

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2022



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE
CUNDINAMARCA**

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	4
1.1. Identificación y funciones	4
1.1.1 Naturaleza Jurídica, Función Social y Actividades Que Desarrolla	4
1.1.2 Referente Estratégico	4
1.1.3 Principios Institucionales	5
1.1.4 Estructura Orgánica	6
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	6
1.3. Base normativa y periodo cubierto	7
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	7
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	7
2.1. Bases de medición	7
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	8
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	8
3.1. Juicios	8
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	8
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13
Composición	13
5.1. Depósitos en instituciones financieras	13
5.3. Equivalentes al efectivo	15
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	15
Composición	15
6.1. Inversiones de administración de liquidez	15
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	17
Composición	17
7.1. Prestación de Servicios	17
7.2. Transferencias por cobrar	17
7.3. Otras Cuentas Por Cobrar	18
NOTA 9. INVENTARIOS	18
Composición	18
9.1. Mercancías En Existencias y Materiales y Suministros	19
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19
Composición	19
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE	20
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	21

Composición.....	21
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	21
Composición.....	21
16.1. Bienes y servicios pagados por anticipado	22
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	22
Composición.....	22
21.1. Revelaciones generales	23
21.1.1 Bienes y Servicios:.....	23
21.1.2 Recursos a favor de terceros:	23
21.1.3 Descuentos de nómina:	23
21.1.4 Retención en la fuente por pagar:	23
21.1.5 Otras cuentas por pagar:	23
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	24
Composición.....	24
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo.....	24
NOTA 23. PROVISIONES.....	25
Composición.....	25
23.1. Litigios y demandas.....	25
NOTA 24. OTROS PASIVOS	26
Composición.....	26
24.1. Desglose-Subcuentas otros.....	26
NOTA 25. ACTIVO Y PASIVOS CONTINGENTES	26
Composición.....	26
25.1 Activos contingentes	27
25.2 Pasivos contingentes	27
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	27
Composición.....	27
26.1. Cuentas de orden deudoras- De Control	28
26.2. Cuentas de orden acreedoras	28
NOTA 27. PATRIMONIO.....	29
27.1. Patrimonio	29
NOTA 28. INGRESOS	30
Composición.....	30
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	30
28.1.1. Ingresos fiscales.....	30
28.1.2. Transferencias y Subvenciones.....	31
28.2. Ingresos De Transacciones Con Contraprestación.....	31

28.2.1. Venta de servicios	31
28.2.2. Servicios educativos.....	32
28.2.3. Servicios de Salud.....	32
28.2.3. Otros Servicios.....	32
28.2.4. Descuento en Venta de Servicios.....	32
28.3. Otros Ingresos.....	32
NOTA 29. GASTOS	33
Composición.....	33
29.1. Gastos de administración	33
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	34
29.3 Otros Gastos	34
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	34
Composición.....	34
30.1. Costo de ventas de servicios.....	35



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

1.1.1 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

1.1.2 Referente Estratégico

MISIÓN

La Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca es una entidad 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

Para el 2025, la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca será 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

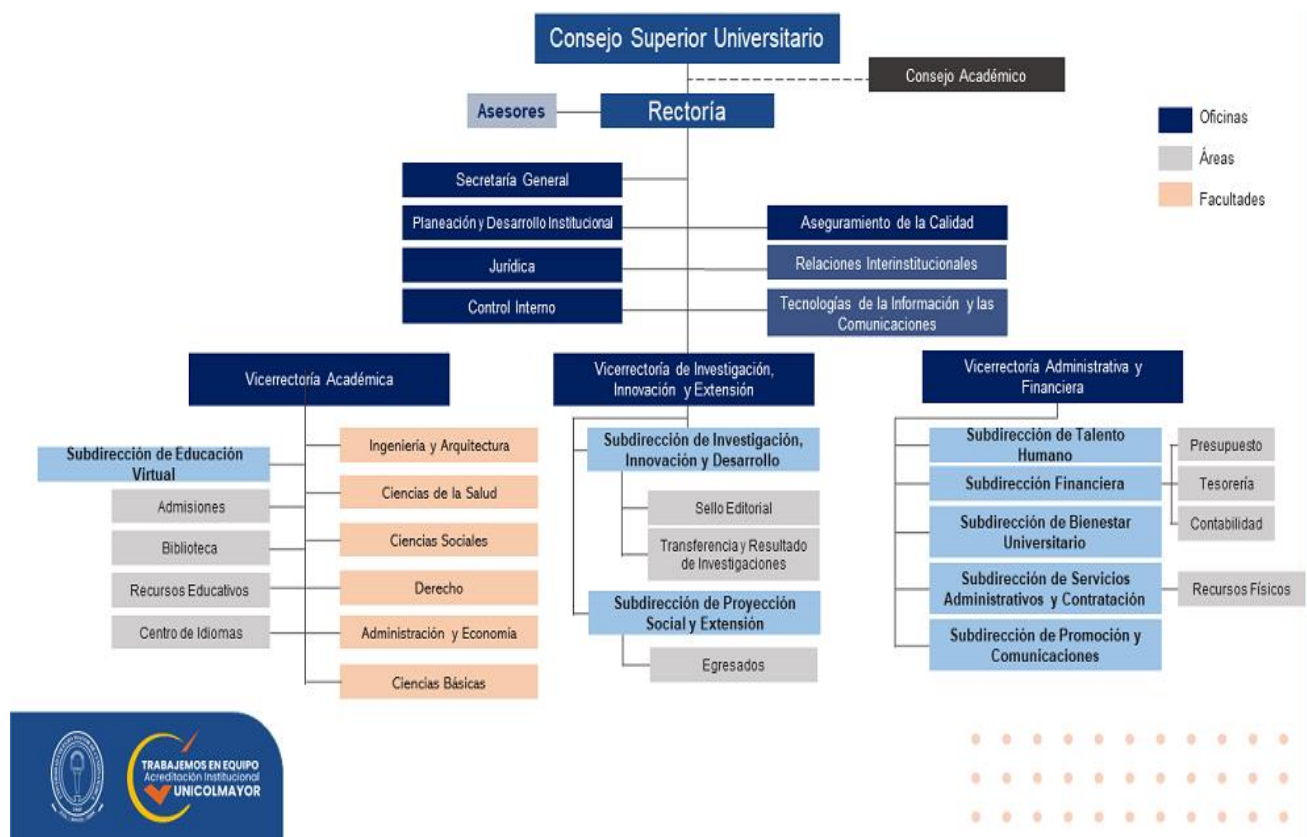
1.1.3 Principios Institucionales

Para el cumplimiento de su misión, la Universidad se orienta por los siguientes principios:

