                              | <b>534.486</b>    |                |
| SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS         | 534.486           |                |
| <b>SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA</b>    | <b>508.511</b>    |                |
| ALOJAMIENTO  | 508.511           |                |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                            | <b>15.040.895</b> |                |
| <b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>                   | <b>14.471.422</b> | <b>32,20%</b>  |
| SUELDOS Y SALARIOS                                     | 6.293.515         |                |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                               | 1.703.230         |                |
| APORTES SOBRE LA NÓMINA                                | 205.742           |                |
| PRESTACIONES SOCIALES                                  | 2.157.007         |                |
| GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                            | 169.952           |                |
| GENERALES  | 3.847.076         |                |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                      | 94.900            |                |
| <b>DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>    | <b>569.473</b>    | <b>1,27%</b>   |
| DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO           | 520.213           |                |
| AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                    | 30.325            |                |
| PROVISIÓN, LITIGIOS Y DEMANDAS                         | 18.935            |                |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>                 | <b>-1.535.844</b> |                |
| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>                       | <b>2.317.479</b>  |                |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                                  | <b>2.317.479</b>  | <b>4,90%</b>   |
| FINANCIEROS  | 2.137.227         |                |
| INGRESOS DIVERSOS                                      | 180.252           |                |
| <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>                         | <b>40.857</b>     |                |
| <b>OTROS GASTOS</b>                                    | <b>40.857</b>     | <b>0,09%</b>   |
| COMISIONES Y SERVICIOS FINANCIEROS                     | 40.857            |                |
| <b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>                         | <b>740.778</b>    | <b>1,65%</b>   |



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO 2018**

**Bogotá D.C., febrero de 2019**

## Tabla de Contenido

|  |    |
|--|----|
| <b>NOTAS DE CARÁCTER GENERAL</b> .....                 | 1  |
| <b>MISIÓN</b> .....                                    | 1  |
| <b>VISIÓN</b> .....                                    | 1  |
| <b>POLÍTICA DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</b> ..... | 2  |
| <b>ÓRGANOS DE DIRECCIÓN Y DIRECTIVOS</b> .....         | 4  |
| <b>ESTRUCTURA ÓRGANICA</b> .....                       | 6  |
| <b>POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES</b> .....           | 7  |
| <b>NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO</b> .....              | 10 |
| <b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b> .....            | 10 |
| <b>Activo</b> .....                                    | 10 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo .....              | 10 |
| Inversiones e Instrumentos Derivados.....              | 11 |
| Cuentas Por Cobrar .....                               | 12 |
| Inventarios.....                                       | 12 |
| Otros Activos – Corrientes .....                       | 13 |
| Propiedad, Planta y Equipo .....                       | 13 |
| Otros Activos – No Corrientes.....                     | 14 |
| <b>Pasivo</b> .....                                    | 15 |
| Cuentas Por Pagar .....                                | 15 |
| Beneficios a los Empleados .....                       | 16 |
| Provisiones .....                                      | 17 |
| Otros Pasivos.....                                     | 17 |
| <b>Patrimonio</b> .....                                | 17 |
| <b>Cuentas de Orden</b> .....                          | 18 |
| Cuentas de Orden Deudoras .....                        | 18 |
| Cuentas De Orden Acreedoras.....                       | 18 |
| <b>ESTADO DE RESULTADOS</b> .....                      | 19 |
| <b>Ingresos</b> .....                                  | 19 |
| <b>Ingresos Operacionales</b> .....                    | 19 |
| Ingresos fiscales.....                                 | 19 |
| Transferencias y Subvenciones .....                    | 19 |

Notas a los Estados Financieros – 31 de diciembre de 2018

|  |    |
|--|----|
| Venta de Servicios .....                           | 20 |
| <b>Ingresos No Operacionales</b> .....             | 21 |
| Otros Ingresos .....                               | 21 |
| <b>Gastos</b> .....                                | 21 |
| Gastos de administración y operación .....         | 21 |
| Depreciaciones, amortizaciones y provisiones ..... | 22 |
| Otros Gastos.....                                  | 23 |
| <b>Costo De Ventas</b> .....                       | 23 |



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Cifras expresadas en miles de pesos)

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL Y ACTIVIDADES QUE DESARROLLA**

La Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca, creada por la Ley 48 de 1945, con domicilio en Bogotá, D.C., es una institución universitaria autónoma del orden nacional, con régimen especial, personería jurídica, autonomía académica, administrativa y financiera, en los términos de la Constitución y la Ley. Con patrimonio independiente, la Universidad está vinculada al Ministerio de Educación Nacional en lo referente a políticas y a la planeación del sector educativo, de acuerdo con el artículo 57 de la Ley 30 de 1992. Fue reconocida como Universidad Pública por la resolución 828 del 13 de marzo de 1996, emanada del Ministerio de Educación Nacional.

**FUNDAMENTOS FILOSÓFICOS DE LA UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**

**MISIÓN**

La Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca, dentro de una perspectiva humanística, le apuesta a una educación integral en diversos niveles y modalidades de Pregrado y Posgrado, la cual se fundamenta en los imperativos axiológicos, las demandas sociales y los desarrollos tecnológicos y científicos. En su proceso impulsa la vivencia de valores humanos y ciudadanos que incidan en la formación de profesionales responsables y críticos que se comprometan con los avances del conocimiento, el desarrollo socio-cultural y el cuidado del medio ambiente.

**VISIÓN**

Desde la tradición de seriedad, calidad y eficiencia, la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca se proyecta, en el año 2030, por ser un referente científico y cultural como institución líder en la formación integral de profesionales con sólidos principios éticos, coherentes con las necesidades del país y como una entidad reconocida nacional e internacionalmente por su acreditación de alta calidad, sus elevados índices de movilidad, la visibilidad e impacto de la investigación y los logros sobresalientes en programas de proyección social.

## **POLÍTICA DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN**

El Sistema Integrado de Gestión de la Universidad, SISGECC, incorpora diferentes subsistemas que coexisten en la Institución y que se enfocan en operar de manera articulada, estos subsistemas; ellos son: Gestión de Calidad, Seguridad y Salud en el trabajo y Gestión Ambiental.

