



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

20211320000741

Al contestar por favor cite estos datos:

Radicado No. 20211320000741

Fecha: 02-03-2021

Bogotá D.C., marzo 02 de 2021

Doctor
Jaime Alberto Sepúlveda Muñeton
Secretario General
Comisión Legal de Cuentas
Cámara De Representantes
Carrera 7 No 8 – 68 Edificio Nuevo del Congreso
Bogotá D.C.

Ref.: CLC-3.9-0003/2-21-2 Requerimiento contable

Respetado Doctor:

Seguido de un cordial saludo, damos respuesta a su requerimiento del asunto:

1. Remitir copia del juego completo de los estados financieros a 31 de diciembre de 2020 de acuerdo con el marco normativo establecido para su entidad y lo establecido en el numeral 2.2.3 "presentación de estados financieros" del instructivo N° 001 de diciembre 4 de 2020 de la Contaduría General de la Nación.
Respuesta: Anexamos Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Notas a los Estados Financieros, Estado de Cambios en el Patrimonio, formulario Saldos y Movimientos, formulario operaciones recíprocas, formulario variaciones significativas y formulario Covid 19. VER ANEXO 1
2. Para las entidades que de acuerdo con la Ley deban tener revisor fiscal, favor remitir copia del dictamen a los estados financieros a 31 de diciembre de 2020.
Respuesta: informamos que la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca no está obligada.
3. Remitir certificación suscrita por el representante legal y el contador de la entidad en donde informen que las cifras reflejadas en los estados financieros vigencia 2020, fueron tomadas fielmente de los libros de contabilidad de acuerdo con las normas señaladas en el Régimen de Contabilidad Pública.
Respuesta: Se remite certificación anexa en las notas a los Estados Financieros. VER ANEXO 2
4. De acuerdo con lo establecido en el párrafo 3° del artículo 2° de la Ley 901 de 2004, y el numeral 5° del artículo 2° de la Ley 1066 de 2006, favor remitir copia del Boletín de Deudores Morosos del estado - BDME, enviado por su entidad a la Contaduría General de la nación con corte al día 30 de noviembre de 2020.
Respuesta: informamos que la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca, no reporta en el boletín de Deudores Morosos.



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



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

- 5. De acuerdo con el Régimen de Contabilidad Pública aplicable a la entidad, favor enviar certificación del funcionario competente en donde se informe sobre la publicación en lugar visible y público y en la página de su entidad, de los informes de gestión, resultados financieros y contables correspondientes a la vigencia fiscal 2020.

Respuesta: VER ANEXO 3

- 6. De acuerdo con la normatividad vigente, ¿sírvese certificar fil a 31 de diciembre de 2020 en la PAGINA WEB de su entidad se encuentra publicada toda la información presupuesta!, contable y de carácter administrativo.

Respuesta: VER ANEXO 3

- 7. Favor informar qué limitaciones operativas, técnicas y administrativas presentó el Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP, y en qué forma se refleja en su información contable a 31 de diciembre de 2020

N°	Descripción de la Limitación del CHIP a 31-12-2020	Observaciones
1	Operativas	Ninguna
2	Técnicas	Ninguna
3	Administrativas	Asesores sin contrato.
4	Soporte a la plataforma	Ninguna
5	Otras	Ninguna

- 8. ¿Qué limitaciones de tipo académico, presupuesta!, ¿normativo, tecnológico y operativo se han presentado durante el proceso de aplicación de los marcos normativos expedidos por la Contaduría General de la Nación de acuerdo con la naturaleza de su entidad (Resoluciones Nos 414 de 2014, 533 de 2015, 037 de 2017 y 461 de 2017 y sus modificaciones) a 31 de diciembre de 2020?