- ✚ **Autonomía:** voluntad personal y colectiva de asumir libremente la responsabilidad y el compromiso de participación, en la gestión de los procesos misionales e institucionales, dentro de los roles y funciones que a cada uno compete, en el marco de la gobernanza institucional.
- ✚ **Participación:** capacidad de involucrarse e intervenir en las decisiones de la institución. La participación es la columna estructural individual y colectiva, que dinamiza la vida académica; por ello no se trata de un proceso lineal ni unidireccional, sino de una exigencia asumida por los estamentos directivo, administrativo, docente y estudiantil, los cuales asimilan y valoran la Universidad como un sistema y adoptan decisiones compartidas y responsables orientadas al cumplimiento de metas y objetivos institucionales.
- ✚ **Responsabilidad:** compromiso individual e institucional para participar en la generación de conocimiento, en los procesos formativos, en las comunidades y las organizaciones, así como para relacionarse con los demás procurando el cuidado de sí, de los otros y de la naturaleza.
- ✚ **Respeto:** consigo mismo y por lo demás, causa raíz de la convivencia. Respeto a la diferencia, a la diversidad, al desarrollo personal e institucional. Columna vertebral en la consolidación de una comunidad académica incluyente, propósito institucional de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca.
- ✚ **Excelencia:** compromiso con la calidad en el quehacer institucional; el mejoramiento continuo de los procesos, académicos y administrativos; el bienestar de la comunidad académica y administrativa; la consolidación de un ambiente organizacional generador de una calidad de vida. Es un compromiso individual y colectivo en la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca.
- ✚ **Liderazgo:** capacidad para la toma de decisiones acertadas dentro de un colectivo, que contribuyen a la consecución de los logros individuales, grupales e institucionales, con el fin de alcanzar metas comunes que favorezcan a las comunidades y las organizaciones.
- ✚ **Transparencia:** principio que valora la honestidad individual, colectiva e institucional en la forma de actuar y de relacionarse con el entorno, en el cumplimiento normativo de sus funciones, así como la posición ética que garantiza la protección de la integridad de las personas, la institución y sus recursos.

1.1.4 Estructura Orgánica

Mediante el acuerdo 006 de 2022 el Consejo Superior aprueba la modernización de la estructura orgánica y planta de personal administrativo de la Universidad Colegio mayor de Cundinamarca.



Fuente: <https://www.unicolmayor.edu.co/universidad/quienes-somos>

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca a 31 de diciembre de 2022, elaboró el conjunto de los Estados Financieros obligatorios a partir de información financiera preparada con base en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno - Resolución No.533 del 2015 y sus modificaciones, emitido por la Contaduría General de la Nación - CGN, del cual hacen parte integral el Marco Conceptual, las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, el Catálogo General de Cuentas, los Procedimientos Contables, las Guías de Aplicación, la Doctrina Contable Pública, los Procedimientos Transversales y la regulación del Proceso Contable y el Sistema Documental Contable

Los Estados Financieros de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca, fueron aprobados por el Consejo Superior el día 13 de febrero de 2023 mediante acuerdo No. 002 del 2023.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El proceso contable de la Universidad Colegio mayor de Cundinamarca se encuentra centralizado en la Subdirección Financiera que organiza internamente sus actividades por segregación de funciones, en la cual el área de Contabilidad se encarga del procesamiento de la información financiera, la emisión de los estados financieros y la transmisión de los reportes de información requeridos por los diferentes organismos de control.

La preparación y presentación del juego completo de estados financieros de la Universidad, se elaboran conforme a la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, y las Políticas Contables adoptadas por la Universidad mediante resolución 1805 de 2017.

La Universidad no agregó ninguna entidad en los estados financieros aprobados a 31 de diciembre de 2022.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca, han sido preparados con la Resolución Rectoral No.1805 de 22 de diciembre de 2017, mediante la cual se adopta el Manual de Políticas Contables de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca, este Manual, se fundamenta en las mediciones y las bases definidas en la Resolución N°533 de 2015 y sus modificaciones, la cual, incorporó el Marco Normativo, el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos. La información que se revela, refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica social y ambiental de la Universidad.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las monedas utilizadas por la Universidad para el reconocimiento de los hechos financieros y la presentación de la información financiera, de acuerdo a las disposiciones legales (Resolución N°097 de 2017, Contaduría General de la Nación), son las siguientes:

-  Moneda funcional: Peso colombiano (COP)
-  Moneda de presentación: Peso colombiano (COP)

La Unidad de redondeo para la presentación de los estados financieros y sus notas son sin decimales.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

Durante la vigencia 2022, la Universidad no efectuó juicios sobre las cifras de los estados financieros que conllevarán cambios significativos en la información contable y financiera presentada a los usuarios en general. Todas las interpretaciones se efectuaron con base en los lineamientos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno expedidos por la UAE Contaduría General de la Nación (CGN).

A la fecha de presentación de los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2022, la Universidad ha estructurado el plan de mejoramiento con las acciones y metas orientadas a solventar los hallazgos y observaciones formuladas por:

La Contraloría General de la República, en desarrollo de la Auditoría Financiera a las Vigencias 2020 y 2021 e informe CGR-CDECTCRD No. 084 de diciembre de 2022.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS 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.

Efectivo y Equivalentes Al Efectivo

La Universidad incluye en esta denominación las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la entidad. Así mismo incluye las

inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo (inversiones en títulos con plazo de vencimiento inferior o igual a 95 días), que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor; así como los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo que no están disponibles para su uso inmediato por parte de la Universidad.

Inversiones De Administración De Liquidez

La Universidad incluye en esta denominación los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o de patrimonio, con plazo de vencimiento o redención superior a 95 días, con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia.

Las inversiones de administración de liquidez se clasificarán atendiendo la intención que tenga la Universidad sobre la inversión. Estas inversiones se clasificarán en las siguientes cuatro categorías:

-  Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el resultado
-  Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado
-  Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio
-  Inversiones de administración de liquidez al costo

Cuentas Por Cobrar

La Universidad incluye en esta denominación los derechos adquiridos por la Universidad en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento y las cuales se clasificarán en la categoría del costo.

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

No se reconocerán como cuentas por cobrar los derechos legales sobre los que no exista de antemano ninguna probabilidad de flujo.

Inventarios

La Universidad incluye en esta denominación las publicaciones académicas e investigativas, las cuales fundamentalmente se distribuyen en forma gratuita o a precios de no mercado en el curso normal de la operación.

La Universidad medirá los inventarios por el costo, el cual está conformado por todas las erogaciones que realizó la Universidad para editar, imprimir y publicar los documentos

académicos e investigativos. Para tal fin se considerará el acuerdo que reglamenta internamente el costo de las publicaciones.

Su control se llevará, aplicando el sistema de inventario permanente y aplicará el método de Promedio Ponderado para la valoración y determinación de los costos.

Propiedad Planta y Equipo

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:

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:

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

Cuentas Por Pagar

La Universidad incluye en esta denominación las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento, se clasificarán en la categoría del costo.

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

Beneficios A Empleados

La Universidad incluye en esta denominación todas las retribuciones que la Universidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Los beneficios a los empleados se clasificarán en las siguientes tres categorías:

-  Beneficios a los empleados a corto plazo.
-  Beneficios a los empleados a largo plazo
-  Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual

Provisiones y Contingencias

La Universidad reconocerá como provisiones, los pasivos a cargo de la entidad que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Por su parte, los activos contingentes y los pasivos contingentes, no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros, sino que serán objeto de revelación.

La Universidad reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Ingresos de Transacciones Con Contraprestación

La Universidad reconocerá como ingresos de transacciones con contraprestación, los que se originan por la venta de bienes, por la prestación de servicios o por el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, arrendamientos, entre otros.