Definición de los subsistemas

1. **Sistema de Gestión de Calidad:** es el conjunto de elementos y actividades de la Universidad interrelacionados o que interactúan para establecer políticas, objetivos y procesos para lograr las metas de desempeño, relacionadas con la calidad y la satisfacción del usuario y partes interesadas.
2. **Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo:** consiste en el desarrollo de un proceso lógico y por etapas, el cual se evidencia en la mejora continua e incluye la política, la organización, la planificación, la aplicación, la evaluación, la auditoría y las acciones de mejora con el objetivo de anticipar, reconocer, evaluar y controlar los riesgos que puedan afectar la seguridad y salud en el trabajo.
3. **Sistema de Gestión Ambiental:** es un proceso cíclico por medio del cual se planean, implementan, se revisan y mejoran los procedimientos y acciones que lleva a cabo la Universidad, para realizar sus actividades garantizando el cumplimiento de su política, metas y objetivos ambientales.

La política del Sistema Integrado de Gestión se actualizó mediante Resolución 645 del 24 de mayo de 2018 y se expresa de la siguiente forma:

La Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca en el marco de su Proyecto Educativo Universitario, PEU, el desarrollo de sus funciones misionales de Formación, Investigación y Protección Social y, cumpliendo los requisitos legales y organizacionales suscritos frente a su Sistema Integrado de Gestión, se compromete a:

1. Mejorar continuamente la eficacia, eficiencia y efectividad de sus procesos para satisfacer de manera razonable las necesidades y expectativas de sus usuarios y partes interesadas.
2. Identificar, evaluar y controlar los riesgos y peligros existentes en los lugares de trabajo para proteger la seguridad y la salud de todos los trabajadores y partes interesadas.
3. Proteger el medio ambiente y prevenir la contaminación, mediante la implementación de planes que controlen los temas ambientales asociados a las actividades y naturaleza de la institución, fomentando el desarrollo sostenible y la educación ambiental en la Universidad.

Para lograr lo anterior promovemos el desarrollo de nuestro personal, la participación de los usuarios y partes interesadas, destinando los recursos necesarios para consolidar nuestra cultura de mejoramiento continuo y sostenibilidad de nuestro Sistema Integrado de Gestión.

## ÓRGANOS DE DIRECCIÓN Y DIRECTIVOS

Dirigen la Universidad: El Consejo Superior Universitario, la Rectoría y el Consejo Académico.

- **Consejo Superior Universitario.** Es el máximo órgano de dirección y gobierno de la Universidad. Al 31 de diciembre de 2018 presenta la siguiente conformación:

- ✓ Presidente: Doctora CLAUDIA DÍAZ HERNÁNDEZ  
Delegada de la Ministra de Educación Nacional
- ✓ Secretaria: Doctora Patricia Inés Ortiz Valencia – ofició hasta el 17 de diciembre de 2018. El nuevo nombramiento se produjo en el mes de enero de 2019.

Consejeros:

- ✓ Doctor FELIPE ALFREDO RIAÑO PÉREZ  
Designado del Presidente de la República
- ✓ Doctor SAMUEL LEONARDO VILLAMIZAR BERDUGO  
Delegado del Gobernador de Cundinamarca
- ✓ Doctor LOMBARDO RODRÍGUEZ LÓPEZ  
Representante de los ex rectores universitarios
- ✓ Doctor MARCO ANTONIO PINZÓN CASTIBLANCO  
Representante del Sector Productivo
- ✓ Doctora EDNA ROCÍO PULIDO OLAYA  
Representante de los Egresados
- ✓ Doctora CARMEN CECILIA ALMONACID URREGO  
Representante de las Directivas Académicas
- ✓ Doctora DIANA MARÍA SÁNCHEZ CAICEDO  
Representante de los Docentes
- ✓ Señor NELSON ALBERTO MURCIA  
Representante de los Estudiantes
- ✓ Doctora MARÍA DEL PILAR JIMÉNEZ MÁRQUEZ  
Rectora (e)

- **Consejo Académico.** Es el órgano asesor de la Rectoría y máxima autoridad académica de la Universidad. Al 31 de diciembre de 2018 está integrado por:

- ✓ MARÍA DEL PILAR JIMÉNEZ MÁRQUEZ, Vicerrectora Académica – Rectora (e)
- ✓ JAIME DE JESUS MÉNDEZ HENRÍQUEZ, Vicerrector Administrativo
- ✓ FABIO CORREDOR SÁNCHEZ, Decano Facultad de Ingeniería y Arquitectura
- ✓ PATRICIA DUQUE CAJAMARCA, Decana Facultad de Ciencias Sociales
- ✓ CARMEN CECILIA ALMONACID URREGO, Decana Facultad de Ciencias de la Salud
- ✓ JOSÉ AGUSTÍN GÓMEZ MÉNDEZ, Decano Facultad de Administración y Economía
- ✓ MYRIAM SEPÚLVEDA LÓPEZ, Decana Facultad de Derecho
- ✓ JAMES ALBERTO ORTEGA MORALES, Representante Docentes con funciones Dirección de Programa y Decano (e) de la Facultad de Ingeniería y Arquitectura
- ✓ JUAN CARLOS GÓMEZ VÁSQUEZ, Representante de los Docentes
- ✓ YAKELINE GUTIÉRREZ CUERVO, Representante de los estudiantes