N°	Limitaciones en la aplicación de las normas contables expedidas por la CGN de acuerdo a la naturaleza jurídica de su entidad a 31-12-2020	Observaciones
1	Académico	Ninguna
2	Presupuestal	Ninguna
3	Normativo	Ninguna
4	Tecnológico	Ninguna
5	Operativo	Ninguna
6	Otras	Ninguna

- 9. Teniendo en cuenta la normatividad contable expedida por la Contaduría General de la Nación y aplicable a su entidad para la vigencia fiscal 2020 de acuerdo con las Resoluciones No 414 de 2014, N° 533 de 2015 o N° 037 de 2017, favor informar: ¿Si la norma que corresponde a su entidad de acuerdo con la naturaleza jurídica se está aplicando al 100% y en caso contrario, explicar las razones del incumplimiento de la normatividad vigente?

Respuesta: La Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca está aplicando al 100% la normatividad contable expedida por la Contaduría General de la Nación, Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.





UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

10. Remitir copia del informe sobre la autoevaluación del Sistema de Control Interno Contable con la respectiva calificación a 31 de diciembre de 2020 presentado a la Contaduría General de la Nación de acuerdo con la Resolución N° 193 del 5 de mayo de 2016 y lo establecido en el numeral 2.1.2 "evaluación de control interno contable" del instructivo N° 001 de diciembre 4 de 2020 de la Contaduría General de la Nación.
Respuesta: Se anexa copia del Sistema de Control Interno Contable presentado a la Contaduría General de la Nación a 31 de diciembre de 2020 VER ANEXO 4.
11. De acuerdo con lo establecido en la Resolución Orgánica N° 7350 del 29 de noviembre de 2013, enviar resumen del avance del plan o planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República a 31 de diciembre de 2020.
Respuesta: La Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca no presentó reporte del Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la República a 31/12/2020, debido a que no tiene hallazgos pendientes por subsanar.
12. De acuerdo con la Directiva Presidencial N° 03 de 2012 y la Circular N° 05 de 2019 de la Contraloría General de la República, se solicita a la oficina de control interno, enviar copia del informe sobre el seguimiento al plan o planes de Mejoramiento suscritos con el ente de control fiscal, en donde se consignan las actividades de verificación de la EFICACIA Y EFICIENCIA de las Acciones realizadas para darle cumplimiento a los mismos y solucionar las glosas y cumplir así las metas pactadas.
Respuesta: En atención a lo contemplado en el numeral 2 de la Circular N° 05 de 2019, la Oficina de Control Interno remitió comunicado con radicado No. 20191010004831 al Contralor Delegado con fecha 17 de julio de 2019 sobre el cumplimiento del plan de mejoramiento suscrito en enero de 2015 por parte de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca, por lo anterior, teniendo en cuenta que no presenta hallazgos sin subsanar no se realizó reporte a través de SIRECI a 31 de diciembre de 2020. Se anexa Oficio. VER ANEXO 5

Atentamente,


MARÍA RUTH HERNÁNDEZ MARTÍNEZ
Rectora – Representante Legal

Preparó: Ruth García Esguerra – Contadora (E) 

Aprobó: Gabriel Hernando Pinzón Gutiérrez – Vicerrector Administrativo (E) 

Adjunto. 14 documentos en 5 anexos.