Los ingresos de transacciones con contraprestación se reconocerán por:

- Ingresos por venta de bienes
- Ingresos por prestación de servicios
- Ingresos por el uso de activos por parte de terceros

Ingresos de Transacciones Sin Contraprestación

Se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la Universidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es muy inferior al valor de mercado del recurso recibido.

También se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la entidad dada la facultad legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

Nota 8. Prestamos Por Cobrar

Nota 11. Bienes De Uso Público E Históricos Y Culturales

Nota 12. Recursos Naturales No Renovables

Nota 13. Propiedades De Inversión

Nota 15. Activos Biológicos

Nota 17. Arrendamientos

Nota 18. Costos De Financiación

Nota 19. Emisión Y Colocación De Títulos

Nota 20. Préstamos Por Pagar

Nota 31. Costos De Transformación

Nota 32. Acuerdos De Concesión

Nota 33. Administración De Recursos De Seguridad Social En Pensión.

Nota 34. Variación Tasa De Cambio Moneda

Nota 35. Impuestos A Las Ganancias

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Se registra en este grupo, las cuentas que representan recursos de liquidez inmediata en cuentas bancarias corrientes y de ahorro, para el desarrollo de las actividades de la universidad.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	28.096.942.197	21.950.340.540	6.146.601.657
Depósitos en instituciones financieras	17.532.651.289	21.950.340.540	-4.417.689.251
Equivalentes al efectivo	10.564.290.908	0	10.564.290.908

Respecto de la vigencia 2021, el efectivo y equivalentes al efectivo incremento en 28% debido a los recursos recibidos al finalizar la vigencia. El efectivo y equivalentes al efectivo representan el 20,75% del total del activo de la Universidad.

5.1. 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, servicios propios y transferencias de la Nación.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	17.532.651.289	21.950.340.540	-4.417.689.250,56
Cuenta corriente	361.314.252	3.328.506.253	-2.967.192.001,20
Cuenta de ahorro	17.171.337.037	18.621.834.286	-1.450.497.249,36

- ✚ A 31 de diciembre de 2022 el saldo de las cuentas corrientes disminuyó respecto de la vigencia 2021 en -89.15%
- ✚ A 31 de diciembre de 2022 el saldo de las cuentas de ahorro disminuyó el -7.79% respecto de la vigencia 2021.

A continuación, se presenta el desagregado de las cuentas bancarias atendiendo su naturaleza

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	17.532.651.289	21.950.340.540	-4.417.689.251
CUENTA CORRIENTE	361.314.252	3.328.506.253	-2.967.192.002
Banco BBVA Cta cte 311-028138	269.036.501	668.211.096	-399.174.595
Banco Popular 15 cta cte 031-06001-5	18.907.817	71.444.670	-52.536.853
Davivienda Cta.Cte 0070 6999 9642	24.254.577	1.086.417.239	-1.062.162.662
Banco Corpbanca Cta.Cte. 03922206	49.115.357	1.502.433.249	-1.453.317.892
CUENTA AHORROS	17.171.337.037	18.621.834.286	-1.450.497.249
Banco Popular Pin CA 220 009 010 48-9	40.245.545	858.044.995	-817.799.450
Davivienda Cta. Ahorros 70-033-9429	6.360.162.885	2.974.715.847	3.385.447.037
BBVA Cta.Aho. 200-163127	36.589	890.468.879	-890.432.290
AV Villas CA 059015933	2.389.230.606	2.325.225.996	64.004.610
AV Villas - CA 059019281 (E.U.Nal)	4.102.848.157	2.906.175.231	1.196.672.925
Banco Scotiabank Colpatria 1007572278	11.715.711	11.709.859	5.853
Banco Itaú 005-68345-8	216.712.936	201.773.923	14.939.013
BBVA AHORROS 41374	799.831.977	791.071.520	8.760.457
Banco Itaú - 083-3 MEN Inv. Planes Fmto.	3.250.343.169	7.656.880.293	-4.406.537.123
Davivienda -8396 Exc Coop MEN	106	4.483.858	-4.483.752
BBVA - 04399-0 - (pagos pasivos)	209.357	1.283.886	-1.074.530

La disminución registrada en la cuenta del Banco Popular – 489, se justifica por la constitución de un CDT, lo cual se llevó a cabo en el mes de diciembre.

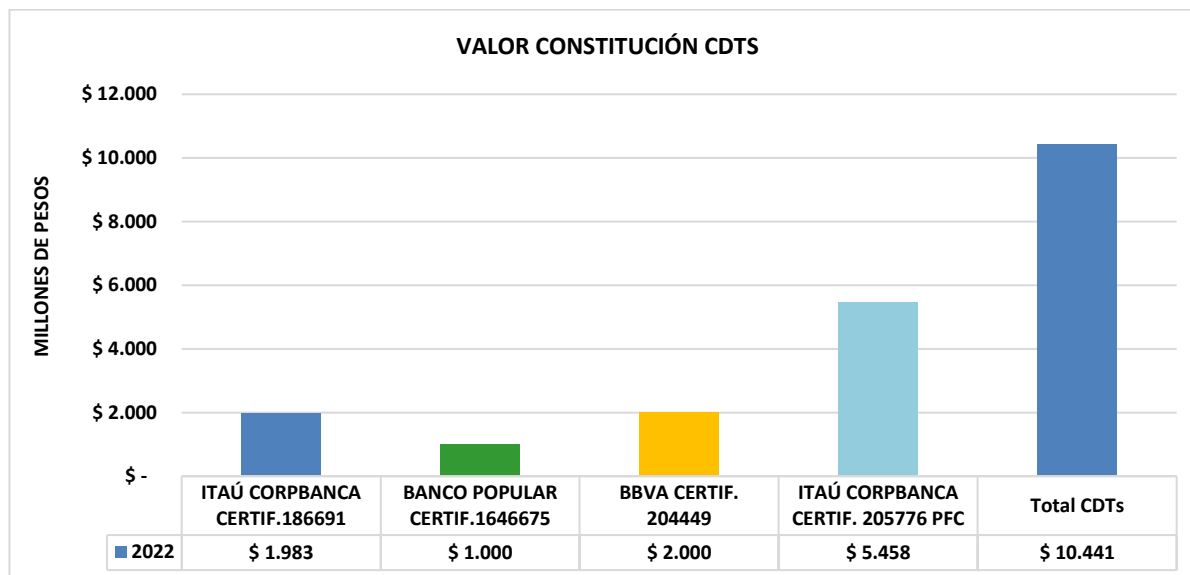
La cuenta de ahorros del banco AV Villas -281, se consignaron en el año 2022, los recursos recibidos por concepto de Estampilla Pro Universidad Nacional y demás Universidades Estatales.

En el año 2022, en la cuenta Itaú – 833 fueron girados recursos por concepto de Plan de Fomento a la Calidad por valor de \$5.225 millones de pesos en el mes de abril de 2022, se registra una disminución en el mes de diciembre por la constitución de un CDT, la cual presenta un saldo a 31 de diciembre de \$3.250 millones de pesos.

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

5.3. Equivalentes al efectivo

La cuenta de Equivalentes al efectivo está constituida por cuatro (04) Certificados de Depósito a Término (CDT) colocados en instituciones financieras calificadas como AAA y el valor de constitución de los Certificados de Depósitos a Término (CDT), están distribuidos en las siguientes Instituciones Financieras:



NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

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

6.1. Inversiones de administración de liquidez

Títulos TES:

A 31 de diciembre de 2022 se cuenta con un (1) título de deuda pública (TES), adquirido el 12 de septiembre del año 2019 por valor nominal de \$9.195 millones de pesos a tasa de interés efectiva anual de 6.31% y tasa cupón de 7.25%.