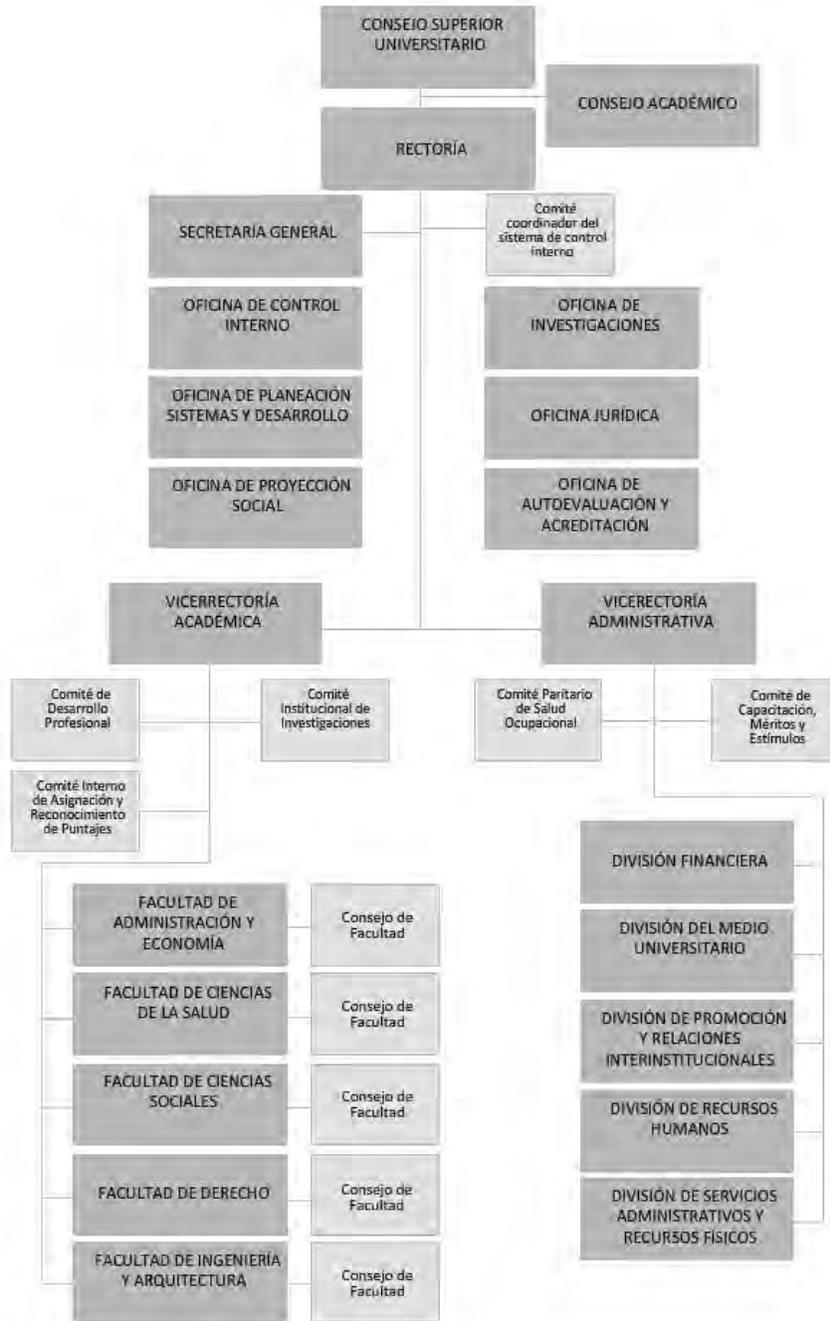
En cada una de las cinco facultades de que consta la Universidad existe un Consejo de Facultad, el cual tiene capacidad decisoria en los asuntos académicos y funge como órgano asesor del Decano en los aspectos de su competencia.

Los Consejos de Facultad se encuentran integrados por:

El Decano, quien es el Presidente, el director de cada programa académico de la facultad, un representante de los docentes, un representante de los estudiantes y un representante de los egresados de la facultad.

### ESTRUCTURA ÓRGANICA

La estructura orgánica de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca, establecida en el Acuerdo No. 012 del 10 de abril de 2000, y modificada por el Acuerdo No. 08 del 24 de abril de 2007, se conforma de la siguiente manera:



## **POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

### **Aplicación del Marco Conceptual**

Durante el año 2018 la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca implementó las normas Internacionales de contabilidad para el sector público, NICSP. Para ello, mediante el cumplimiento de la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015 y sus modificaciones, emitidas por la Contaduría General de la Nación, CGN, la Universidad desarrolló su proceso de convergencia al nuevo marco normativo y con base en la Resolución 620 de 2015 y sus modificaciones, la adopción del Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública.

Como punto de partida para la implementación de las normas internacionales para el sector público, NICSP, se elaboró el Estado de Saldos Iniciales - Convergencia, junto con su respectiva conciliación patrimonial, con corte al 1 de enero de 2018. Este fue presentado y validado en el sistema CHIP de la Contaduría General de la Nación en el mes de junio del mismo año.

El Estado de Saldos Iniciales de la Universidad se preparó con base en lo establecido en el marco normativo para entidades de Gobierno y lo dispuesto en los instructivos: 002 de 2015-instrucciones para la transición y el 003 de 2017 - cambio de periodo contable, igualmente de las cartas circulares 001 y 002 de 2018 expedidas por la CGN.

Para la preparación del citado estado financiero, conforme al marco normativo, se realizaron estimaciones contables y se aplicó el Manual de Políticas Contables incorporado por la Universidad mediante la Resolución 1805 de 2017.

El reconocimiento de derechos, bienes y obligaciones de la Universidad se fundamenta el principio del devengo.

La unidad monetaria, de acuerdo a las disposiciones legales (Resolución N°097 de 2017, Contaduría General de la Nación), utilizada por la Universidad es el peso colombiano.

### **PRINCIPALES PÓLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Mediante resolución 1805 del 22 de diciembre de 2017 se adoptó el manual de políticas contables de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca, el cual además de ser un instrumento de soporte de la función institucional, constituye una guía que permite la uniformidad, transparencia y objetividad en el manejo de la información contable básica de la Universidad. El documento, además, facilita la elaboración, presentación y revelación de los Estados Financieros. Esta información se encuentra a disposición de los usuarios y grupos de interés, en especial de los organismos de control, inspección y vigilancia que los requieran.

De acuerdo con el parágrafo 1 del art 4 de la Resolución 693 de 2016, de la Contaduría General de la Nación, los estados financieros correspondientes al primer periodo de aplicación de la norma de convergencia, es decir a 31 de diciembre de 2018, no se presentarán de forma comparativa con el periodo anterior.

