CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO

2019
ESTADOS FINANCIEROS

UNIVERSIDAD COLEGIO
MAYOR DE CUNDINAMARCA

www.unicolmayor.edu.co

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

INFORME FINANCIERO ANUAL
A
CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO
AÑO 2019

Bogotá D.C., febrero de 2020

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

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 2019, 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 veinte (2020).

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

MAXIMILIANO MANJARRÉS CUELLO
Jefe División Financiera

OLGA LUCIA DIAZ VILLAMIZAR
Representante Legal

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
NIT. 800.144.829-9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2018
Cifra en pesos colombianos sin decimales

ACTIVO	11	AÑO 2019 100.983.101.724	AÑO 2018 93.486.333.938
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	**1**	**14.125.780.576**	**36.975.980.207**
DÉPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		12.379.019.025	36.975.980.207
EQUIVALENTES AL EFECTIVO (CDT)		1.746.761.551	0
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS	**2**	**42.951.047.572**	**11.470.262.342**
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO		10.140.319.304	10.200.252.754
INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO		32.810. 728.268	1.270.009.588
CUENTAS POR COBRAR	**3**	**373.071.661**	**239.482.083**
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		39.469.013	11.955.294
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		333.602.648	227.526.789
INVENTARIOS	**4**	**367.548.108**	**405.885.410**
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA		147.973.206	154.189. 793
MATERIALES Y SUMINISTROS		219.574.902	251.695.617
OTROS ACTIVOS	**5**	**313.221.183**	**762.251.910**
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		313.221.183	762.251.910
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**58.130.669.100**	**49.853.861.952**
ACTIVO NO CORRIENTE			
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS	**2**	**21.872.192**	**18.440.836**
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN LIQUIDADAS AL COSTO		21.872.192	18.440.836
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**6**	**42.738.527.566**	**43.492.030.355**
TERRENOS		13.562.485.000	13.562.485.000
BIENES MUEBLES EN BODEGA		19.495.226	127.630.013
EDIFICACIONES		26.569. 709.557	26.569.709.557
REDES, LÍNEAS Y CABLES		58.464.830	58.464.830
MAQUINARIA Y EQUIPO		109.739.425	110.503.166
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		1.033.518.789	1.034.586.578
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		1.046.657.840	1.030.519.362
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		1.651.742.734	1.632.120.742
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		65.522.109	65.522.109
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA		96.003.070	65.972.984
BIENES DE ARTE Y CULTURA		41.092.852	9.679.654
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-1.515.903.866	-775.163.640
OTROS ACTIVOS		**92.032.866**	**122.000.795**
ACTIVOS INTANGIBLES	**7**	152.325.872	152.325.872
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-60.293.006	-30.325.077
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**42.852.432.624**	**43.632.471.986**

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
NIT. 800.144.829-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2018
Cifra en pesos colombianos sin declmales

		AÑO 2019	AÑO 2018
PASIVO	11	5.009.464.415	3.676.798.828
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	8	**153.867.200**	**35.330.191**
SALARIOS Y SERVICIOS		4.961.000	0
DESCUENTOS DE NÓMINA		32.001.304	19.971.329
RETENCION EN LA FUENTE		108.344.000	4.623.000
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		8.560.896	10.735.862
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9	1.068.524.701	**1.004.357**.445
BENEFICIOS **A** LOS EMPLEADOS **A** CORTO PLAZO		1.068.524. 701	1.004.357.445
PROVISIONES		**0**	**55.935.622**
LITIGIOS Y DEMANDAS		0	55.935.622
OTROS PASIVOS	10	**3.787.072.514**	**2.581.175.570**
DÉPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA		122.616.509	117.697.340
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		2.132.468.585	1.792.149.674
INGRESOS COOPERATIVAS LEY 1819 DE 2016		1.531.987.420	671.328.556
TOTAL **PASIVO** CORRIENTE		**5.009.464.415**	**3.676.798.828**
PATRIMONIO	11	95.973.637.309	89.809.535.110
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL **GOBIERNO**	11	**95.973.637.309**	**89.809.535.110**
CAPITAL FISCAL		57.798.233.869	57.798.233.869
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		32.010.455.866	0
RESULTADO DEL EJERCICIO		6.163.014.569	740.778.127
IMPACTOS X TRANSICION NUEVO MARCO DE REG		0	31.269.677. 739
GANANCIAS EN INV. DE ADMON DE LIQUI. A VR DE MCDO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO		1.933.005	845.375
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		100.983.101.724	93.486.333.938
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	12	**0**	**0**
DEUDORAS DE CONTROL		14.342.637.923	13.069.272.186
DEUDORAS POR CONTRA (CR}		-14.342.637.923	-13.069.272.186
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	13	**0**	**0**
PASIVOS CONTINGENTES		**717.725.592**	**-609.595.812**
ACREEDORAS DE CONTROL		2.434.965	-2.434.965
ACREEDORES POR CONTRA (DB)		-720.160.557	612.030. 777

Los suscritos Representante Legal, Jefe de la División Financiera y Contadora (e} de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca certifican que las cifras del Estado de Situación Financiera a Diciembre 31 de 2019 y 2018, fueron tomados fielmente de los libros de Contabilidad de la Universidad, y que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación para Entidades de Gobierno - Resolución 533 del 2015 y sus modificaciones.

RUTH NANCY GARCIA ESGUERRA
Contadora (E) C.C. 51.890.553 Bogotá
T.P. 89517-T

MAXIMILIANO MANJARRES CUELLO
Jefe División Financiera
C.C.79.315.757 Bogotá

OLGA LUCIA DIAZ VILLAMIZAR
Representante Legal
C.C.51.940.124 Bogotá

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
NIT. 800.144.829-9
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2018
Cifra en pesos colombianos sin decimales

		AÑO 2019	AÑO 2018
INGRESOS OPERACIONALES	11	$7.413.035.979	44.943.395.103
SIN CONTRAPRESTACIÓN			
INGRESOS FISCALES	14	**360.646.890**	**367.762.323**
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		**360.646.890**	**367.762.323**
ESTAMPILLAS		360.646.890	367.762.323
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	**15**	**36.203.006.905**	**29.292.525.929**
OTRAS TRANSFERENCIAS		**36.203.006.905**	**29.292.525.929**
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN		7.098.108.797	2.976.965.573
PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		27.765.292.512	25.853.420.243
PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN		1.339.605.596	462.140.113
CON CONTRAPRESTACIÓN			
VENTA DE SERVICIOS	16	**20.849.382.184**	**15.283.106.851**
SERVICIOS EDUCATIVOS		**18.713.565.380**	**16.449.271.999**
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA		2.369.866.550	2.296.810.205
EDUCACIÓN FORMAL-SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL		13.271.014.301	11.712.113.173
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS		2.220.656.929	1.883.883.120
EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO		852.027.600	556.465.501
SERVICIOS DE SALUD		**51.154.000**	**S6.0S9.000**
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS		51.154.000	56.059.000
OTROS SERVICIOS		**3.603.861.996**	**0**
OTROS SERVICIOS		3.603.861.996	0
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS		**-1.S19.199.192**	**-1.222.224.148**
SERVICIOS EDUCATIVOS		-1.519.199.192	-1.222.224.148
COSTO DE VENTAS	11	38.752.621.123	31.438.344.265
COSTO DE VENTAS DE SERVICIO	**21**	**38.752.621.123**	**31.438.344.265**
SERVICIOS EDUCATIVOS		**34.496.412.964**	**30.395.347.115**
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA		6.579.800.807	6.382.402.357
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL		25.143.010.421	21.465.325.777
EDUCACIÓN FORMAL- SUPERIOR POSTGRADOS		1.956.967.467	1.688.609.317
EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO		816.634.269	859.009.664
SERVICIOS DE SALUD		**560.893.173**	**534.486.264**
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS		560.893.173	534.486.264
SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA		**537.880.707**	**508.510.886**
ALOJAMIENTO		537.880.707	508.510.886
OTROS SERVICIOS		**3.157.434.279**	**0**
OTROS SERVICIOS		3.157.434.279	0

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
NIT. 800.144.829-9
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2018
Cifra en pesos colombianos sin decimales