A 31 de diciembre del 2022, el TES a precio del mercado representa un valor de \$ 10.029 millones de pesos.

Durante la vigencia 2022 se recibió un cupón por valor de \$667 millones de pesos.

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 7,40% del total del activo de la Universidad.

Carteras Colectivas:

Se cuenta con los encargos fiduciarios: Fiduciaria Fiducoldex, Fiduciaria Davivienda y Fiduciaria La Previsora.

La inversión en estos instrumentos representa el 38,57 % del total del activo de la Universidad.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	52.222.790.588	45.974.290.434	6.248.500.154
Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	10.029.422.780	10.069.238.862,00	-39.816.082
Títulos de tesorería (tes)	10.029.422.780	10.069.238.862	-39.816.082
Inversiones de administración de liquidez al costo	42.164.131.065	35.878.814.829	6.285.316.236
Fondos de inversión colectiva	0	35.878.814.829	-35.878.814.829
Otras inversiones de administración de liquidez al costo	42.164.131.065	0	42.164.131.065
NO CORRIENTE			
CONCEPTO	2022	2021	VARIACION
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ NO CORRIENTE	29.236.743	26.236.743	3.000.000
Aportes sociales en entidades del sector solidario	29.236.743	26.236.743	3.000.000

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 2022 se giró al FODESEP el incremento de los aportes ordinarios, por valor de 3 millones de pesos. Esta inversión se clasifica como activo no corriente

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.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

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, conforme a lo dispuesto en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Las cuentas por cobrar presentan un incremento respecto de la vigencia 2021, debido a los pagos pendientes del ICETEX, convenio 2225 SED, y jóvenes a la U.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	7.839.936.198	5.922.410.007	1.917.526.191
Prestación de servicios	5.357.476.088	3.447.870.195	1.909.605.893
Transferencias por cobrar	1.856.949.203	1.930.000.000	-73.050.797
Otras cuentas x cobrar	625.510.907	544.539.812	80.971.095

7.1. Prestación de Servicios

Esta cuenta representa para la Universidad el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la Universidad, en desarrollo de las actividades asociadas a la prestación de servicios educativos. Comprenden las cuentas por cobrar:

- ✚ Cuentas por cobrar al Icetex por concepto de Generación E y de créditos a los estudiantes, saldo a 31 diciembre \$84 millones
- ✚ Cuentas por cobrar a estudiantes por saldos pendientes del convenio 2225 con la Secretaría de Educación del Distrito, saldo a 31 diciembre \$259 millones.
- ✚ Cuentas por cobrar por servicios prestados a terceros. \$50 millones
- ✚ Cuentas por cobrar a la Secretaría de Educación del Distrito, por concepto del convenio Jóvenes a la U. \$ 3,199 millones
- ✚ Cuentas por cobrar al MEN, por concepto de programa matrícula cero, equivalente al 20% del valor total de las matrículas, del periodo 2022-2. \$1.765 millones

7.2. Transferencias por cobrar

Se registra en esta cuenta los recursos del Sistema General de Regalías por la ejecución de proyectos de inversión como es el proyecto “FORTALECIMIENTO DE CAPACIDADES

DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO DE LA UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA A PARTIR DE TECNOLOGÍAS INDUSTRIA 4.0 PARA EL DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN EN BOGOTÁ “, atendiendo lo señalado en el procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionado con los recursos del sistema general de regalías, resolución 191 de noviembre de 2020, expedida por la Contaduría General de la Nación

7.3. Otras Cuentas Por Cobrar

Valores que le adeudan a la Universidad por concepto de la devolución del IVA que nos facturan nuestros proveedores por parte de la DIAN y cuentas por cobrar a las EPS por concepto de incapacidades al cierre de la presente vigencia esta cuenta esta discriminada de la siguiente manera:

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	625.510.907	544.539.812	80.971.095
Devolución IVA para entidades de educación superior	400.337.968	389.894.113	10.443.855
Pago por cuenta de terceros	225.172.939	154.645.699	70.527.240

- 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 2022 por valor de \$ 400 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, saldo a 31 de diciembre 225 millones

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

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. Comprenden los siguientes elementos:

9.1. Mercancías En Existencias y Materiales y Suministros

Los inventarios representan el 0,16% del total del activo de la Universidad, respecto al año anterior disminuyen el 45,58 % y comprende los siguientes elementos a 31 de diciembre del año 2022:

INVENTARIOS	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	30.975.891	135.553.308	-104.577.417
Impresos y publicaciones (libros consulta)	30.457.415	128.623.206	-98.165.791
Material didáctico	518.476	6.930.102	-6.411.626
MATERIALES Y SUMINISTRO	183.361.371	258.315.148	-74.953.777
Materiales reactivos y de laboratorio	737.554	737.554	0
Materiales odontológicos	338.218	338.217	1
Viveres y rancho	3.552.281	7.197.299	-3.645.018
Repuestos	11.982.211	6.766.650	5.215.561
Materiales para educación	45.951.469	57.395.409	-11.443.940.
Elementos y accesorios de aseo	38.356.349	75.136.666	-36.780.317
Dotación a trabajadores	0	0	0
Elementos y materiales para construcción	3.918.881	3.935.751	-16.870
Formas continuas, medios magnéticos	78.524.408	106.807.602	-28.283.194

El Subdirector de Servicios Administrativos y contratación y el profesional Especializado responsable del almacén, certificaron que los inventarios se encuentran actualizados a 31 de diciembre de 2022.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

La Propiedad, planta y equipo incluye en esta denominación los activos tangibles empleados por la Universidad para la prestación de servicios académicos, para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE

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 depreciación que se detalla corresponde a la depreciación acumulada de la propiedad, planta y equipo a diciembre de 2022.

La propiedad, planta y equipo de la Universidad a 31 de diciembre del año 2022 se detalla a continuación:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	46.588.047.460	45.350.762.402	1.237.285.057
Terrenos	13.562.485.000	13.562.485.000	0
Bienes muebles en bodega	259.646.764	389.355.649	-129.708.885
Edificaciones	26.569.709.557	26.569.709.557	0
Redes, líneas y cables	55.679.434	58.464.830	-2.785.396
Maquinaria y Equipo	166.709.894	119.139.092	47.570.802
Equipo Médico y Científico	1.082.302.009	1.079.652.009	2.650.000
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	1.400.134.510	1.135.682.850	264.451.660
Equipos de Comunicación y Computación	7.148.298.099	5.700.343.781	1.447.954.318
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	498.730.096	65.522.109	433.207.987
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	124.320.327	92.870.577	31.449.750
Bienes de Arte y Cultura	91.213.390	91.213.390	0
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-4.371.181.620	-3.513.676.442	-857.505.178

Durante el año 2022, fueron adquiridos equipos de transporte por valor de \$428 millones de pesos, los cuales corresponden a la compra del Megabus y la Camioneta Ford.

En la vigencia del 2022, se llevó a cabo la baja por obsolescencia de bienes de propiedad, plata y equipo, Resoluciones 1146 y 1147 del 1 de agosto del 2022.