La Universidad reconoció como Propiedades Planta y Equipo los bienes cuyo costo de adquisición, individualmente considerado, fue igual o superior a los valores que a continuación se indican:

Cuadro 1. Clasificación de activos según cuantía

| CLASE DE ACTIVO                            | CUANTÍA         |
|--|-----------------|
| Terrenos                                   | Cualquier valor |
| Edificaciones                              | Cualquier valor |
| Maquinaria y Equipo                        | 1 SMLMV         |
| Muebles Enseres y Equipo de Oficina        | 1 SMLMV         |
| Equipo de Comunicación y Cómputo           | 1 SMLMV         |
| Equipo de transporte, tracción y elevación | 1 SMLMV         |

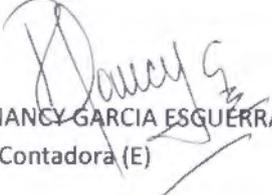
Los bienes cuyos costos son inferiores a dichos valores son controlados administrativamente en cuentas de orden. Su conciliación se realiza de manera mensual por el área responsable de los elementos de propiedad, planta y equipo. Adicionalmente, se reconocen como activos, aquellos elementos que, aunque individualmente no tienen un costo igual o superior a 1 SMLMV, de manera agrupada con bienes de la misma naturaleza el costo total es igual o superior a 50 SMLMV.

La Universidad realiza el cálculo de la depreciación acumulada mediante la distribución racional y sistemática del costo de los bienes durante su vida útil estimada. El procedimiento aplicado para la depreciación es el de la línea recta. El cuadro muestra la clasificación de los activos según su vida útil:

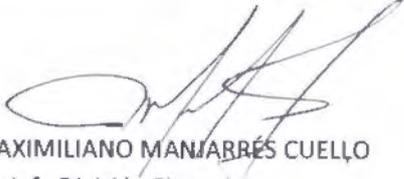
Cuadro2. Clasificación de activos según vida útil

| ACTIVOS DEPRECIABLES                       | VIDA ÚTIL    |
|--|--------------|
| Construcciones y edificaciones             | 20 a 70 años |
| Redes, líneas y cables                     | 3 a 10 años  |
| Maquinaria y equipo                        | 3 a 10 años  |
| Equipo médico y científico                 | 3 a 10 años  |
| Muebles, enseres y equipo de oficina       | 3 a 10 años  |
| Equipos de comunicación y computación      | 3 a 7 años   |
| Equipo de transporte, tracción y elevación | 5 a 10 años  |
| Equipo de comedor, cocina y despensa       | 3 a 5 años   |

La información Financiera Contable Pública de la Universidad fue validada en el Sistema Consolidado de Hacienda e Información Financiera Publica, "CHIP", de la Contaduría General de la Nación.



RUTH NANCY GARCIA ESGUERRA  
Contadora (E)



MAXIMILIANO MANJARRÉS CUELLO  
Jefe División Financiera

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
 (Cifras expresada en miles de pesos)

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

A continuación, se presentan los grupos y las cuentas consideradas relevantes y que requieren una revelación detallada, debido a la importancia e impacto que tienen para la Universidad.

**Activo**

Representa los recursos controlados por la Universidad como resultado de eventos pasados, de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros. A 31 de diciembre del año 2018 estas cuentas reflejan un valor de \$ 93.486,3 millones de pesos.

**NOTA 1**

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

**Bancos**

Corresponde a los depósitos en instituciones financieras, provenientes de los ingresos por la venta de bienes y servicios propios y transferencias de la Nación.

A 31 de diciembre de 2018, los saldos de las cuentas de ahorros representan el 99.04% del total del efectivo y equivalentes al efectivo, y las cuentas corrientes representan el 0.96%.

Cuadro 3. Saldos en cuentas corrientes miles de \$

| CUENTAS CORRIENTES     | 31 DE DIC 2018 |
|------------------------|----------------|
| Banco Davivienda       | 241,980        |
| Banco BBVA             | 7,798          |
| Banco Popular          | 61,994         |
| Banco Itaú - Corpbanca | 41,520         |
| <b>TOTAL</b>           | <b>353,292</b> |

Cuadro 4. Saldos en cuentas de ahorro miles de \$

| CUENTAS DE AHORRO      | 31 DE DIC 2018    |
|------------------------|-------------------|
| Banco Popular          | 872               |
| Banco Davivienda       | 37,671            |
| Banco BBVA             | 670,671           |
| Banco Av. Villas       | 23,404,096        |
| Banco Av. Villas       | 1,188,108         |
| Banco Citibank         | 11,692            |
| Banco Itaú - Corpbanca | 10,033,712        |
| Banco BBVA             | 1,275,866         |
| <b>TOTAL</b>           | <b>36,622,688</b> |

Las cuentas bancarias no presentan ningún tipo de restricción y en las conciliaciones bancarias no existen partidas conciliatorias de elevada antigüedad o sin identificar.

## **NOTA 2**

### **Inversiones e Instrumentos Derivados**

El portafolio de inversiones de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca se encuentra representado en dos (2) títulos de deuda pública (TES), los depósitos en las cuentas de fiduciarias (carteras colectivas) en Fiducoldex y Fiduciaria Davivienda.

Estas inversiones representan el 12.27% del total del activo de la Universidad, y se detallan:

Cuadro 5. Inversiones en TES y carteras colectivas miles de \$

| INVERSIÓN                  | COMPRA / VCMTO              | SALDO             |
|----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Título TES - Emisión 55420 | 17 mayo 2014 - 11 Sept 2019 | 3,409,666         |
| Título TES - Emisión 55420 | 12 sept 2014 - 11 Sept 2019 | 6,790,586         |
| Fiducoldex                 | A la vista                  | 16,337            |
| Fiduciaria Davivienda      | A la vista                  | 1,253,673         |
| <b>TOTAL</b>               |                             | <b>11,470,262</b> |

Las inversiones en los títulos TES, se encuentran valoradas a precios de mercado y se mantienen con la intención de redimirlos cuando se requiere liquidez (inversión de liquidez).

Los depósitos en las fiduciarias se mantienen con el fin de obtener una mejor rentabilidad frente a las cuentas de ahorro, además de ser exonerados del gravamen a movimientos financieros (4 por 1000) cuando se realizan traslados entre cuentas.