		AÑO 2019	AÑO 2018
GASTOS OPERACIONALES	11	14.975.167.006	15.040.895.511
DE **ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN**	18	**14.427.759.994**	**14.471.422.175**
SUELDOS **Y** SALARIOS		6.532.896.970	6.293.514.964
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		28.613.993	0
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		1.793.856.405	1.703.229.632
APORTES SOBRE **LA NÓMINA**		215.108.540	205.742.200
PRESTACIONES SOCIALES		2.307.382.979	2.157.006.874
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		244.474.372	169.952.279
GENERALES		3.195.793.961	3.847.075.791
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES **Y** TASAS		109.632.774	94.900.435
DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	19	**547.407.012**	**569.473.336**
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		516.511.015	520.212.637
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		29.967.928	30.325.077
PROVISION, LITIGIOS Y DEMANDAS		928.069	18.935.622
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		**3.685.247.850**	**-1.535.844.673**
INGRESOS NO OPERACIONALES	Nota	2.629.848.063	2.317.479.888
OTROS INGRESOS	17	**2.629.848.063**	**2.317.479.888**
FINANCIEROS		2.295.204.904	2.137.227.390
INGRESOS DIVERSOS		334.643.159	180.252.498
GASTOS NO OPERACIONALES	11	152.081.344	40.857.088
OTROS GASTOS	20	**152.081.344**	**40.857.088**
COMISIONES Y SERVICIOS FINANCIEROS		152.081.344	40.857.088
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		**6.163.014.569**	**740.778.127**

Los suscritos Representante Legal, Jefe de la División Financiera y Contadora (e) de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca certifican que las cifras del Estado de Resultados a Diciembre 31 de 2019 **y** 2018, fueron tomados fielmente de los libros de Contabilidad de la Universidad, y que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación para Entidades de Gobierno - Resolución 533 del 2015 y sus modificaciones.

RUTH NANCY GARCIA ESGUERRA
Contadora (E) C.C. 51.890.553 Bogotá
T.P. 39517-T

MAXIMILIANO MA : i U E L L O
Jefe División Financiera
C.C.79.315.757 Bogotá

OLGA LUCIA DÍAZ VILLAMIZAR
Representante Legal
C.C.51.940.124 Bogotá

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Cifra en pesos colombianos sin decimales

SALDO FINAL DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2018	89.809.535.110
VARIACIONES PATRIMONIALES	6.164.102.199
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2019	**95.973.637.309**

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		**6.164.102.199**
	INCREMENTOS	**6.164.102.199**
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	6.163.014.569
3152	GANANCIA INVERSIONES LIQUIDADAS A VR MERCADO	1.087.630

Los suscritos Representante Legal, Jefe de la División Financiera y Contadora (e) de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca certifican que los saldos del Estado de Cambios en el Patrimonio a Diciembre 31 de 2019 y 2018, fueron tomados fielmente de los libros de Contabilidad de la Universidad, y que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación para Entidades de Gobierno - Resolución 533 del 2015 y sus modificaciones.

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

MAXIMILIANO MANJARRÉS CUELLO
Jefe División Financiera
C.C.79.315.757 Bogotá

OLGA LUCIA DÍAZ VILLAMIZAR
Representante Legal
C.C.51.940.124 Bogotá

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
NIT. 800.144.829-9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019-2018
Cifra en pesos colombianos sin decimales

Detalle Cuenta	AÑO 2019	AÑO 2018
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN DE ORIGEN		
ENTRADAS	**60,042,884,042**	**47,260,874,991**
Operación de origen - Recaudo por Ingresos Fiscales para Instituciones Públicas	360,646,890	367,762,323
Operación de origen - Recaudo por Venta de Servicios en Matriculas	14,428,339,466	13,060,018,507
Operación de origen - Recaudo por ingresos academicos	1,913,999,122	1,610,563,843
Operación de origen - Recaudo por Otras Ventas de Servicios	4,507,043,596	612,524,500
Operación de origen - Recaudo por Transferencias y Subvenciones Instituciones Públicas	36,203,006,905	29,292,525,929
Operación de origen - Recaudo por Otros Ingresos	2,629,848,063	2,317,479,889
PAGOS	**-48,486,432,204**	**-46,520,096,833**
Operación de origen - Pagos realizados por gastos de Administración	-13,834,309,949	-14,395,457,362
Operación de origen - Pagos realizados por operaciones Interinstitucionales para Instituciones Públicas	-29,270,800	-44,030,065
Operación de origen - Pagos realizados por otros gastos	-34,775,105	-40,857,088
Operación de origen - Pagos efectuados por Costo de Venta de Bienes	-3,428,158,060	-5,206,009,838
Operación de origen - Pagos realizados a Docentes	-26,933,710,131	-25,884,275,807
Operación de origen - Pagos realizados por otros costo de Venta de Servicios	-4,226,208,159	-949,466,673
TOTAL EFECTIVO EN ACTIVADES DE OPERACIÓN	**11,556,451,838**	**740,778,158**
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Actividades de inversión - Compra de Inversiones en moneda nacional	-12,360,796,972	-3,800,000,000
Actividades de inversión - Compra de Otras inversiones en moneda nacional	-30,704,078,554	0
Actividades de inversión - Recaudo por la venta de otras inversiones en moneda nacional	9,923,200,000	4,494,624,000
Actividades de inversión - Compra de Propiedad Planta y Equipo	-113,293,596	-82,637,760
Actividades de inversión - Compra de Otros Activos	-1,151,682,347	-937,359,085
TOTAL EFECTIVO EN ACTIVADES DE INVERSION	**-34,406,651,469**	**-325,372,845**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO		
Efectivo Equivalente al Inicio del Año	36,975,980,207	36,560,574,894
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**14,125,780,576**	**36,975,980,207**

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

VARIACIONES Y PARTICIPACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑOS 2019 - 2018

Bogotá D.C., febrero de 2020

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
ANÁLISIS HORIZONTAL Y VERTICAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO 2019 - 2018
Cifra en miles de pesos

			VARIACIONES		PARTICIPACIÓN	
	2019	2018	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %	2019	2018
ACTIVO	100.983.102	93.486.334	7.496.768	8,02%	100,00%	100,00%
ACTIVO CORRIENTE						
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	14.125.781	36.975.980	-22.850.199	-61,80%	13,99%	39,55%
Déposito en instituciones financieras	12.379.019	36.975.980	-24.596.961	-66,52%	12,26%	39,55%
Equivalentes al efectivo (cdt)	1.746.762	0	1.746.762	100,00%	1,73%	0,00%
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS	42.951.047	11.470.262	31.480.785	274,46%	42,53%	12,27%
Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	10.140.319	10.200.253	-59.934	-0,59%	10,04%	10,91%
Inversiones administración de liquidez al costo	32.810.728	1.270.009	31.540.719	2483,50%	32,49%	1,36%
CUENTAS POR COBRAR	373.072	239.482	133.590	55,78%	0,37%	0,26%
Prestación de servicios	39.469	11.955	27.514	230,15%	0,04%	0,01%
Otras cuentas por cobrar	333.603	227.527	106.076	46,62%	0,33%	0,24%
INVENTARIOS	367.548	405.886	-38.338	-9,45%	0,36%	0,43%
Mercancías en existencia	147.973	154.190	-6.217	-4,03%	0,15%	0,16%
Materiales y suministros	219.575	251.696	-32.121	-12,76%	0,22%	0,27%
OTROS ACTIVOS	313.221	762.252	-449.031	-58,91%	0,31%	0,82%
Bienes y servicios pagados por anticipado	313.221	762.252	-449.031	-58,91%	0,31%	0,82%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	58.130.669	49.853.862	8.276.807	200,09%	S7,56%	53,33%
ACTIVO NO CORRIENTE						
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS	21.872	18.441	3.431	18,61%	0,02%	0,02%
Inversiones de administración liquidadas al costo	21.872	18.441	3.431	18,61%	0,02%	0,02%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	42.738.528	43.492.030	-753.502	-1,73%	42,32%	46,52%
Terrenos	13.562.485	13.562.485	0	0,00%	13,43%	14,51%
Bienes muebles en bodega	19.495	127.630	-108.135	-84,73%	0,02%	0,14%
Edificaciones	26.569.710	26.569.710	0	0,00%	26,31%	28,42%
Redes, líneas y cables	58.465	58.465	0	0,00%	0,06%	0,06%
Maquinaria y equipo	109.739	110.503	-764	-0,69%	0,11%	0,12%
Equipo médico y científico	1.033.519	1.034.586	-1.067	-0,10%	1,02%	1,11%
Muebles, enseres y equipos de oficina	1.046.658	1.030.519	16.139	1,57%	1,04%	1,10%
Equipos de comunicación y computación	1.651.743	1.632.121	19.622	1,20%	1,64%	1,75%
Equipo de transporte, tracción y elevación	65.522	65.522	0	0,00%	0,06%	0,07%
Equipo de comedor, cocina, despensa	96.003	65.973	30.030	45,52%	0,10%	0,07%
Bienes de arte y cultura	41.093	9.680	31.413	324,51%	0,04%	0,01%
Depreciacion acumulada de propiedad, planta y equipo (cr)	-1.515.904	-775.164	-740.740	95,56%	-1,50%	-0,83%
OTROS ACTIVOS	92.033	122.001	-29.968	-24,56%	0,09%	0,13%
Activos intangibles	152.326	152.326	0	0,00%	0,15%	0,16%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-60.293	-30.325	-29.968	98,82%	-0,06%	-0,03%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	42.852.433	43.632.472	-780.039	-7,69%	42,44%	46,67%