La propiedad planta y equipo es el 34,41% del total del activo de la Universidad.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

En esta cuenta se clasifican los activos intangibles que comprenden recursos identificables (licencias y software), sin apariencia física, sobre los cuales la universidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros, son empleados por la Universidad para la prestación de servicios académicos y para propósitos administrativos.

Se registra en este grupo las licencias y el software adquirido y se reconoce por su costo. La parte no corriente de los otros activos representa el 0.03% del total de los activos de la Universidad.

Respecto al año anterior presenta un aumento del 21,88 %.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	39.065.957	32.161.921	6.904.036
Activos intangibles	191.070.872	152.325.872	38.745.000
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-152.004.915	-120.163.951	-31.840.964

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

En este grupo Representa el valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se recibieron de terceros en cada Vigencia

CONCEPTO	2022	2021
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	389.825.718	334.120.371
Bienes y servicios pagados por anticipado	389.825.718	334.120.371

16.1. Bienes y servicios pagados por anticipado

En este grupo se registran los bienes y servicios cuyo pago se han realizado de forma anticipada, tales como los seguros, suscripciones, mantenimiento y las vacaciones pagadas por anticipado. 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 2022 es el siguiente:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS ACTIVOS	389.825.718	334.120.371	55.705.347
Seguros	143.946.887	64.287.884	79.659.003
Suscripciones - Publicaciones,	67.648.488	40.360.251	27.288.237
Mantenimientos	0	51.659.563	-51.659.563
Sueldos y salarios (vacaciones pagadas por anticipado)	178.230.343	177.812.673	417.670

Respecto de la vigencia 2021, los gastos pagados por anticipado tuvieron un incremento del 17%.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

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.

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	369.059.496	362.619.310	6.440.186.
Adquisición de bienes y servicios nacionales	37.720.678	9.984.990	27.735.688
Recursos a favor de terceros	18.054.204	172.158.191	-154.103.987
Descuentos de nómina	18.613.131	20.167.699	-1.554.568
Retención en la fuente e impuestos de timbre	190.735.000	75.479.964	115.255.036

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION
Otras Cuentas por Pagar	103.936.483	84.828.466	19.108.017

Las cuentas por pagar representan el 6.36% del total del pasivo de la Universidad.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1 Bienes y Servicios:

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la universidad con terceros por concepto de adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de la actividad educativa o para fines administrativos.

Al cierre de la vigencia 2022, esta cuenta tiene un saldo de 28 millones que corresponde a obligaciones contraídas con el Icetex por concepto de reintegros.

21.1.2 Recursos a favor de terceros:

Representa el valor de los recursos recaudados por concepto de estampilla Pro Universidad Nacional y Fonseca.

21.1.3 Descuentos de nómina:

Corresponde al valor de \$19 millones los cuales están pendiente de pagar por concepto de aportes a fondos de pensión y aportes en salud, los cuales fueron descontados a los empleados cuando se liquidó el valor de las vacaciones, valores que se cancelan en el mes de enero de 2023.

21.1.4 Retención en la fuente por pagar:

Corresponde a los valores por concepto de retención en la fuente a título de renta del mes de diciembre (DIAN), por concepto de Salarios, honorarios, servicios, arrendamientos, compras y de industria y comercio (SHD) del sexto bimestre de 2022, los cuales serán cancelados en enero de 2023.

21.1.5 Otras cuentas por pagar:

Se encuentran registrados en este grupo, el saldo de obligaciones no canceladas al cierre del año 2022, por concepto el valor de los cheques girados y anulados de los cuales los beneficiarios no se acercaron a reclamar en su momento y los cuales por políticas de la universidad después de 6 meses se anula el cheque y se genera esta cuenta por pagar a favor del beneficiario del mismo y las devoluciones de estudiantes.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.254.232.245	1.162.101.453	92.130.792
Nómina por pagar	198.201	-	198.201
Vacaciones	363.199.013	338.374.709	24.824.304
Prima de vacaciones	236.062.961	208.934.646	27.128.315
Prima de servicios	429.156.606	399.898.349	29.258.257
Bonificaciones	225.615.464	214.893.749	10.721.715

Corresponde a las obligaciones por pagar que tiene la Universidad con el personal docente y administrativo, al cierre de la vigencia 2022. 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 Subdirección de Talento Humano 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.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Comprende las retribuciones que la universidad proporciona a los empleados que haya prestado sus servicios a la entidad durante el cierre de la vigencia fiscal.

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

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.254.232.245	1.162.101.453	92.130.792
Nómina por pagar	198.201	-	198.201
Vacaciones	363.199.013	338.374.709	24.824.304
Prima de vacaciones	236.062.961	208.934.646	27.128.315
Prima de servicios	429.156.606	399.898.349	29.258.257
Bonificaciones	225.615.464	214.893.749	10.721.715

Los beneficios a empleados aumentaron el 7,92% de la vigencia 2021 y representan el 21,62% del total del pasivo de la Universidad.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

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.

23.1. Litigios y demandas

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION
PROVISIONES	0	48.030.695	-48.030.695
Litigios y demandas	0	48.030.695	-48.030.695

La oficina jurídica mensualmente remite a contabilidad el valor actualizado de las sentencias, conciliación 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 al 31 de diciembre de 2022 fue de \$ 0 pesos.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

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 y convenios con otras entidades.

Igualmente se registran los ingresos recibidos por anticipado por concepto de matrículas de los cursos de extensión del primer ciclo del año 2023, el valor de las matrículas aplazadas y saldos a favor de los estudiantes, los recursos recibidos de parte de las cooperativas, según lo dispuesto en la ley 1819 de 2016. Se registra igualmente el concepto ingreso diferido por transferencias condicionadas del Sistema General de Regalías

24.1. Desglose-Subcuentas otros

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION
OTROS PASIVOS	4.178.449.907	5.328.532.603	-1.150.082.696
Depósitos recibidos en garantía	28.393.599	130.168.775	-101.775.176
Ingresos recibidos por anticipado	2.293.107.105	3.268.363.828	-975.256.723
Otros pasivos diferidos	1.856.949.203	1.930.000.000	-73.050.797

Los otros pasivos representan para la vigencia 2022 el 77,02% del total de los pasivos de la Universidad.

NOTA 25. ACTIVO Y PASIVOS CONTINGENTES

Composición

Se registra en esta cuenta, el valor de las matrículas causadas , de los estudiantes a quienes se les generó que son beneficiarios de la política de gratuidad, estratos 1, 2 y 3. A corte de diciembre de 2022, se disminuyó en el 100%, debido a que el recaudo de matrículas del periodo académico 2023-1 comienza en el mes de enero de 2023.