Se revelan, igualmente, en la parte del activo no corriente, los aportes realizados por la Universidad en el Fondo de Desarrollo para la Educación Superior – FODESEP, las cuales se clasificaron en la categoría de inversiones al costo, considerando que son inversiones patrimoniales sin valor de mercado.

En el año 2018, la Universidad incrementó los aportes al Fondo, atendiendo lo establecido en la XXII Asamblea General Ordinaria celebrada en marzo 29 de 2017. Al 31 de diciembre de 2018, de los aportes totalizaron \$ 18.4 millones de pesos.

Las inversiones se contabilizan por su costo de adquisición y se revelan en los estados financieros conforme a las normas técnicas establecidas por la Contaduría General de la Nación. Las inversiones de la Universidad se valoran por el método del interés efectivo anual, mediante el uso de la Tasa Interna de Retorno (TIR), prevista en las metodologías adaptadas por la Superintendencia Financiera de Colombia.

**NOTA 3**

**Cuentas Por Cobrar**

Se incluyen bajo esta denominación los derechos adquiridos por la Universidad en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, en efectivo o equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Las cuentas por cobrar se clasifican en la categoría del costo.

Las cuentas por cobrar representan el 0.26% del total del activo de la Universidad y comprende:

- Cuentas por cobrar servicios educativos, dónde se incluyen:
  - Cuentas por cobrar al Icetex por concepto de créditos estudiantiles
  - Cuentas por cobrar a estudiantes por saldos pendientes
  - Cuentas por cobrar por servicios prestados a terceros
  
- Otras cuentas por cobrar, que corresponden a lo adeudado por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, DIAN por concepto de la devolución del Impuesto a las ventas IVA (Artículo 4°, Decreto No 2627 del 28 de diciembre de 1993). A diciembre 31, la DIAN adeudaba a la Universidad, lo correspondiente al 5° y 6°. Bimestre de 2018.

Cuadro 6. Cuentas por cobrar

miles de \$

| CUENTAS POR COBRAR              | 31 DE DIC 2018 |
|---------------------------------|----------------|
| Servicios Educativos            | 11,955         |
| Otras cuentas por cobrar - DIAN | 227,527        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>239,482</b> |

**NOTA 4**

**Inventarios**

En este grupo se registran los bienes de consumo adquiridos por la Universidad, los cuales se distribuyen a las diferentes dependencias en el curso normal de las operaciones y que se consumen en la prestación del servicio de educación.

Los inventarios representan el 0.43% del total del activo de la Universidad.

Su reconocimiento inicial, atendiendo la naturaleza del inventario, se realiza por su valor en libros. Su control se lleva aplicando el sistema de inventario permanente y por el método de valoración promedio ponderado. Los inventarios de la Universidad comprenden los siguientes elementos a 31 de diciembre del año 2018:

Cuadro 7. Inventarios

miles de \$

| <b>INVENTARIOS</b>                                       | <b>31 DE DIC 2018</b> |
|--|-----------------------|
| Impresos y publicaciones (libros consulta)               | 145,355               |
| Material didáctico                                       | 8,834                 |
| Materiales reactivos y de laboratorio                    | 2,751                 |
| Materiales odontológicos                                 | 393                   |
| Víveres y rancho   | 11,968                |
| Repuestos  | 3,458                 |
| Materiales para educación                                | 56,532                |
| Elementos y accesorios de aseo                           | 59,759                |
| Elementos y materiales para construcción                 | 4,132                 |
| Formas continuas, medios magnéticos, cintas de impresora | 112,704               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>405,886</b>        |

**NOTA 5****Otros Activos – Corrientes**

En este grupo se registran los bienes y servicios cuyo pago se han realizado antes de que la Universidad obtenga el derecho a su uso o a la realización de los servicios. Su reconocimiento inicial, atendiendo la naturaleza de estos, se realiza por su valor en libros. Dichos pagos serán objeto de amortización durante el periodo en que se reciban los bienes y servicios, o se causen los costos o gastos. Los otros activos – parte corriente, representan el 0.82% del total del activo de la Universidad.

El detalle de los bienes y servicios pagados por anticipado a 31 de diciembre del año 2018 es el siguiente:

Cuadro 8. Gastos pagados por anticipado

miles de \$

| <b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>                   | <b>31 DE DIC 2018</b> |
|--|-----------------------|
| Seguros  | 73,862                |
| Suscripciones - Publicaciones,                         | 361,115               |
| Mantenimientos   | 160,143               |
| Sueldos y salarios (vacaciones pagadas por anticipado) | 165,049               |
| Bienes y Servicios                                     | 2,083                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>762,252</b>        |

**NOTA 6****Propiedad, Planta y Equipo**

En esta cuenta se registra el valor de los activos tangibles empleados por la Universidad para la prestación de servicios académicos y para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

La Universidad mide las propiedades, planta y equipo cuando se adquiera en transacciones con contraprestación, por el método del costo.

La depreciación de las Propiedades, planta y equipo, inicia cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la Universidad. El cargo por depreciación de un periodo se reconoce como gasto en el resultado de éste. Los terrenos de la Universidad no son objeto de depreciación.

El cálculo de la depreciación se realiza por el método de línea recta, de manera uniforme para todos los periodos, de acuerdo con la vida útil de cada activo.

La propiedad, planta y equipo de la Universidad a 31 de diciembre del año 2018, se detalla a continuación:

Cuadro 9. Relación de la Propiedad Planta y Equipo miles de \$

| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO            | 31 DE DIC 2018    |
|---------------------------------------|-------------------|
| Terrenos                              | 13,562,485        |
| Bienes muebles en bodega              | 127,630           |
| Edificaciones                         | 26,569,710        |
| Redes, líneas y cables                | 58,465            |
| Maquinaria y equipo                   | 110,503           |
| Equipo médico científico              | 1,034,587         |
| Muebles, enseres y equipos de oficina | 1,030,519         |
| Equipos de comunicación y computación | 1,632,121         |
| Equipo de transporte/tracción         | 65,522            |
| Equipo de comedor, cocina y hotelería | 65,972            |
| Bienes de arte y cultura              | 9,679             |
| Depreciación acumulada y provisión    | -775,163          |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>43,492,030</b> |

La propiedad, planta y equipo de la Universidad, representa el 46.52% del total de los activos.