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
ANÁLISIS HORIZONTAL Y VERTICAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO 2019 - 2018
Cifra en miles de pesos

			VARIACIONES		PARTICIPACIÓN	
	AÑO 2019	AÑO 2018	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %	2019	2018
PASIVO	5.009.465	3.676.799	1.332.666	36,25%	4,96%	3,93%
PASIVO CORRIENTE						
CUENTAS POR PAGAR	153.867	35.330	118.537	335,51%	0,15%	0,04%
Bienes y servicios	4.961	0	4.961	100,00%	0,00%	0,00%
Descuentos de nómina	32.001	19.971	12.030	60,24%	0,03%	0,02%
Retencion en la fuente	108.344	4.623	103.721	2243,59%	0,11%	0,00%
Otras cuentas por pagar	8.561	10.736	-2.175	-20,26%	0,01%	0,01%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.068.525	1.004.358	64.167	6,39%	1,06%	1,07%
Beneficios a los empleados a corto plazo	1.068.525	1.004.358	64.167	639'/4	1,06%	1,07%
PROVISIONES	0	55.936	-55.936	-100,00%	0,00%	0,06%
Litigios y demandas	0	55.936	-55.936	-100,00%	0,00%	0,06%
OTROS PASIVOS	3.787.073	2.581.175	1.205.898	46,72%	3,75%	2,76%
Dépositos recibidos en garantía	122.617	117.697	4.920	4,18%	0,12%	0,13%
Ingresos recibidos por anticipado	2.132.469	1.792.149	340.320	18,99%	2,11%	1,92%
Ingresos cooperativas ley 1819 de 2016	1.531.987	671.329	860.658	128,20%	1,52%	0,72%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	5.009.465	3.676.799	1.332.666	288,62%	4,96%	3,93%
PATRIMONIO				6,86%		
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO	95.973.637	89.809.535	6.164.102	860,72%	95,04%	96,07%
Capital fiscal	57.798.234	57.798.234	0	0,00%	57,24%	61,83%
Resultado de ejercicios anteriores	32.010.456	0	32.010.456	100,00%	31,70%	0,00%
Resultado del ejercicio	6.163.014	740.778	5.422.236	731,97%	6,10%	0,79%
Impactos x transicion nuevo marco de regulación	0	31.269.678	-31.269.678	-100,00%	0,00%	33,45%
Ganancias en inv. de admon de liqui. a vr de medo con cambios en el patrimonio	1.933	845	1.088	128,76%	0,00%	0,00%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO						

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
ANÁLISIS HORIZONTAL Y VERTICAL
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO 2019 - 2018
Cifra en miles de pesos

			VARIACIONES		PARTICIPACIÓN	
	AÑO 2019	AÑO 2018	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %	2019	2018
INGRESOS OPERACIONALES	57.413.036	44.943.395	12.469.641	27,75%	100,00%	100,00%
INGRESOS FISCALES	360.647	**367.762**	**-7.115**	**-1,93%**	**0,63%**	**0,82%**
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	**360.647**	**367.762**	**-7.115**	**-1,93%**	**0,63%**	**0,82%**
Estampillas	360.647	367.762	-7.115	-1,93%	0,63%	0,82%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	**36.203.007**	**29.292.526**	**6.910.481**	**23,59%**	**63,06%**	**65,18%**
OTRAS TRANSFERENCIAS	**36.203.007**	**29.292.526**	**6.910.481**	**23,59%**	**63,06%**	**65,18%**
Para proyectos de inversión	7.098.109	2.976.966	4.121.143	138,43%	12,36%	6,62%
Para gastos de funcionamiento	27.765.293	25.853.420	1.911.873	7,40%	48,36%	57,52%
Para programas de educación	1.339.605	462.140	877.465	100,00%	2,33%	1,03%
VENTA DE SERVICIOS	**20.849.382**	**15.283.107**	**5.566.275**	**36,42%**	**36,31%**	**34,01%**
SERVICIOS EDUCATIVOS	**18.713.565**	**16.449.272**	**2.264.293**	**13,77%**	**32,59%**	**36,60%**
Educación formal - superior formación tecnológica	2.369.866	2.296.810	73.056	3,18%	4,13%	**5,11%**
Educación formal - superior formación profesional	13.271.014	11.712.113	1.558.901	13,31%	23,11%	26,06%
Educación formal - superior postgrados	2.220.657	1.883.883	336.774	17,88%	3,87%	4,19%
Educación para el trabajo y desarrollo humano	852.028	556.466	295.562	53,11%	1,48%	1,24%
SERVICIOS DE SALUD	**51.154**	**56.059**	**-4.905**	**-8,75%**	**0,09%**	**0,12%**
Servicios conexos a la salud - otros servicios	51.154	56.059	-4.905	-8,75%	0,09%	0,12%
OTROS SERVICIOS	**3.603.862**	**0**	**3.603.862**	**100,00%**	**6,28%**	**0,00%**
Otros servicios	3.603.862	0	3.603.862	100,00%	6,28%	0,00%
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	**-1.519.199**	**-1.222.224**	**-296.975**	**24,30%**	**-2,65%**	**-2,72%**
Servicios educativos	-1.519.199	-1.222.224	-296.975	24,30%	-2,65%	-2,72%
COSTO DE VENTAS	[redacted]	31.438.344	[redacted]	23,27%		
COSTO DE VENTAS DE SERVICIO	**38.752.621**	**31.438.344**	**7.314.277**	**23,27%**	67,50%	69,95%
SERVICIOS EDUCATIVOS	**34.496.413**	**30.395.347**	**4.101.066**	**13,49%**	60,08%	67,63%
Educación formal - superior formación tecnológica	6.579.801	6.382.402	197.399	3,09%	11,46%	14,20%
Educación formal - superior formación profesional	25.143.010	21.465.326	3.677.684	17,13%	43,79%	47,76%
Educación formal - superior postgrados	1.956.968	1.688.609	268.359	15,89%	3,41%	3,76%
Educación para el trabajo y desarrollo humano	816.634	859.010	-42.376	-4,93%	1,42%	1,91%
SERVICIOS DE SALUD	**560.893**	**534.486**	**26.407**	**4,94%**	0,98%	1,19%
Servicios conexos a la salud - otros servicios	560.893	534.486	26.407	4,94%	0,98%	1,19%
SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA	**537.881**	**508.511**	**29.370**	**5,78%**	0,94%	1,13%
Alojamiento	537.881	508.511	29.370	5,78%	0,94%	1,13%
OTROS SERVICIOS	**3.157.434**	**0**	**3.157.434**	**100,00%**	5,50"/4	0,00"/4
Otros servicios	3.157.434	0	3.157.434	100,00%	5,50%	0,00%

Ei+EE&HM

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
ANÁLISIS HORIZONTAL Y VERTICAL
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO 2019- 2018
Cifra en miles de pesos