25.1 Activos contingentes

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS CONTINGENTES	0.00	2.218.681.000	-2.218.681.000
Otros activos contingentes	0.00	2.218.681.000	-2.218.681.000

25.2 Pasivos contingentes

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PASIVOS CONTINGENTES	574.594.077	358.954.487	215.639.590
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	574.594.077	358.954.487	215.639.590

Está representado por obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la Universidad, tal como se presenta a continuación:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	574.594.077	358.954.487	215.639.590
Laborales	31.174.108	0	31.174.108
Administrativos	543.419.969	358.954.487	184.465.482

presentó una variación equivalente al 60,07% con respecto al cierre de la vigencia 2021.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Composición

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.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
DEUDORAS DE CONTROL	23,022,005,762	12,524,795,930	10,497,209,832
Bienes entregados en custodia	20,593,713,688	10,069,238,862	10,524,474,826
Bienes y derechos retirados	2,415,168,388	2,442,433,382	-27,264,994
Otras cuentas deudoras de control	13,123,686	13,123,686	0
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-23,022,005,762	-12,524,795,930	-10,497,209,832
Deudoras de control por contra (cr)	-23,022,005,762	-12,524,795,930	-10,497,209,832

26.1. 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) 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

26.2. Cuentas de orden acreedoras

Totaliza las partidas que representan obligaciones posibles para la Universidad, a raíz de hechos cuya existencia quedaran confirmada solo si llegan a ocurrir y que no están enteramente bajo el control de la entidad.

- **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.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
PASIVOS CONTINGENTES	-574.594.077	-358.954.487	-215.639.590
ACREEDORAS DE CONTROL	-2.434.965	-2.434.965	0
Ejecución de proyectos de inversión	0	0	0
Otras cuentas acreedoras de control	-2.434.965	-2.434.965	0
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	577.029.042	361.389.452	215.639.590
Pasivos contingentes por contra (db)	574.594.077	358.954.487	215.639.590
Acreedoras de control por contra (db)	2.434.965	2.434.965	0

NOTA 27. PATRIMONIO

El patrimonio de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca está conformado por el capital fiscal, los excedentes acumulados, el resultado del ejercicio vigencia 2022, y el registro de la valorización de los aportes en Fondo de Desarrollo para la Educación Superior – FODESEP (Fodesepe).

27.1. Patrimonio

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	129.589.203.731	113.056.670.070	16.532.533.662
Capital fiscal	57.798.233.869	57.798.233.869	0
Resultados de ejercicios anteriores	55.608.998.932	45.811.512.517	9.797.486.416
Resultado del ejercicio	16.180.883.300	9.445.836.054	6.735.047.246
Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio reclasificadas a las categorías del costo amortizado o del costo	1.087.630	1.087.630	0

El patrimonio de la Universidad a 31 de diciembre de 2022 suma \$ 129,589 millones de pesos y presenta un incremento del 14,62 % respecto de la vigencia 2021.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

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

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	92.390.715.672	70.941.221.948	21.449.493.724
Ingresos fiscales	1.093.587.187	996.906.510	96.680.677
Venta de servicios	35.566.597.817	25.444.239.885	10.122.357.932
Transferencias y subvenciones	50.468.592.748	42.670.697.211	7.797.895.537
Otros ingresos	5.261.937.920	1.829.378.342	3.432.559.578

28.1. Ingresos de transacciones 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.

28.1.1. Ingresos fiscales

Son ingresos sin contraprestación, conformados por los giros que por concepto de Estampillas Pro- Universidad Nacional de Colombia y demás Universidades Estatales que sitúa el Ministerio de Educación Nacional. El valor girado en el año 2022 fue de \$ 1.093 millones de pesos.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS FISCALES	1,093,587,187	996.906.510	96.680.677
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	1,093,587,187	996.906.510	96.680.677
Estampillas	1,093,587,187	996.906.510	96.680.677

Respecto de la vigencia 2022, los ingresos fiscales incrementaron el 9,63%. Este concepto representa el 1.25% del total de los ingresos operacionales de la Universidad.

28.1.2. 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 2022, las transferencias se incrementaron en 18,28 % y representan el 57,92 % del total de los ingresos operacionales de la Universidad.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	50.468.592.748	42.670.697.211	7.797.895.537
Proyectos de Inversión	6.459.734.268	5.901.029.279	558.704.989
Gastos de Funcionamiento	40.550.674.464	36.717.480.773	3.833.193.691
Otras transferencias- Convenio SED	0	52.187.159	-52.187.159
Programas de Educación	3.458.184.016	0	3.458.184.016

28.2. Ingresos De Transacciones 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.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS	35.566.597.817	25.444.239.885	10.122.357.932
Servicios Educativos	29.839.930.804	23.863.397.333	5.976.533.471
Servicios de Salud	53.462.000	63.240.000	-9.778.000
Otros Servicios	7.951.704.384	5.676.652.818	2.275.051.566
Descuento en Venta de Servicios	-2.278.499.371	-4.159.050.266	1.880.550.895

28.2.1. Venta de servicios

Son ingresos con contraprestación. En la vigencia 2022, se registró por concepto de venta de servicios los ingresos por venta de servicios incluyendo las matrículas a cursos de extensión, igualmente los servicios de salud a la comunidad universitaria, y los otros servicios que corresponden al convenio con la División de Bienestar Social de la Policía Nacional -DIBIE.

La venta de servicios educativos representa el 32,30% del total de los ingresos netos de la Universidad.

28.2.2. 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 2022, la venta de servicios educativos se incrementó en 25.04% La venta de servicios educativos representa el 32,30% del total de los ingresos netos de la Universidad

28.2.3. 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 2022, los servicios de salud sumaron \$53 millones de pesos, y representaron el 0,06% del total de los ingresos operacionales de la Universidad. Respecto a la vigencia del 2021, los servicios de salud disminuyeron el 15,87%

28.2.3. Otros Servicios.

Comprende los ingresos recibidos por concepto del convenio realizado en la vigencia 2022, con la División de Bienestar Social – DIBIE por valor de \$7,952 millones de pesos.

28.2.4. 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 2022, los descuentos sumaron \$ 2,278 millones de pesos, y representan el 2,61 % del total de los ingresos operacionales.

28.3. 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 y arrendamientos.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
Otros Ingresos	5.261.937.920	1.829.378.342	3.432.559.578
FINANCIEROS	4.493.919.050	1.250.431.111	3.243.487.939
INGRESOS DIVERSOS	768.018.870	578.947.231	189.071.639

Los ingresos no operacionales (otros ingresos), representan el 6,04% del total de los ingresos de la Universidad y presentaron un incremento del 187,70 % respecto de la vigencia 2021.

NOTA 29. GASTOS

Composición

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.

CONCEPTO	2021	2021	VALOR VARIACIÓN
De Administración y Operación	20.187.126.447	15.592.299.620	4.594.826.827
Sueldos y salarios	7.540.400.267	6.436.918.215	1.103.482.052
Contribuciones imputadas	63.323.598	118.411.334	-55.087.736
Contribuciones efectivas	2.053.710.466	1.740.523.175	313.187.291
Aportes sobre la nómina	247.470.900	214.484.100	32.986.800
Prestaciones sociales	2.581.086.774	2.220.921.782	360.164.992
Gastos de personal diversos	202.120.412	161.027.056	41.093.356
Generales	7.400.590.625	4.609.097.657	2.791.492.968
Impuestos, contribuciones y tasas	98.423.405	90.916.301	7.507.104

Del total de los ingresos operacionales el 23,17% se utilizó en cubrir los gastos de administración de la Universidad.

Los gastos de administración se incrementaron el 29,47% respecto a la vigencia 2021.