#### **NOTA 7**

##### **Otros Activos – No Corrientes**

En esta cuenta se clasifican los activos intangibles que comprenden los recursos identificables (licencias y software), de carácter no monetario y sin apariencia física, empleados por la Universidad para la prestación de servicios académicos y para propósitos administrativos.

Su reconocimiento inicial, atendiendo la naturaleza de los recursos, se realiza por su costo menos la amortización acumulada, la cual se calcula usando el método de línea recta sobre sus vidas útiles

técnicas estimadas. La parte no corriente de los otros activos representa el 0.13% del total de los activos de la Universidad.

Cuadro 10. Activos intangibles

miles de \$

| OTROS ACTIVOS - INTANGIBLES                | 31 DE DIC 2018 |
|--|----------------|
| Licencias                                  | 18,750         |
| Software                                   | 133,576        |
| Amortización acumulada activos intangibles | -30,325        |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>122,001</b> |

### Pasivo

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca, por concepto de la adquisición de bienes o servicios y cuya exigibilidad no es superior a un año. La Universidad no registra pasivos pensionales y no registra obligaciones con costo, por lo cual el nivel de riesgo financiero en materia de obligaciones o apalancamiento financiero es relativamente bajo.

### NOTA 8

#### Cuentas Por Pagar

Se incluye en esta denominación las obligaciones con terceros adquiridas por la Universidad, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable en efectivo o sus equivalentes u otro instrumento.

Las cuentas por pagar se clasifican en la categoría del costo.

Las cuentas por pagar se miden por el valor de la transacción y con posterioridad al reconocimiento se mantienen por el valor de la transacción.

- **Descuentos de nómina:** Corresponde a los valores descontados a empleados, por conceptos de seguridad social, los cuales se cancelan en enero de 2019.
- **Retención en la fuente por pagar:** Representa el valor retenido por concepto impuesto de industria y comercio del sexto bimestre de 2018, para ser cancelados en enero de 2019.
- **Otras cuentas por pagar:** Refleja el saldo de obligaciones no canceladas al cierre del año 2018.

Cuadro 11. Cuentas por Pagar

miles de \$

| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                         | <b>31 DE DIC 2018</b> |
|--|-----------------------|
| Descuentos de nómina                             | 19,971                |
| Retención en la fuente y de industria y comercio | 4,623                 |
| Otras cuentas por pagar                          | 10,736                |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>35,330</b>         |

Las cuentas por pagar representan el 0.96% del total del pasivo de la Universidad.

## **NOTA 9**

### **Beneficios a los Empleados**

Corresponde a las obligaciones por pagar que tiene la Universidad con el personal docente y administrativo, al cierre de la vigencia 2018. Los beneficios a los empleados, se clasifican a corto plazo.

Se incluye en los beneficios a empleados, los sueldos, las prestaciones sociales y aportes a la seguridad social. Para su reconocimiento, la División de Recursos Humanos provee mensualmente el consolidado de las obligaciones que se han generado frente a cada empleado, considerando el valor que individualmente se ha consolidado frente a cada obligación, con independencia de que se pague mensualmente y que se haya generado la obligación de pago.

Su medición se realiza por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado, si lo hubiera.

A continuación se presentan los conceptos causados a 31 de diciembre de 2018:

Cuadro 12. Beneficios a los empleados

miles de \$

| <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b> | <b>31 DE DIC 2018</b> |
|-----------------------------------|-----------------------|
| Nómina por pagar                  | 10,307                |
| Vacaciones por pagar              | 308,719               |
| Prima de vacaciones por pagar     | 201,449               |
| Prima de servicios por pagar      | 319,709               |
| Bonificaciones por pagar          | 164,173               |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>1,004,357</b>      |

Los beneficios a empleados representan el 27.32% del total del pasivo de la Universidad.

**NOTA 10**

**Provisiones**

Se reconocen como provisiones, los pasivos que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. El saldo de las provisiones corresponde a contingencias administrativas y laborales.

La Oficina Jurídica mensualmente remite a contabilidad el valor actualizado de las sentencias, conciliaciones y laudos arbitrales, incluyendo los intereses, costos del proceso y novedades, por cada proceso. La metodología aplicada por la oficina Jurídica de la Universidad, para el cálculo de la provisión es la estipulada por la Agencia Nacional de la Defensa Jurídica del Estado. El valor provisionado a 31 de diciembre de 2018 fue de \$ 55.9 millones de pesos y representa el 1.52% del total del pasivo de la Universidad.

**NOTA 11**

**Otros Pasivos**

Este grupo hace referencia a los depósitos recibidos por la universidad, con carácter transitorio, para garantizar el cumplimiento de contratos que así lo establezcan: los ingresos recibidos por anticipado por concepto de matrículas de estudiantes, que corresponden al primer semestre académico del año 2019, los recursos recibidos por las cooperativas según lo dispuesto en la ley 1819 de 2016 y los ingresos recibidos por anticipado por concepto de matrículas.

Cuadro 13. Otros pasivos

miles de \$

| <b>OTROS PASIVOS</b>                                  | <b>31 DE DIC 2018</b> |
|---|-----------------------|
| Depósitos recibidos en garantía                       | 117,697               |
| Ingresos recibidos por anticipado- matrículas         | 1,792,150             |
| Otros Ingresos recibidos por anticipado- Cooperativas | 671,329               |
| <b>TOTAL</b>  | <b>2,581,176</b>      |

Los otros pasivos representan el 70.20% del total de los pasivos de la Universidad.

**NOTA 12**

**Patrimonio**

El patrimonio de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca está conformado por el capital fiscal, los resultados del ejercicio vigencia 2018, los impactos por la transición al nuevo marco normativo y

la ganancia en las inversiones de administración de liquidez (Fodesepe). El patrimonio de la Universidad a 31 de diciembre de 2018 es de \$ 89.809,5 millones de pesos.