			VARIACIONES		PARTICIPACIÓN	
	AÑO 2019	AÑO 2018	VARIACIÓN $	VARIACIÓN %	2019	2018
GASTOS OPERACIONALES	14.975.168	15.040.896	-65.728	-0,44%	26,08%	33,47%
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	14.427.761	14.471.422	-43.661	-0,30"/4	25,13%	32,20",6
Sueldos y salarios	6.532.897	6.293.515	239.382	3,80%	11,38%	14,00%
Contribuciones imputadas	28.614	0	28.614	100,00%	0,05%	0,00%
Contribuciones efectivas	1.793.857	1.703.230	90.627	5,32%	3,12%	3,79%
Aportes sobre la nómina	215.109	205.742	9.367	4,55%	0,37%	0,46%
Prestaciones sociales	2.307.383	2.157.007	150.376	6,97%	4,02%	4,80%
Gastos de personal diversos	244.474	169.952	74.522	43,85%	0,43%	0,38%
Generales	3.195.794	3.847.076	-651.282	-16,93%	5,57%	8,56%
Impuestos, contribuciones y tasas	109.633	94.900	14.733	15,52%	0,19%	0,21%
DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	547.407	569.474	-22.067	-3,87%	0,95%	1,27%
Depreciación de propiedades, planta y equipo	516.511	520.213	-3.702	-0,71%	0,90%	1,16%
Amortización de activos intangibles	29.968	30.325	-357	-1,18%	0,05%	0,07%
Provlsion, litigios y demandas	928	18.936	-18.008	-95,10%	0,00%	0,04%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	3,685.247	-1.535.845	5.221.092	-339,95%	6,42%	-3,42%
INGRESOS NO OPERACIONALES	2.629.848	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
OTROS INGRESOS	Z.629.848	2.317.480	312.368	13,48%	4,58%	5,16%
Financieros	2.295.205	2.137.227	157.978	7,39%	4,00%	4,76%
Ingresos diversos	334.643	180.253	154.390	85,65%	0,58%	0,40%
GASTOS NO OPERACIONALES	152.081	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
OTROS GASTOS	152.081	40.857	111.224	272,23%	0,26%	0,09%
Comisiones y servicios financieros	152.081	40.857	111.224	272,23%	0,26%	0,09%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	6.163.014	740.778	5.422.236	731,97%	10,73%	1,65%

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2019

Bogotá D.C., febrero de 2020

TABLA DE CONTENIDO

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL. 1
MISIÓN 1
VISIÓN 1
POLÍTICA DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN 2
ÓRGANOS DE DIRECCIÓN Y DIRECTIVOS 4
ESTRUCTURA ÓRGANICA 6
POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES 7
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO 9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 9
Activo 9
Efectivo y Equivalentes al Efectivo 9
Inversiones e Instrumentos Derivados 11
Cuentas Por Cobrar 12
Inventarios 13
Otros Activos - Corrientes 14
Propiedades, Planta y Equipo 14
Otros Activos - No Corrientes 15
Pasivo 16
Cuentas Por Pagar 16
Beneficios a los Empleados 17
Otros Pasivos 18
Patrimonio 18
Cuentas de Orden Deudoras - De Control 19
Cuentas De Orden Acreedoras 19
ESTADO DE RESULTADOS 20
Ingresos 20
Ingresos Operacionales 20
Ingresos fiscales 20
Transferencias y Subvenciones 20
Venta de Servicios 21

Ingresos No Operacionales 22
Otros Ingresos 22
Gastos 23
Gastos de administración y operación 23
Depreciaciones, amortizaciones y provisiones 24
Otros Gastos 25
Costo De Ventas 25

ÍNDICE DE CUADROS

Cuadro l. Clasificación de activos según cuantía 8

Cuadro 2. Clasificación de activos según vida útil **8**

Cuadro 3. Saldos en cuentas corrientes 9

Cuadro 4. Saldos en cuentas de ahorro 10

Cuadro S. Inversiones en TES, carteras colectivas y CDT 11

Cuadro 6. Cuentas por cobrar 13

Cuadro 7. Inventarios 13

Cuadro **8.** Gastos pagados por anticipado **14**

Cuadro 9. Relación de la Propiedad Planta y Equipo 15

Cuadro 10. Activos intangibles 16

Cuadro 11. Cuentas por Pagar 17

Cuadro 12. Beneficios a los empleados 17

Cuadro 13. Otros pasivos 18

Cuadro 14. Patrimonio 18

Cuadro 15. Transferencias y Subvenciones 21

Cuadro 16. Ingresos **por** servicios educativos **21**

Cuadro 17. Ingreso por Venta de Servicios **22**

Cuadro 18. Ingresos Operacionales (Resumen notas 14, 15 y 16) **22**

Cuadro 19. Otros ingresos 23

Cuadro 20. Gastos de administración y operación **24**

Cuadro 21. Costos de Ventas 25

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(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

Somos una universidad pública del orden nacional, reconocida académica y socialmente, de docencia con investigación, participativa e incluyente, con presencia local y regional. Una institución comprometida con la formación de profesionales integrales, éticos, responsables y con pensamiento crítico; ciudadanos capaces de responder a las realidades, retos, demandas de la sociedad, en armonía con el ambiente.

VISIÓN

En el 2025, seremos una universidad de alta calidad, acreditada, reconocida por la comunidad académica en el ámbito local, nacional e internacional, por la pertinencia e innovación de los programas y proyectos académicos, el estímulo al emprendimiento innovador, la generación y transferencia del conocimiento, la investigación, el impacto social y el cuidado del ambiente; sustentada en una gobernanza y gobernabilidad orientadas a la gestión eficiente y eficaz para la sostenibilidad y el logro de los compromisos misionales

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; 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 Proyección 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 .?atisfacer 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.

(Fuente: web Unícolmayor.edu.co -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 2019 presenta la siguiente conformación:

  Presidente: Doctora ANA MILENA GUALDRÓN DÍAZ
  Delegada de la Ministra de Educación Nacional

  Secretaria: Doctora Claudia Bibiana Salamanca Páez.

  Consejeros:

  Doctor NELSON EDUARDO RODRÍGUEZ MONTAÑA
  Designado del Presidente de la República

  Doctora GENNY MILENA PADILLA REINOSO
  Representante de la Gobernación de Cundinarnarca

  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 MARÍA DEL PILAR JIMÉNEZ MÁRQUEZ
  Representante de las Directivas Académicas

  Doctora NANCY SOLANO DE JINETE
  Representante de los Docentes

  Señor NELSON ALBERTO MURCIA RAMÍREZ
  Representante de los Estudiantes

  Doctora OLGA LUCIA DÍAZ VILLAMIZAR
  Rectora

- **Consejo Académico.** Es el órgano asesor de la Rectoría y máxima autoridad académica de la Universidad. Al 31 de diciembre de 2019 está integrado por:

  - OLGA LUCIA DÍAZ VILLAMIZAR, Rectora
  - MARÍA DEL PILAR JIMÉNEZ MÁRQUEZ, Vicerrectora Académica
  - ANA ISABEL MORA BAUTISTA, Vicerrectora Administrativa
  - HERNANDO CARVAJAL MORALES, Decano Facultad de Ingeniería y Arquitectura
  - DORIS ASTRID GONZÁLEZ LÓPEZ, Decana Facultad de Ciencias Sociales
  - CARMEN CECILIA ALMONACID URREGO, Decana Facultad de Ciencias de la Salud
  - SANDRA PATRICIA PARRA ESCOBAR, Decano Facultad de Administración y Economía
  - MYRIAM SEPÚLVEDA LÓPEZ, Decana Facultad de Derecho
  - JAMES ALBERTO ORTEGA MORALES, Representante Docentes con funciones de Dirección de Programa y Maestría en Microbiología.
  - JUAN CARLOS GÓMEZ VÁSQUEZ, Representante de los Docentes
  - JENY ROCÍO FRANCO ÁLVAREZ, Representante de los estudiantes
  - CLAUDIA BIBIANA SALAMANCA PÁEZ, Secretaria General