29.1. Gastos de administración

- ✚ **Sueldos y Salarios:** Corresponde al valor de la remuneración causada a favor de los empleados administrativos como contraprestación directa por la prestación de sus servicios tales como primas, sueldos, gastos de representación, horas extras y festivos, bonificación por servicios, auxilio de transporte, subsidio de alimentación.
- ✚ **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.
- ✚ **Aportes sobre la nómina:** Gastos 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 nómina, y que se generan en consolidados de prestaciones sociales al personal administrativo de la vigencia 2022.
- ✚ **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, arrendamiento, 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.

29.2.Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PROVIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIÓN	867.807.369	1.010.986.502	-143.179.133
Provisión Litigios y Demandas	0	178.266.089	-178.266.089
Amortización de activos intangibles	31.840.965	29.935.472	1.905.493
Depreciación Planta y Equipo	835.966.404	802.784.941	33.181.463

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 en vigencia 2022. 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.

El valor de la depreciación a 31 de diciembre de 2022 es de \$ 868 millones de pesos.

29.3 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. De igual forma, se registró el valor por pérdida en la baja de propiedades, planta y equipo realizada en la vigencia. A 31 de diciembre de 2022, estos gastos sumaron \$295 millones de pesos e impactaron el 0.34% del total de los ingresos operacionales de la Universidad.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

En este grupo se registran los costos incurridos por la Universidad en la formación y generación de los servicios educativos, la prestación de servicios de salud, los incurridos en la sede Plenosol en Ricaurte Cundinamarca, y otros costos relacionados con el contrato interadministrativo – de Bienestar Social de la Policía Nacional. – DIBIE

CONCEPTO	2021	2021	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	54.859.522.715	44.746.411.903	10.113.110.812
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	54.859.522.715	44.746.411.903	10.113.110.812
Servicios educativos	47.264.055.802	39.161.486.049	8.102.569.753
Servicios de salud	532.078.249	464.384.650	67.693.599
Servicios de transporte	0	0	0
Servicios hoteleros y de promoción turística	445.284.878	447.350.918	-2.066.040
Servicios públicos			0
Otros servicios	6.618.103.786	4.673.190.286	1.944.913.500

Respecto a la vigencia 2021, el costo de ventas se incrementó en 22.60%

El 62,96 % 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.

30.1. Costo de ventas de servicios

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	54.859.522.715	44.746.411.903	10.113.110.812
SERVICIOS EDUCATIVOS	47.264.055.802	39.161.486.049	8.102.569.753
Educación formal - Superior formación tecnológica	7.515.733.326	6.903.806.026	611.927.300
Educación formal - Superior formación	36.056.463.165	29.550.362.001	6.506.101.164
Educación formal - Superior postgrado	3.207.054.579	2.393.555.315	813.499.264
Educación para el trabajo y el desarrollo	484.804.732	313.762.707	171.042.025
SERVICIOS DE SALUD	532.078.249	464.384.650	67.693.599
Serv. Conexos a la Salud C. de Salud	532.078.249	464.384.650	67.693.599
SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA	445.284.878	447.350.918	-2.066.040
Alojamiento	445.284.878	447.350.918	-2.066.040
OTROS SERVICIOS	6.618.103.786	4.673.190.286	1.944.913.500



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

Las suscritas Representante Legal, Subdirectora Financiera y Contadora de la UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA, certifican que los saldos de los Estados Financieros de la Universidad a 31 de diciembre de 2022, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad consolidados.

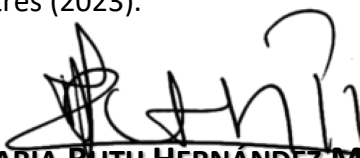
Que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación para Entidades de Gobierno - Resolución No.533 del 2015 y sus modificaciones y la información que se revela, refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la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

Que la información contable fue validada, aceptada y transmitida por el sistema CHIP de la Contaduría General de la Nación, en la categoría: INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA – CONVERGENCIA.

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 nueve (09) días del mes de febrero del año dos mil veintitrés (2023).


MARIA RUTH HERNÁNDEZ MARTÍNEZ
Representante Legal


RUTH NANCY GARCÍA ESGUERRA
Subdirectora Financiera


YENNY CAROLINA RODRÍGUEZ Malaver
Profesional Especializado - Contadora
T.P. N° 223842-T



Sede principal: Calle 28 No. 5B-02 - PBX. 2 41 88 00
Teléfono: 2 82 57 16 - Línea Gratuita 018000113044
www.unicolmayor.edu.co - notificacionesjudiciales@unicolmayor.edu.co
NIT: 800144829-9 - Bogotá D.C., Colombia



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
NIT. 800.144.829-9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021
Cífra en pesos colombianos sin decimales

	AÑO 2022	AÑO 2021
ACTIVO	135.390.945.379	119.957.954.130
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	28.096.942.197	21.950.340.540
DÉPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	17.532.651.289	21.950.340.540
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (CDT)	10.564.290.908	0
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	52.193.553.845	45.948.053.691
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	10.029.422.780	10.069.238.862
INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	42.164.131.065	35.878.814.829
CUENTAS POR COBRAR	7.839.936.198	5.922.410.007
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5.357.476.088	3.447.870.195
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1.856.949.203	1.930.000.000
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	625.510.907	544.539.812
INVENTARIOS	214.337.262	393.868.456
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	30.975.891	135.553.308
MATERIALES Y SUMINISTROS	183.361.371	258.315.148
OTROS ACTIVOS	389.825.718	334.120.371
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	389.825.718	334.120.371
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	88.734.595.220	74.548.793.065
ACTIVO NO CORRIENTE		
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	29.236.743	26.236.743
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN LIQUIDADAS AL COSTO	29.236.743	26.236.743
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	46.588.047.459	45.350.762.402
TERRENOS	13.562.485.000	13.562.485.000
BIENES MUEBLES EN BODEGA	259.646.764	389.355.649
EDIFICACIONES	26.569.709.557	26.569.709.557
REDES, LÍNEAS Y CABLES	55.679.434	58.464.830
MAQUINARIA Y EQUIPO	166.709.894	119.139.092
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.082.302.009	1.079.652.009
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1.400.134.510	1.135.682.850
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	7.148.298.099	5.700.343.781
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	498.730.095	65.522.109
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA , DESPENSA	124.320.327	92.870.577
BIENES DE ARTE Y CULTURA	91.213.390	91.213.390
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-4.371.181.620	-3.513.676.442
OTROS ACTIVOS	39.065.957	32.161.920
ACTIVOS INTANGIBLES	191.070.872	152.325.871
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-152.004.915	-120.163.951
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	46.656.350.159	45.409.161.065



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
NIT. 800.144.829-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021
Cifra en pesos colombianos sin decimales