Cuadro 14. Patrimonio miles de \$

| PATRIMONIO   | SALDO A 31 DE DIC 2018 |
|--|------------------------|
| Capital fiscal   | 57,798,234             |
| Resultado del ejercicio  | 740,778                |
| Impactos por la transición al nuevo marco de regulación <sup>i</sup> | 31,269,678             |
| Ganancias en inv. de admón. de liquidez a valor de mercado           | 845                    |
| <b>TOTAL</b>   | <b>89,809,535</b>      |

### Cuentas de Orden

Comprende las operaciones que la Universidad realiza con terceros, y que por su naturaleza no afectan la situación financiera, económica, social y ambiental. A través de estas cuentas se ejerce control administrativo sobre bienes y derechos no incorporados al balance.

#### **NOTA 13**

##### **Cuentas de Orden Deudoras**

Incluyen partidas a través de las cuales la Universidad ejerce control administrativo sobre bienes y derechos. Estas partidas se registran en los siguientes grupos:

- **Inversiones:** Son los títulos valores que conforman el portafolio de inversiones (TES) entregados en custodia y administración al Depósito Centralizado de Valores de Colombia, Deceval S.A.
- **Bienes y derechos retirados:** valor de la propiedad, planta y equipo que por sus costos individuales no cumplen con la política de clasificación de activos fijos. Estos bienes tienen un control administrativo.
- **Responsabilidades en proceso:** Esta cuenta agrupa los procesos judiciales que cursan a favor de la Universidad y que son reportados por la Oficina Jurídica.

#### **NOTA 14**

##### **Cuentas De Orden Acreedoras**

Totaliza las partidas que representan “posibles” obligaciones para la Universidad, a raíz de hechos o circunstancias que generan incertidumbre, surgidas de sucesos pasados, cuya exigibilidad quedaría confirmada solo si llegaran a materializarse. En este grupo se registra:

- **Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos:** Procesos judiciales que cursan contra la Universidad reportados por la Oficina Jurídica.

## ESTADO DE RESULTADOS

### Ingresos

Los ingresos de la Universidad se encuentran clasificados en ingresos operacionales y no operacionales. A su vez los ingresos operacionales se clasifican en ingresos sin contraprestación e ingresos con contraprestación.

### Ingresos Operacionales

- **Ingresos sin contraprestación:** Son los recursos que recibe la Universidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación. Se registran en estos ingresos, las transferencias recibidas del Ministerio de Educación Nacional, para gastos de inversión y gastos de funcionamiento.
- **Ingresos con contraprestación:** Son los originados por la venta de bienes y servicios, entre los cuales se encuentran: inscripciones, matrículas y derechos de grado, o por el uso de los activos de la Universidad realizado por terceros, sobre los cuales se generan honorarios, intereses y arrendamientos, entre otros.

### NOTA 15

#### Ingresos fiscales

Son ingresos sin contraprestación, conformados por los giros que por concepto de “Estampilla Pro-Universidad Nacional de Colombia y demás Universidades Estatales” que sitúa el Ministerio de Educación Nacional. El valor girado en el año 2018 fue de \$367.7 millones de pesos, y representan el 0.82% del total de los ingresos operacionales de la Universidad.

### NOTA 16

#### Transferencias y Subvenciones

Son ingresos sin contraprestación, y corresponden a los giros del Gobierno Central a través del Ministerio de Educación Nacional y Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Las transferencias recibidas representan el 65.18% del total de los ingresos operacionales de la Universidad.

Cuadro 15. Transferencias y Subvenciones

miles de \$

| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 31 DE DIC 2018    |
|-------------------------------|-------------------|
| Para gastos de funcionamiento | 26,315,560        |
| Para proyectos de inversión   | 2,976,966         |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>29,292,526</b> |

**NOTA 17**

**Venta de Servicios**

Son ingresos con contraprestación, y corresponden a los ingresos por venta de servicios educativos y servicios de salud a la comunidad universitaria.

- **Servicios Educativos.** Corresponden a los ingresos recibidos por concepto del valor de las matrículas de programas de pregrado y posgrado, formularios de inscripción, certificados de estudio, constancias, cursos, seminarios, talleres, diplomados, derechos de grado, cursos de nivelación e inscripciones a cursos de extensión. La venta de servicios educativos representa el 36.60% del total de los ingresos netos de la Universidad.

Cuadro 16. Ingresos por servicios educativos miles de \$

| INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS                                | SALDO A 31 DE DIC 2018 |
|--|------------------------|
| Formación tecnológica  | 2,296,810              |
| Formación profesional  | 11,712,113             |
| Formación posgrados  | 1,883,883              |
| Educación para el trabajo y desarrollo humano - Cursos extensión | 556,466                |
| <b>TOTAL SERVICIOS EDUCATIVOS</b>                                | <b>16,449,272</b>      |

- **Servicios de Salud.** Se registran los ingresos originados en la prestación de servicios como exámenes de laboratorio, consulta odontológica, servicios de enfermería y los exámenes de admisión a la comunidad universitaria. A 31 de diciembre de 2018, los servicios de salud sumaron \$56. millones de pesos, y representaron el 0.12% del total de los ingresos operacionales de la Universidad.
- **Descuento en Venta de Servicios.** Corresponde al descuento en el valor de las matrículas a los estudiantes por conceptos tales como: certificado electoral, matrículas y grados de honor, descuentos de bienestar universitario y convenios. El valor registrado en la cuenta, a 31 de diciembre de 2018, fue de \$ 1.222,2 millones de pesos, el cual representa una disminución del 2.72% del total de los ingresos operacionales de la Universidad y, el 7.43% del valor de los servicios educativos.