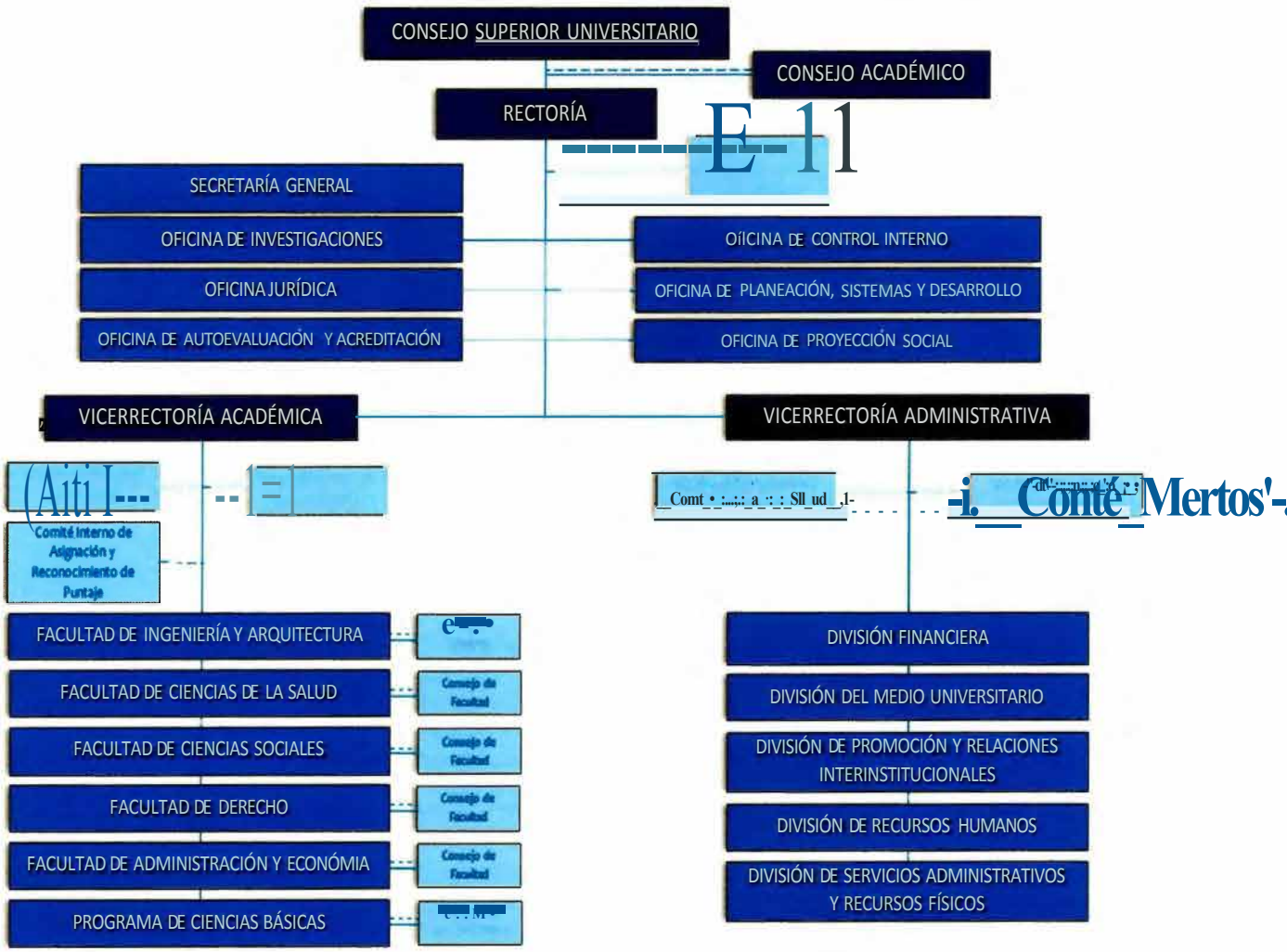
En cada una de las cinco facultades de que consta la Universidad existe un Consejo de Facultad, el cual tiene capacidad decisoria en los asuntos académicos y funge como órgano asesor del Decano en los aspectos de su competencia.

Los Consejos de Facultad se encuentran integrados por:

El Decano en calidad de 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:



(Fuente: web Unico/mayor.edu.co - la universidad - quienes somos - estructura orgánica)

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 en 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.

La Universidad reconoció como Propiedades Planta y Equipo los bienes cuyo costo de adquisición, individualmente considerado, sea igual o superior a los parámetros 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	lSMLMV
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	lSMLMV
Equipo de Comunicación y Cómputo	lSMLMV
Equipo de transporte, tracción y elevación	lSMLMV

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:

Cuadro 2. 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 2019

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 2019 el total del activo sumó $ 100,983 millones de pesos, que comparados con los $93.486 millones de pesos del año 2018, significó un incremento de 8.02%.

NOTA1

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra en este grupo, las cuentas que representan recursos de liquidez inmediata en cuentas bancarias corrientes y de ahorro, y los equivalentes al efectivo como los certificados de depósito a término - CDT.
Respecto de la vigencia 2018, el efectivo y equivalentes al efectivo disminuye en 61.80% debido al traslado de fondos realizado desde las cuentas de ahorro a la cartera colectiva en la fiduciaria La Previsora. El efectivo y equivalentes al efectivo representan el 13.99% del total del activo de la Universidad.

Depósitos en instituciones Financieras:

Corresponde a los depósitos en 4 cuentas corrientes y 11 cuentas de ahorro, provenientes de los ingresos por la venta de bienes y servicios propios y transferencias de la Nación.

A 31 de diciembre de 2019 el saldo de las cuentas corrientes disminuyó respecto de la vigencia 2018 en 2.81%.

Cuadro 3. Saldos en cuentas corrientes

miles de$

CUENTAS CORRIENTES	31 DE DIC 2019	31 DE DIC 2018	VARIACIÓN %
Banco Davivienda - 9642	180,662	241,98	-25.34%
Banco BBVA -138	3,614	7,798	-53.65%
Banco Popular - 015	5,794	61,994	-90.65%
Banco ITAÚ - 206	153,287	41,52	269.19%
TOTAL	343,357	353,292	**-2.81%**

A 31 de diciembre de 2019 el saldo de las cuentas de ahorro disminuyó el 67.14% respecto de la vigencia 2018.

Cuadro 4. Saldos en cuentas de ahorro

miles de$

CUENTAS DE AHORRO	31 DE DIC 2019	31 DE DIC 2018	VARIACIÓN%
Banco Popular - 489	401	872	-54.01%
Banco Davivienda - 429	34,719	37,671	-7.84%
Banco BBVA-127	884,598	670,671	31.90%
Banco Av. Villas - 933	2,268,191	23,404,096	-90.31%
Banco Av. Villas - 281	1,254,080	1,188,108	5.55%
Banco Scotiabank Colpatria 278	11,698	11,692	0.05%
Banco Itaú - Corpbanca - 458	191,985	10,033,712	-98.09%
BaocoBBVA-374	763,131	1,275,866	-40.19%
Banco Itaú - Corpbanca - 833	2,796,888	0	100.00%
Banco Davivienda - 396	596,93	0	100.00%
Banco BBVA - 990	3,233,041	0	100.00%
TOTAL	12,035,662	36,622,688	-67.14%

Durante el año 2019 se dio apertura a tres cuentas de ahorro, cada una de ellas con diferentes propósitos:

- Banco Davivienda - 396, dónde se consignan los excedentes de cooperativas, conforme a lo señalado en el artículo 142 de la Ley 1819 de 2016.
- Banco BBVA- 990, de conformidad con lo señalado en el artículo 183 de la Ley 1955 de 2019 Plan Nacional de Desarrollo 2019 - 2022, para saneamiento de pasivos.
- Banco ITAÚ - 833, de conformidad con lo señalado en el artículo 183 de la Ley 1955 de 2019 Plan Nacional de Desarrollo 2019 - 2022 para aportes adicionales de inversión - plan de fomento a la calidad PFC

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

Equivalentes al efectivo:

Son las inversiones a corto plazo, que son fácilmente convertibles en efectivo y que en la vigencia 2019 corresponde a la constitución de un CDT en el banco BBVA.

Saldo a 31 de diciembre de$ 1,747 millones de pesos.

NOTA2

Inversiones e Instrumentos Derivados

Comprende los recursos financieros colocados en títulos TES, las carteras colectivas y los aportes en el Fondo de Desarrollo de La Educación Superior - FODESEP

Títulos TES:

A 31 de diciembre de 2019 se cuenta con un {1) título de deuda pública {TES), adquirido el 12 de septiembre del año 2019 por valor de $9.195 millones de pesos, tasa de interés efectiva anual de 6.31% y tasa cupón de 7.25%.

Durante la vigencia 2019 se vencieron dos títulos TES que sumaron$ 10,617 millones de pesos, con lo cual se constituyó nuevo título, con vencimiento en octubre de 2034.
Los títulos TES, se valoran a precios del mercado y se mantienen con la intención de redimirlos cuando se requiera liquidez.

La inversión en títulos TES, representan el 10.04% del total del activo de la Universidad.