	AÑO 2022	AÑO 2021
PASIVO	5.801.741.648	6.901.284.061
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR	369.059.496	362.619.310
BIENES Y SERVICIOS	37.720.678	9.984.990
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	18.054.204	172.158.191
DESCUENTOS DE NÓMINA	18.613.131	20.167.699
RETENCION EN LA FUENTE	190.735.000	75.479.964
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	103.936.483	84.828.466
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.254.232.245	1.162.101.453
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.254.232.245	1.162.101.453
PROVISIONES	0	48.030.695
LITIGIOS Y DEMANDAS	0	48.030.695
OTROS PASIVOS	2.321.500.704	3.398.532.603
DÉPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	28.393.599	130.168.775
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	801.576.199	1.771.582.922
INGRESOS COOPERATIVAS LEY 1819 DE 2016	1.491.530.906	1.496.780.906
TOTAL PASIVO CORRIENTE	3.944.792.445	4.971.284.061
PASIVO NO CORRIENTE		
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	1.856.949.203	1.930.000.000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1.856.949.203	1.930.000.000
PATRIMONIO	129.589.203.731	113.056.670.069
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO	129.589.203.731	113.056.670.069
CAPITAL FISCAL	57.798.233.869	57.798.233.869
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	55.608.998.932	45.811.512.516
RESULTADO DEL EJERCICIO	16.180.883.300	9.445.836.054
GANANCIAS EN INV. DE ADMON DE LIQUI. A VR DE MCDO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	1.087.630	1.087.630
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	135.390.945.379	119.957.954.130
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	0	2.218.681.000
DEUDORAS DE CONTROL	23.022.005.762	12.524.795.929
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-23.022.005.762	-14.743.476.929
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
PASIVOS CONTINGENTES	-574.594.077	358.954.487
ACREEDORAS DE CONTROL	-2.434.964	2.434.964
ACREEDORES POR CONTRA (DB)	577.029.041	-361.389.451

Los suscritos Representante Legal, la Subdirectora Financiera y I Profesional Especializado del Área de Contabilidad- Contadora de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca certifican que las cifras del Estado de Situación Financiera a Diciembre 31 de 2022 y 2021, 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.


YENNY CAROLINA RODRIGUEZ MALAVER
 Profesional Especializado - Contadora T.P. 223842-T
 C.C. 1.075.662.987 Zipaquirá


RUTH NANCY GARCÍA ESGUERRA
 Subdirectora Financiera
 C.C. 51.890.553 Bogotá


MARÍA RUTH HERNÁNDEZ MARTÍNEZ
 Representante Legal
 C.C. 21.082.291 Útica



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

NIT. 800.144.829-9

ESTADO DE RESULTADOS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021

Cifra en pesos colombianos sin decimales

	AÑO 2022	AÑO 2021
INGRESOS OPERACIONALES	87.128.777.752	69.111.843.606
SIN CONTRAPRESTACIÓN		
INGRESOS FISCALES	1.093.587.187	996.906.510
IMPUESTOS	1.093.587.187	996.906.510
ESTAMPILLAS	1.093.587.187	996.906.510
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	50.468.592.748	42.670.697.211
OTRAS TRANSFERENCIAS	50.468.592.748	42.670.697.211
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	6.459.734.268	5.901.029.279
PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	40.550.674.464	36.717.480.773
PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	3.458.184.016	0
OTRAS TRANSFERENCIAS - CONVENIO SED	0	52.187.159
CON CONTRAPRESTACIÓN		
VENTA DE SERVICIOS	35.566.597.817	25.444.239.885
SERVICIOS EDUCATIVOS	29.839.930.804	23.863.397.333
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	3.335.725.820	2.617.365.281
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	23.510.659.583	18.440.537.749
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS	2.673.554.276	2.725.673.407
EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO	319.991.125	79.820.896
SERVICIOS DE SALUD	53.462.000	63.240.000
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	53.462.000	63.240.000
OTROS SERVICIOS	7.951.704.384	5.676.652.818
OTROS SERVICIOS	7.951.704.384	5.676.652.818
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-2.278.499.371	-4.159.050.266
SERVICIOS EDUCATIVOS	-2.278.499.371	-4.159.050.266
COSTO DE VENTAS	54.859.522.714	44.746.411.903
COSTO DE VENTAS DE SERVICIO	54.859.522.714	44.746.411.903
SERVICIOS EDUCATIVOS	47.264.055.802	39.161.486.049
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	7.515.733.326	6.903.806.026
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	36.056.463.165	29.550.362.001
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS	3.207.054.579	2.393.555.315
EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO	484.804.732	313.762.707
SERVICIOS DE SALUD	532.078.248	464.384.650
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	532.078.248	464.384.650
SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA	445.284.878	447.350.918
ALOJAMIENTO	445.284.878	447.350.918
OTROS SERVICIOS	6.618.103.786	4.673.190.286
OTROS SERVICIOS	6.618.103.786	4.673.190.286



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

NIT. 800.144.829-9

ESTADO DE RESULTADOS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021

Cifra en pesos colombianos sin decimales

	AÑO 2022	AÑO 2021
GASTOS OPERACIONALES	21.054.933.816	16.603.286.123
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	20.187.126.447	15.592.299.620
SUELDOS Y SALARIOS	7.540.400.267	6.436.918.215
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	63.323.598	118.411.334
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.053.710.466	1.740.523.175
APORTES SOBRE LA NÓMINA	247.470.900	214.484.100
PRESTACIONES SOCIALES	2.581.086.774	2.220.921.782
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	202.120.412	161.027.056
GENERALES	7.400.590.625	4.609.097.657
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	98.423.405	90.916.301
DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	867.807.369	1.010.986.503
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	835.966.404	802.784.941
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	31.840.965	29.935.473
PROVISION, LITIGIOS Y DEMANDAS	0	178.266.089
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	11.214.321.222	7.762.145.580
INGRESOS NO OPERACIONALES	5.261.937.920	1.829.378.341
OTROS INGRESOS	5.261.937.920	1.829.378.341
FINANCIEROS	4.493.919.050	1.250.431.110
INGRESOS DIVERSOS	768.018.870	578.947.231
GASTOS NO OPERACIONALES	295.375.842	145.687.867
OTROS GASTOS	295.375.842	145.687.867
COMISIONES Y SERVICIOS FINANCIEROS	295.375.842	145.687.867
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	16.180.883.300	9.445.836.054

Los suscritos Representante Legal, la Subdirectora Financiera y Profesional Especializado del Área de Contabilidad - Contadora de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca certifican que las cifras del Estado de Resultados a Diciembre 31 de 2022 y 2021, 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.


YENNY CAROLINA RODRIGUEZ MALAVER
Profesional Especializado - Contadora T.P. 223842-T
C.C. 1.075.662.987 Zipaquirá


RUTH NANCY GARCIA ESGUERRA
Subdirectora Financiera
C.C 51.890.533 Bogotá


MARIA RUTH HERNANDEZ MARTINEZ
Representante Legal
C.C.21.082.291 Útica



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Cifra en pesos colombianos sin decimales

SALDO PATRIMONIO DICIEMBRE 31 DE 2021	113.056.670.069
VARIACIONES PATRIMONIALES	16.532.533.662
SALDO PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2022	129.589.203.731

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS		16.532.533.662
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	16.180.883.300
3109	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	351.650.362

Los suscritos Representante Legal, la Subdirectora Financiera y Profesional Especializado del Área de Contabilidad - Contadora de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca certifican que las cifras del Estado de Cambios en el Patrimonio a Diciembre 31 de 2022 y 2021, 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.


YENNY CAROLINA RODRIGUEZ MALAVER
Profesional Especializado - Contadora T.P. 223842-T
C.C. 1.075.662.987 Zipaquirá


RUTH NANCY GARCIA ESGUERRE
Subdirectora Financiera
C.C. 51.890.553 de Bogotá


MARIA RUTH HERNANDEZ MARTÍNEZ
Representante Legal
CC.21.082.291 Útica