Cuadro 17. Ingreso por Venta de Servicios miles de \$

| INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS | 31 DE DIC 2018    |
|---------------------------------|-------------------|
| Servicios Educativos            | 16,449,272        |
| Servicios de Salud              | 56,059            |
| Descuento en Venta de Servicios | -1,222,224        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>15,283,107</b> |

Cuadro 18. Ingresos Operacionales (Resumen notas 15, 16 y 17) miles de \$

| INGRESOS OPERACIONALES        | 31 DE DIC 2018    |
|-------------------------------|-------------------|
| Ingresos fiscales             | 367,762           |
| Transferencias y subvenciones | 29,292,526        |
| Venta de servicios            | 15,283,107        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>44,943,395</b> |

**NOTA 18**

**Ingresos No Operacionales**

**Otros Ingresos**

Se registran en esta cuenta rendimientos generados y causados por las cuentas de ahorro, la ganancia en la valoración de inversiones y los ingresos diversos, que son los no asociados a la función sustantiva, como honorarios, arrendamientos y el valor girados por las EPS por concepto de incapacidades entre otros. Comprenden los siguientes rubros:

Cuadro 19. Otros ingresos miles de \$

| OTROS INGRESOS    | 31 DE DIC 2018   |
|-------------------|------------------|
| Financieros       | 2,137,227        |
| Ingresos diversos | 180,252          |
| <b>TOTAL</b>      | <b>2,317,479</b> |

Los ingresos no operacionales (otros ingresos), representan el 4.90% del total de los ingresos de la Universidad.

**Gastos**

**NOTA 19**

**Gastos de administración y operación**

En este grupo se incluyen principalmente las erogaciones asociadas a actividades de dirección, planeación y apoyo a la prestación del servicio de educación superior; comprenden las siguientes partidas:

- **Sueldos y Salarios:** Corresponde al valor de la remuneración causada a favor de los empleados administrativos de la universidad.
- **Contribuciones Efectivas:** Representa el valor de las contribuciones sociales que la Universidad paga en beneficio de los empleados administrativos a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social, tales como: aportes

a Entidades Promotoras de Salud, EPS, Administradora de Fondos de Pensiones, AFP y Administradora de Riesgos Laborales, ARL.

- **Aportes sobre la nómina:** Gasto que se origina en pago obligatorio al ICBF sobre la nómina del personal administrativo de la Universidad.
- **Prestaciones sociales:** Valor causado del consolidado de prestaciones sociales al personal administrativo de la vigencia 2018.
- **Gastos de personal diversos:** Valor de las capacitaciones y bienestar social y la dotación al personal administrativo.
- **Gastos Generales:** Corresponde a los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la Universidad, tales como: vigilancia, mantenimiento, servicios públicos, arrendamientos, seguros, honorarios, servicios, materiales, entre otros.
- **Impuestos, contribuciones y tasas:** Valor pagado por impuesto predial de las sedes, el impuesto de vehículos, la cuota de fiscalización y auditaje de la Contraloría General de la República y el gravamen a los movimientos financieros.

Cuadro 20. Gastos de administración y operación miles de \$

| <b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b> | <b>SALDO A 31 DE DIC 2018</b> |
|---|-------------------------------|
| Sueldos y salarios                          | 6,293,515                     |
| Contribuciones efectivas                    | 1,703,230                     |
| Aportes sobre la nomina                     | 205,742                       |
| Prestaciones sociales                       | 2,157,007                     |
| Gastos de personal diversos                 | 169,952                       |
| Generales                                   | 3,847,076                     |
| Impuestos y contribuciones                  | 94,900                        |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>14,471,422</b>             |

Del total de los ingresos operacionales el 32.20% se utilizó en cubrir los gastos de administración de la Universidad.

## **NOTA 20**

### **Depreciaciones, amortizaciones y provisiones**

En esta cuenta se registra el valor de la depreciación efectuada a los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca. De igual forma, se contabiliza el valor de la amortización efectuada a las licencias y software de la Institución, de acuerdo con la vida útil del activo. La provisión que se presenta corresponde al valor informado por la oficina jurídica frente a procesos en curso. El valor a 31 de diciembre de 2018 es de \$ 569,5 millones de pesos.

**NOTA 21**

**Otros Gastos**

En esta cuenta se registra el valor de los servicios financieros, como los gastos bancarios y comisiones provenientes del pago con tarjetas de crédito que efectúan los aspirantes y estudiantes. A 31 de diciembre de 2018, estos gastos sumaron \$ 40.8 millones de pesos e impactaron el 0.09% del total de los ingresos operacionales de la Universidad.

**NOTA 22**

**Costo De Ventas**

En este grupo se registran los costos incurridos por la Universidad en: La formación y generación de servicios educativos, la prestación de servicios de salud y los incurridos en la sede recreacional de Plenosal, en Ricaurte Cundinamarca, durante la vigencia 2018.

| COSTOS DE VENTAS                             | 31 DE DIC 2018    |
|--|-------------------|
| Servicios educativos                         | 30,395,347        |
| Servicios de salud                           | 534,486           |
| Servicios hoteleros y de promoción turística | 508,511           |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>31,438,344</b> |

El 69.95% de los ingresos operacionales de la Universidad fueron utilizados para cubrir los costos de la formación y generación de los servicios educativos, los servicios de salud y de la sede Plenosal.

**División Financiera.**

---

<sup>i</sup> Estado de saldos iniciales-Informe de conversión del Balance General del régimen de contabilidad pública adoptado mediante la resolución 354 del 2007, al marco normativo para entidades de gobierno, adoptado mediante la resolución 533 de 2015-Asesora externa Yenny Claros González orden de trabajo 189 de 2017.



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
Cifras en pesos colombianos

|  |                       |
|--|-----------------------|
| SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO - CONVERGENCIA ENERO 2018 | 89,067,911,608        |
| VARIACIONES PATRIMONIALES                              | 741,623,502           |
| SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2018            | <u>89,809,535,110</u> |

|   |                    |
|---|--------------------|
| DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES          | <u>741,623,502</u> |
| INCREMENTOS                                       | <u>741,623,502</u> |
| 3110 RESULTADOS DEL EJERCICIO                     | 740,778,127        |
| 3152 GANANCIA INVERSIONES LIQUIDADAS A VR MERCADO | 845,375            |

  
OLGA LUCIA DÍAZ VILLAMIZAR  
Representante Legal

  
MAXIMILIANO MANJARRES CUELLO  
Jefe División Financiera

  
RUTH NANCY GARCIA ESGUERRA  
Contadora (E)  
T.P. 39.517-T