Carteras Colectivas:

Atendiendo lo ordenado en la Resolución 407 del 12 de marzo del año 2019, se autorizó la apertura a un encargo fiduciario de administración y pagos en la Fiduciaria La Previsora S.A. con el fin de continuar el proceso de adquisición del predio ubicado en la manzana 6 Plan Parcial Bavaria, fábrica de Bogotá O.e., para la construcción de la nueva sede de la Universidad.

Posteriormente, debido a la no viabilidad en la adquisición del predio, la Universidad decidió mantener la inversión por su rentabilidad y con el propósito de compra de un lote para la nueva sede, incorporando un otro sí al contrato de fiducia en el cual se aclaró que los recursos se destinarían al pago del valor de un inmueble requerido "en virtud de un contrato de compra venta".

Igualmente, se cuenta con los encargos fiduciarios: Fiduciaria Fiducoldex y Fiduciaria Davivienda.

La inversión en estos instrumentos representa el 42.53% del total del activo de la Universidad.

Cuadro 5. Inversiones en TES, carteras colectivas y CDT

miles de$

INVERSIÓN	COMPRA/ VCMTO	SALDO
Título TES - Emisión 56377	12 septiembre 2019 - 12 septiembre 2034	10,140,319
Fiduciaria Fiducoldex	A la vista	44,888
Fiduciaria Davivienda	A la vista	507,939
Fiduciaria La Previsora	A la vista	32,257,901
TOTAL		42,951,047

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.

Igualmente se registran en inversiones e instrumentos derivados, 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 2019, de acuerdo con la resolución 181 de enero del año 2019 se giró al Fondo de Desarrollo el incremento de los aportes ordinarios. La revalorización de esta inversión es certificada por esa entidad. A 31 de diciembre de 2019, los aportes sumaron$ 21.8 millones de pesos.

En general, 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.

NOTA3

Cuentas Por Cobrar

Se incluyen bajo esta denominación los derechos adquiridos por la Universidad en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera la entrada de un flujo financiero fijo o determinable en efectivo u otro instrumento financiero.

Las cuentas por cobrar se clasifican en la categoría al costo y se encuentran registradas por el valor de cada transacción. Comprenden las cuentas por cobrar:

- Por prestación de servicios:
  - Cuentas por cobrar al Icetex por concepto de los créditos a los estudiantes.
  - Cuentas por cobrar a estudiantes por saldos pendientes.
  - Cuentas por cobrar por servicios prestados a terceros

- Otras cuentas por cobrar:
  - Devolución de IVA, que corresponde 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°. Bimestres de 2019 por valor de$ 227.891 millones de pesos.

- Pago por cuenta de terceros. Donde se registran las cuentas por cobrar a entidades promotoras de salud - EPS, por concepto de incapacidades médicas.

Cuadro 6. Cuentas por cobrar

miles de$

CUENTAS POR COBRAR	31 DE DIC 2019	31 DE DIC 2018	VARIACIÓN%
Servicios Educativos	39,469	11,955	230.15%
Otras cuentas por cobrar - DIAN	227,891	227,527	0.16%
Pago por cuenta de terceros	105,711	0	100.00%
TOTAL	373,072	239,482	55.78%

Las cuentas por cobrar presentan un incremento del 55. 78%, debido al registro en la vigencia 2019, de la cuenta por cobrar a las EPS.

El incremento en los servicios educativos corresponde a las facturas emitidas por concepto de cursos de extensión del tercer ciclo de 2019.

NOTA4

Inventarios

En este grupo se registran los bienes 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. Estos inventarios se encuentran registrados por el costo de adquisición. 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 2019:

Cuadro 7. Inventarios

miles de$

INVENTARIOS	31 DE DIC 2019	31 DE DIC 2018	VARIACIÓN%
Impresos y publicaciones (libros consulta)	140,777	145,355	-3.15%
Material didáctico	7,196	8,834	-18.54%
Materiales reactivos y de laboratorio	1,168	2,751	-57.54%
Materiales odontológicos	392	393	-0.25%
Víveres y rancho	6,699	11,968	-44.03%
Repuestos	6,866	3,458	98.55%
Materiales para educación	48,393	56,532	-14.40%
Elementos y accesorios de aseo	48,315	59,759	-19.15%
Elementos y materiales para construcción	4,036	4,132	-2.32%
Formas continuas, medios magnéticos	103,704	112,704	-7.99%
TOTAL	**367,548**	**405,886**	-9.45%

NOTAS

Otros Activos - Corrientes

En este grupo se registran los bienes y servicios cuyo pago se han realizado de forma anticipada, tales como los seguros, suscripciones, salarios, y los bienes y servicios. Estos pagos se amortizan durante el periodo en el cual se recibe el bien o servicio o se cause su costo o gasto.

Su reconocimiento inicial, atendiendo la naturaleza de estos, se realiza por el costo de adquisición.

El detalle de los bienes y servicios pagados por anticipado a 31 de diciembre del año 2019 es el siguiente:

Cuadro 8. Gastos pagados por anticipado

miles de$

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	31 DE DIC 2019	31 DE DIC 2018	VARIACIÓN%
Seguros	21,597	73,862	-70.76%
Suscripciones - Publicaciones,	136,589	361,115	-62.18%
Mantenimientos	0	160,143	-100.00%
Sueldos y salarios (vacaciones pagadas por anticipado)	152,56	165,049	-7.57%
Bienes y Servicios	2,475	2,083	18.82%
TOTAL	**313,221**	**762,252**	**-58.91%**

Respecto de la vigencia 2018, los gastos pagados por anticipado disminuyeron el 58.91% debido a que en la vigencia 2019 se terminaron de amortizar algunos licenciamientos se software y los mantenimientos de las edificaciones.

NOTA6

Propiedades, 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.

Las propiedades, planta y equipo se registran por su costo de adquisición.

El método de depreciación que se utiliza para la propiedad, planta y equipo es el método lineal, el cual se aplica de manera uniforme para todos los periodos, de acuerdo con la vida útil de cada activo.

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.

La propiedad, planta y equipo de la Universidad a 31 de diciembre del año 2019 se detalla a continuación:

Cuadro 9. Relación de la Propiedad Planta y Equipo

miles de$

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	31 DE DIC 2019	31 DE DIC 2018	VARIACIÓN%
Terrenos	13,562,485	13,562,485	0.00%
Bienes muebles en bodega	19,495	127,630	-84.73%
Edificaciones	26,569,710	26,569,710	0.00%
Redes, líneas y cables	58,465	58,465	0.00%
Maquinaria y equipo	109,739	110,503	0.69%
Equipo médico científico	1,033,519	1,034,587	0.10%
Muebles, enseres y equipos de oficina	1,046,658	1,030,519	-1.57%
Equipos de comunicación y computación	1,651,743	1,632,121	-1.20%
Equipo de transporte/tracción	65,522	65,522	0.00%
Equipo de comedor, cocina y hotelería	96,003	65,972	45.52%
Bienes de arte y cultura	41,093	9,679	324.56%
Depreciación acumulada y provisión	-1,515,904	-775,163	95.56%
TOTAL	**42,738,528**	**43,492,030**	**-1.73%**

Durante el año 2019 en los meses de mayo, agosto y septiembre, se realizaron bajas de activos, los cuales representaban alto deterioro u obsolescencia y que por sus condiciones no podían ser reparados o presentaban un mayor costo para la Universidad.

La propiedad planta y equipo es el 42.32% del total del activo de la Universidad.

NOTA7

Otros Activos - No Corrientes

En esta cuenta se clasifican los activos intangibles que comprenden 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.

Se registran en este grupo las licencias y el software adquirido y se reconocen por su costo.

La parte no corriente de los otros activos representa el 0.09% del total de los activos de la Universidad.

Cuadro 10. Activos intangibles

miles de$

OTROS ACTIVOS - INTANGIBLES	31 DE DIC 2019	31 DE DIC 2018	VARIACIÓN%
Licencias	18,75	18,75	0.00%
Software	133,576	133,576	**0.00%**
Amortización acumulada activos intangibles	-60,293	-30,325	98.82%
TOTAL	**92,033**	**122,001**	**-24.56%**

Pasivo

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la Universidad, por la adquisición de bienes o servicios. La Universidad no tiene reportados o contraídos pasivos de largo plazo.

NOTAS

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.

Las cuentas por pagar se clasifican en la categoría del costo y se miden por el valor de la transacción y con posterioridad al reconocimiento se mantienen por el valor de la transacción.

Comprenden las cuentas por pagar:

- **Bienes** y **Servicios:** el saldo que se presenta en esta cuenta, corresponde a cuenta por pagar a la Cooperativa Multiactiva de Aportes y Crédito Cofipor.
- **Descuentos de nómina:** corresponde a los valores descontados a empleados, por conceptos de seguridad social, los cuales se cancelan en enero de 2020.
- **Retención en la fuente por pagar:** corresponde al valor por concepto de retención en la fuente a título de renta del mes de diciembre y de industria y comercio del sexto bimestre de 2019, los cuales serán cancelados en enero de 2020.
- **Otras cuentas por pagar:** se encuentran registrados en este grupo, el saldo de obligaciones no canceladas al cierre del año 2019, como son servicios públicos mes diciembre, y las cuentas por pagar por concepto de devolución de pines de los programas de Maestría en Construcción Sostenible, Maestría en Microbiología y la Especialización en Salud y Desarrollo Humano.

Cuadro 11. Cuentas por Pagar

miles de$

CUENTAS POR PAGAR	31 DE DIC 2019	31 DE DIC 2018	VARIACIÓN%
Bienes y Servicios	4,961	0	100.00%
Descuentos de nómina	32,001	19,971	60.24%
Retención en la fuente	108,344	4,623	2243.59%
Otras cuentas por pagar	8,561	10,736	-20.26%
TOTAL	153,867	35,330	335.51%

Las cuentas por pagar representan el 0.15% del total del pasivo de la Universidad.

NOTA9

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 2019. Los beneficios a empleados en la Universidad son pasivos a corto plazo.

Hacen parte de los beneficios a los empleados los sueldos, las prestaciones sociales y los aportes a la seguridad social.

Para su reconocimiento, la División de Recursos Humanos provee mensualmente el consolidado de cada una de las obligaciones que se han generado frente a cada empleado.

Su medición se realiza por el valor de la obligación derivada de los beneficios, después de deducir cualquier pago anticipado, si lo hubiera.

Comprenden los beneficios a empleados los siguientes conceptos:

Cuadro 12. Beneficios a los empleados

miles de$

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	31 DE DIC 2019	31 DE DIC 2018	VARIACIÓN%
Nómina por pagar	11	10,307	-99.89%
Vacaciones por pagar	347,653	308,719	12.61%
Prima de vacaciones por pagar	217,416	201,449	7.93%
Prima de servicios por pagar	325,829	319,709	1.91%
Bonificaciones por pagar	177,616	164,174	8.19%
TOTAL	1,068,525	1,004,358	6.39%

Los beneficios a empleados se incrementaron en 6.39% respecto de la vigencia 2018 y representan el 1.06% del total del pasivo de la Universidad.

NOTA 10

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, tales como: los depósitos recibidos en garantía, los cuales hacen referencia a los seguros estudiantiles, convenios con otras entidades y recaudo de pólizas de Plenosol. Igualmente se registran los ingresos recibidos por anticipado por concepto de matrículas de estudiantes, que corresponden al primer semestre académico del año 2020, y los recursos recibidos de parte de las cooperativas, según lo dispuesto en la ley 1819 de 2016.

Cuadro 13. Otros pasivos

miles de$

OTROS PASIVOS	31 DE DIC 2019	31 DE DIC 2018	VARIACIÓN%
Depósitos recibidos en garantía	122,617	117,697	4.18%
Ingresos recibidos por anticipado- matrículas	2,132,468	1,792,150	18.99%
Otros Ingresos recibidos por anticipado- Cooperativas	1,531,987	671,329	128.20%
TOTAL	3,787,072	2,581,176	46.72%

Los otros pasivos representan el 3.75% del total de los pasivos de la Universidad.

NOTA 11

Patrimonio

El patrimonio de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca está conformado por el capital fiscal, los excedentes acumulados, el resultado del ejercicio vigencia 2019, y la ganancia en las inversiones de administración de liquidez (Fodesep).

El patrimonio de la Universidad a 31 de diciembre de 2019 es de $ 95.974 millones de pesos y presenta un incremento del 6.86% respecto de la vigencia 2018.

Cuadro 14. Patrimonio

miles de$

PATRIMONIO	31 DE DIC 2019	31 DE DIC 2018	VARIACIÓN %
Capital fiscal	57,798,234	57,798,234	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores	32,010,456	0	100.00%
Resultado del ejercicio	6,163,014	740,778	731.97%
Impactos por la transición nuevo marco de regulación	0	31,269,678	-100.00%
Ganancias en inv. de admón. de liquidez a valor de mercado	1,933	845	128.76%
TOTAL	95,973,637	89,809,535	6.86%

Cuentas de Orden

Comprende las operaciones que la Universidad realiza con terceros, las cuales 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 12

Cuentas de Orden Deudoras - De Control

Incluyen partidas que permiten controlar las operaciones que la Universidad realiza con terceros y que por su naturaleza no afectan la situación financiera ni el rendimiento económico de la institución. Las partidas integran este grupo son:

- **Bienes entregados** en **custodia:** comprende los títulos valores que conforman el portafolio de inversiones (TES y CDT'S) 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 a criterio de la universidad requieren ser controlados.
- **Otras deudoras de control:** comprende los registros realizados con ocasión de la Ley 716 de 2001 - Ley de Saneamiento Contable, prorrogada por la ley 901 de 2004

NOTA 13

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:** comprende el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la Universidad. El registro y clasificación de esta cuenta, se realiza de conformidad con los reportes mensuales allegados por la jefatura de la Oficina Jurídica de la Universidad.

ESTADO DE RESULTADOS

Ingresos

Los ingresos de la Universidad se encuentran clasificados en ingresos operacionales y no operacionales. Los ingresos operacionales surgen de transacciones con y sin contraprestación.

Ingresos Operacionales

- **Ingresos sin contraprestación:** Son los recursos que recibe la Universidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación. Se registran en este grupo, los ingresos por transferencias recibidas del Ministerio de Educación Nacional, para gastos de inversión y gastos de funcionamiento, e igualmente los recursos recibidos por Estampilla Pro-Universidad Nacional de Colombia y demás Universidades Estatales.

- **Ingresos con contraprestación:** Son los originados por la venta de bienes y prestación de servicios, entre los cuales se encuentran: inscripciones, matrículas, derechos de grado y derechos pecuniarios. Se registran igualmente los recursos recibidos por concepto de arrendamientos y rendimientos financieros.

NOTA 14

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 2019 fue de $360.6 millones de pesos.

Respecto de la vigencia 2018, los ingresos fiscales disminuyeron el 1.93%. Representan el 0.63% del total de los ingresos operacionales de la Universidad.

NOTA 15

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.

Respecto de la vigencia 2018, las transferencias recibidas se incrementaron en 23.59% y representan el 63.06% del total de los ingresos operacionales de la Universidad.

Cuadro 15. Transferencias y Subvenciones

miles de$

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	31 DE DIC 2019	31 DE DIC 2018	VARIACIÓN%
Para proyectos de inversión	7,098,109	2,976,966	138.43%
Para gastos de funcionamiento	27,765,292	25,853,420	7.40%
Para programas de educación	1,339,606	462,140	189.87%
TOTAL	36,203,007	29,292,526	23.59%

NOTA 16

Venta de Servicios

Son ingresos con contraprestación. En la vigencia 2019, se registró por concepto de venta de servicios los ingresos por venta de servicios educativos incluyendo las matrículas a cursos de extensión, igualmente los servicios de salud a la comunidad universitaria, y los otros servicios.

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. Respecto de la vigencia 2018, la venta de servicios educativos se incrementó en 13.77%.

La venta de servicios educativos representa el 32.59% del total de los ingresos netos de la Universidad.

Cuadro 16. Ingresos por servicios educativos

miles de$

INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS	31 DE DIC 2019	31 DE DIC 2018	VARIACIÓN%
Formación tecnológica	2,369,866	2,296,810	3.18%
Formación profesional	13,271,014	11,712,113	13.31%
Formación posgrados	2,220,657	1,883,883	17.88%
Educación para el trabajo y desarrollo humano - Cursos extensión	852,028	556,466	53.11%
TOTAL SERVICIOS EDUCATIVOS	18,713,565	16,449,272	13.77%

- **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 2019, los servicios de salud sumaron $51. millones de pesos, y representaron el 0,09% del total de los ingresos operacionales de la Universidad.

- **Otros Servicios.** Comprende los ingresos recibidos por concepto de los convenios realizados en la vigencia 2019, con la División de Bienestar Social y el Fondo Rotatorio de la Policía Nacional.

- **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.

A 31 de diciembre de 2019, los descuentos sumaron $ 1,519.1 millones de pesos, lo cual representa una disminución del 2.5% del total de los ingresos operacionales de la Universidad

Cuadro 17. Ingreso por Venta de Servicios

miles de$

INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS	31 DE DIC 2019	31 DE DIC 2018	VARIACIÓN%
Servicios Educativos	18,713,565	16,449,272	13.77%
Servicios de Salud	51,154	56,059	-8.75%
Otros Servicios	3,603,862	0	100.00%
Descuento en Venta de Servicios	-1,519,199	-1,222,224	24.30%
TOTAL	20,849,382	15,283,107	36.42%

Cuadro 18. Ingresos Operacionales (Resumen notas 14, 15 y 16)

miles de$

INGRESOS OPERACIONALES	31 DE DIC 2019	31 DE DIC 2018	VARIACIÓN%
Ingresos fiscales	360,647	367,762	-1.93%
Transferencias y subvenciones	36,203,007	29,292,526	23.59%
Venta de servicios	20,849,382	15,283,107	36.42%
TOTAL	57,413,036	44,943,395	27.75%

NOTA 17

Ingresos No Operacionales

Otros Ingresos

Se registran en esta cuenta rendimientos generados y causados por las cuentas de ahorro, la valoración de inversiones y los ingresos diversos que no están asociados a la función sustantiva, tales como honorarios, arrendamientos y el valor girado por las EPS por concepto de incapacidades entre otros.

Los otros ingresos comprenden los siguientes rubros:

Cuadro 19. Otros ingresos

miles de$

OTROS INGRESOS	31 DE DIC 2019	31 DE DIC 2018	VARIACIÓN%
Financieros	2,295,205	2,137,227	7.39%
Ingresos diversos	334,643	180,252	85.65%
TOTAL	**2,629,848**	**2,317,479**	13.48%

Los ingresos no operacionales (otros ingresos), representan el 4.58% del total de los ingresos de la Universidad y presentaron un incremento del 13.48% respecto de la vigencia 2018.

Gastos

NOTA 18

Gastos de administración y operación

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados a las actividades de dirección, planeación, organización 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 Imputadas:** Este valor refleja el gasto que asume la Universidad por concepto de incapacidades
- **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 sobre la nómina del personal administrativo de la Universidad, al ICBF.
- **Prestaciones sociales:** Valor de los gastos causados sobre la nómina, y que se generan en consolidados de prestaciones sociales al personal administrativo de la vigencia _2019.
- **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, viáticos, transportes, seguros, honorarios y servicios entre otros.
- **Impuestos, contribuciones y tasas:** Valor pagado por impuesto predial de las edificaciones, 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$

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	31 DE DIC 2019	31 DE DIC 2018	VARIACIÓN%
Sueldos y salarios	6,532,897	6,293,515	3.80%
Contribuciones Imputadas	28,614	0	100.00%
Contribuciones efectivas	1,793,857	1,703,230	5.32%
Aportes sobre la nomina	215,109	205,742	4.55%
Prestaciones sociales	2,307,383	2,157,007	6.97%
Gastos de personal diversos	244,474	169,952	43.85%
Generales	3,195,794	3,847,076	-16.93%
Impuestos y contribuciones	109,633	94,900	15.52%
TOTAL	14,427,761	14,471,422	-0.30%

Del total de los ingresos operacionales el 25.13% se utilizó en cubrir los gastos de administración de la Universidad.

NOTA 19

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 de a 31 de diciembre de 2019 es de$ 547,4 millones de pesos.

NOTA20

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 2019, estos gastos sumaron$ 152 millones de pesos e impactaron el 0.26% del total de los ingresos operacionales de la Universidad.

NOTA21

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, los incurridos en la sede Plenosol en Ricaurte Cundinamarca, y otros costos relacionados con los contratos interadministrativos de la Dirección de Bienestar Social y el Fondo Rotatorio de la Policía Nacional.

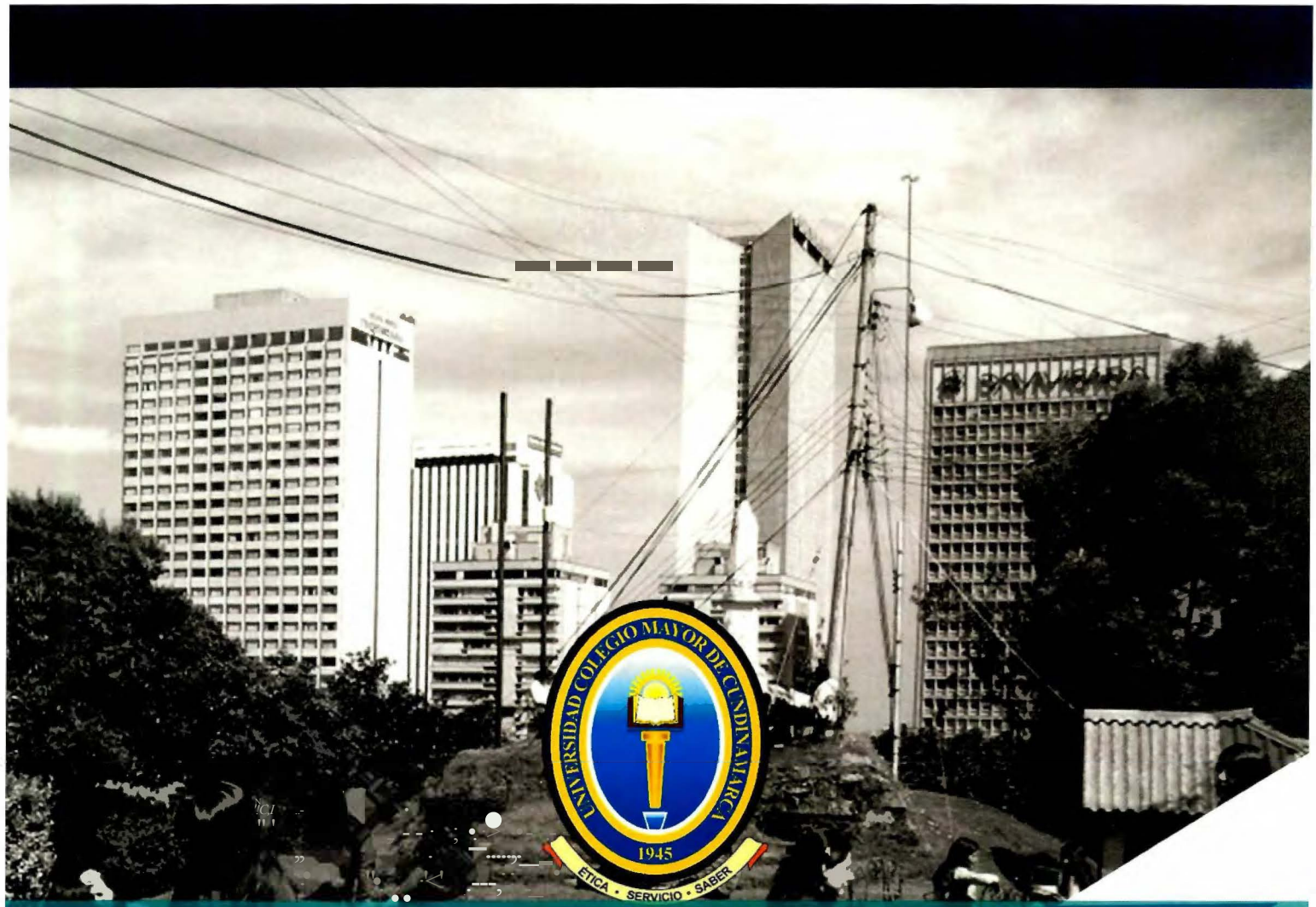
Cuadro 21. Costos de Ventas

miles de$

COSTOS DE VENTAS	31 DE DIC 2019	31 DE DIC 2018	VARIACIÓN%
Servicios educativos	34,496,413	30,395,347	13.49%
Servicios de salud	560,893	534,486	4.94%
Servicios hoteleros y de promoción turística	537,881	508,511	5.78%
Otros servicios	3,157,434	0	100.00%
TOTAL	38,752,621	31,438,344	23.27%

El 67.50% 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 Plenosol.

División Financiera.



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

Universidad Pública de Orden Nacional