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

**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE
CUNDINAMARCA
NIT. 800.144.829-9**

ANEXO 1

***COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS
REQUERIMIENTO CONTABLE***

CLC-3.9 – 0003/2 – 21 – 2

CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA
CUARTO TRIMESTRE DE 2020

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1	ACTIVOS	121097400872.92	63370023391.07	75870797152.57	108596627111.42	64154506766.32	44442120345.10
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	24554182063.47	42992213294.84	51258219759.28	16288175599.03	16288175599.03	0.00
1.1.05	CAJA	23000000.00	0.00	23000000.00	0.00	0.00	0.00
1.1.05.02	CAJA MENOR	23000000.00	0.00	23000000.00	0.00	0.00	0.00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	20512890594.68	42981186808.11	47205901803.76	16288175599.03	16288175599.03	0.00
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	840127816.08	33948975935.53	33555351057.76	1233752693.85	1233752693.85	0.00
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	19672762778.60	9032210872.58	13650550746.00	15054422905.18	15054422905.18	0.00
1.1.33	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4018291468.79	11026486.73	4029317955.52	0.00	0.00	0.00
1.1.33.01	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO DE AHORRO A TÉRMINO	4018291468.79	11026486.73	4029317955.52	0.00	0.00	0.00
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	49692500261.47	7675265395.23	11303245787.23	46064519869.47	46041008704.48	23511164.99
1.2.23	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	10616824932.00	156505708.00	666666500.00	10106664140.00	10106664140.00	0.00
1.2.23.01	TÍTULOS DE TESORERÍA (TES)	10616824932.00	156505708.00	666666500.00	10106664140.00	10106664140.00	0.00
1.2.24	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	39075675329.47	7518759687.23	10636579287.23	35957855729.47	35934344564.48	23511164.99
1.2.24.16	FONDOS DE INVERSIÓN COLECTIVA	39051318789.25	7518759687.23	10635733912.00	35934344564.48	35934344564.48	0.00
1.2.24.19	APORTES SOCIALES EN ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO	24356540.22	0.00	845375.23	23511164.99	0.00	23511164.99
1.3	CUENTAS POR COBRAR	1511280899.00	9550931224.00	10128561755.00	933650368.00	933650368.00	0.00
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	985549262.00	1481552230.00	2307728045.00	159373447.00	159373447.00	0.00
1.3.17.01	SERVICIOS EDUCATIVOS	985549262.00	1481552230.00	2307728045.00	159373447.00	159373447.00	0.00
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0.00	7812215983.00	7812215983.00	0.00	0.00	0.00
1.3.37.12	OTRAS TRANSFERENCIAS	0.00	7812215983.00	7812215983.00	0.00	0.00	0.00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	525731637.00	257163011.00	8617727.00	774276921.00	774276921.00	0.00
1.3.84.13	DEVOLUCIÓN IVA PARA ENTIDADES DE EDUCACIÓN SUPERIOR	390620220.00	227569783.00	0.00	618190003.00	618190003.00	0.00
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	135111417.00	29593228.00	8617727.00	156086918.00	156086918.00	0.00
1.5	INVENTARIOS	407760989.33	206705835.00	188159121.52	426307702.81	426307702.81	0.00
1.5.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	146936413.39	0.00	0.00	146936413.39	146936413.39	0.00
1.5.10.04	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	139794488.60	0.00	0.00	139794488.60	139794488.60	0.00
1.5.10.39	MATERIAL DIDÁCTICO	7141924.79	0.00	0.00	7141924.79	7141924.79	0.00
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	260824575.94	206705835.00	188159121.52	279371289.42	279371289.42	0.00
1.5.14.05	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	3042253.96	48048394.00	42377022.00	8713625.96	8713625.96	0.00
1.5.14.06	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	774716.75	6905786.00	4827502.00	2853000.75	2853000.75	0.00
1.5.14.08	VÍVERES Y RANCHO	7908424.32	0.00	27658.42	7880765.90	7880765.90	0.00
1.5.14.09	REPUESTOS	7023202.14	1674500.00	370911.56	8326790.58	8326790.58	0.00
1.5.14.15	MATERIALES PARA EDUCACIÓN	53454634.41	17871702.00	6000674.61	65325661.80	65325661.80	0.00
1.5.14.17	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	74115143.50	35961622.00	37500136.23	72576629.27	72576629.27	0.00
1.5.14.21	DOTACIÓN A TRABAJADORES	627000.00	83394431.00	83233390.99	788040.01	788040.01	0.00
1.5.14.24	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN	4035765.72	11690000.00	11690000.00	4035765.72	4035765.72	0.00
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	109843435.14	1159400.00	2131825.71	108871009.43	108871009.43	0.00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	44139793717.94	2597964444.00	2381246375.41	44356511786.53	0.00	44356511786.53
1.6.05	TERRENOS	13562485000.00	0.00	0.00	13562485000.00	0.00	13562485000.00
1.6.05.01	URBANOS	6963360000.00	0.00	0.00	6963360000.00	0.00	6963360000.00
1.6.05.02	RURALES	6599125000.00	0.00	0.00	6599125000.00	0.00	6599125000.00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1810478768.52	423694812.00	2174269632.00	59903948.52	0.00	59903948.52

CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA
CUARTO TRIMESTRE DE 2020

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	667852.86	6892000.00	6892000.00	667852.86	0.00	667852.86
1.6.35.02	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0.00	645000.00	78000.00	567000.00	0.00	567000.00
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4982583.13	0.00	0.00	4982583.13	0.00	4982583.13
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1776612270.28	416157812.00	2167299632.00	25470450.28	0.00	25470450.28
1.6.35.11	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	4757870.25	0.00	0.00	4757870.25	0.00	4757870.25
1.6.35.90	OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	23458192.00	0.00	0.00	23458192.00	0.00	23458192.00
1.6.40	EDIFICACIONES	26569709556.64	0.00	0.00	26569709556.64	0.00	26569709556.64
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	22580937842.94	0.00	0.00	22580937842.94	0.00	22580937842.94
1.6.40.19	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES	3988771713.70	0.00	0.00	3988771713.70	0.00	3988771713.70
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	58464829.59	0.00	0.00	58464829.59	0.00	58464829.59
1.6.50.08	LÍNEAS Y CABLES DE TRANSMISIÓN	58464829.59	0.00	0.00	58464829.59	0.00	58464829.59
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	115449723.02	6892000.00	0.00	122341723.02	0.00	122341723.02
1.6.55.01	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	22670569.08	6892000.00	0.00	29562569.08	0.00	29562569.08
1.6.55.04	MAQUINARIA INDUSTRIAL	7903766.02	0.00	0.00	7903766.02	0.00	7903766.02
1.6.55.05	EQUIPO DE MÚSICA	44045875.46	0.00	0.00	44045875.46	0.00	44045875.46
1.6.55.06	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	38784426.62	0.00	0.00	38784426.62	0.00	38784426.62
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	2045085.84	0.00	0.00	2045085.84	0.00	2045085.84
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1045921409.28	78000.00	0.00	1045999409.28	0.00	1045999409.28
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	1033858603.81	0.00	0.00	1033858603.81	0.00	1033858603.81
1.6.60.07	EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	12062805.47	78000.00	0.00	12140805.47	0.00	12140805.47
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1056253075.26	0.00	0.00	1056253075.26	0.00	1056253075.26
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	1028686411.12	0.00	0.00	1028686411.12	0.00	1028686411.12
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	27566664.14	0.00	0.00	27566664.14	0.00	27566664.14
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1832051854.62	2167299632.00	0.00	3999351486.62	0.00	3999351486.62
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	255294033.93	13565472.00	0.00	268859505.93	0.00	268859505.93
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1576757820.69	2153734160.00	0.00	3730491980.69	0.00	3730491980.69
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	65522109.10	0.00	0.00	65522109.10	0.00	65522109.10
1.6.75.02	TERRESTRE	65522109.10	0.00	0.00	65522109.10	0.00	65522109.10
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	92870576.95	0.00	0.00	92870576.95	0.00	92870576.95
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	92870576.95	0.00	0.00	92870576.95	0.00	92870576.95
1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA	26092852.00	0.00	0.00	26092852.00	0.00	26092852.00
1.6.81.01	OBRAS DE ARTE	3780000.00	0.00	0.00	3780000.00	0.00	3780000.00
1.6.81.07	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN Y CONSULTA	22312852.00	0.00	0.00	22312852.00	0.00	22312852.00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2095506037.04	0.00	206976743.41	-2302482780.45	0.00	-2302482780.45
1.6.85.01	EDIFICACIONES	-939394859.44	0.00	85402637.88	-1024797497.32	0.00	-1024797497.32
1.6.85.03	REDES, LÍNEAS Y CABLES	-6708873.23	0.00	250500.00	-6959373.23	0.00	-6959373.23
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-24579386.11	0.00	3117979.22	-27697365.33	0.00	-27697365.33
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-250518934.03	0.00	22834803.20	-273353737.23	0.00	-273353737.23
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-226499452.17	0.00	21539957.82	-248039409.99	0.00	-248039409.99
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-590037552.82	0.00	68066614.20	-658104167.02	0.00	-658104167.02
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-16216664.85	0.00	1474247.46	-17690912.31	0.00	-17690912.31

CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA
CUARTO TRIMESTRE DE 2020

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-41550314.39	0.00	4290003.63	-45840318.02	0.00	-45840318.02
1.9	OTROS ACTIVOS	791882941.71	346943198.00	611364354.13	527461785.58	465364392.00	62097393.58
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	674507090.00	337400998.00	546543696.00	465364392.00	465364392.00	0.00
1.9.05.01	SEGUROS	104409386.00	0.00	45757239.00	58652147.00	58652147.00	0.00
1.9.05.05	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	309178828.00	28360091.00	316053390.00	21485529.00	21485529.00	0.00
1.9.05.08	MANTENIMIENTO	260031169.00	0.00	43338537.00	216692632.00	216692632.00	0.00
1.9.05.11	SUELDOS Y SALARIOS	887707.00	309040907.00	141394530.00	168534084.00	168534084.00	0.00
1.9.06	AVANCES Y ANTI CIPOS ENTREGADOS	47794590.00	9542200.00	57336790.00	0.00	0.00	0.00
1.9.06.04	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	47794590.00	9542200.00	57336790.00	0.00	0.00	0.00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	152325871.65	0.00	0.00	152325871.65	0.00	152325871.65
1.9.70.07	LICENCIAS	18749875.00	0.00	0.00	18749875.00	0.00	18749875.00
1.9.70.08	SOFTWARES	133575996.65	0.00	0.00	133575996.65	0.00	133575996.65
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-82744609.94	0.00	7483868.13	-90228478.07	0.00	-90228478.07
1.9.75.07	LICENCIAS	-10023701.72	0.00	911243.94	-10934945.66	0.00	-10934945.66
1.9.75.08	SOFTWARES	-72720908.22	0.00	6572624.19	-79293532.41	0.00	-79293532.41
2	PASIVOS	13737494022.56	34527368756.42	25775667830.18	4985793096.32	4985793096.32	0.00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	3324806406.42	9834879101.42	6797808632.00	287735937.00	287735937.00	0.00
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2427844666.42	4271539755.42	1895513331.00	51818242.00	51818242.00	0.00
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	2427844666.42	4271539755.42	1895513331.00	51818242.00	51818242.00	0.00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	35000.00	35000.00	2787700.00	2787700.00	2787700.00	0.00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	0.00	0.00	1934659.00	1934659.00	1934659.00	0.00
2.4.07.90	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	35000.00	35000.00	853041.00	853041.00	853041.00	0.00
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	352254018.00	1437932610.00	1116466542.00	30787950.00	30787950.00	0.00
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	89421663.00	334388357.00	260592987.00	15626293.00	15626293.00	0.00
2.4.24.02	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	93283991.00	346298454.00	268176120.00	15161657.00	15161657.00	0.00
2.4.24.04	SINDICATOS	6055550.00	22969333.00	16913783.00	0.00	0.00	0.00
2.4.24.05	COOPERATIVAS	100830720.00	480131592.00	379300872.00	0.00	0.00	0.00
2.4.24.07	LIBRANZAS	58253738.00	229957457.00	171703719.00	0.00	0.00	0.00
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES	2530456.00	10396770.00	7866314.00	0.00	0.00	0.00
2.4.24.90	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	1877900.00	13790647.00	11912747.00	0.00	0.00	0.00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	43301226.00	155623877.00	231574437.00	119251786.00	119251786.00	0.00
2.4.36.03	HONORARIOS	7133239.00	8721482.00	15463243.00	13875000.00	13875000.00	0.00
2.4.36.05	SERVICIOS	2576514.00	8444265.00	30379751.00	24512000.00	24512000.00	0.00
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	235364.00	707000.00	707636.00	236000.00	236000.00	0.00
2.4.36.08	COMPRAS	2427966.00	14248464.00	15546498.00	3726000.00	3726000.00	0.00
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO	25243240.00	93522145.00	121736905.00	53458000.00	53458000.00	0.00
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	1105948.00	18883088.00	28979140.00	11202000.00	11202000.00	0.00
2.4.36.26	CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	0.00	433.00	682433.00	682000.00	682000.00	0.00
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	4578955.00	11097000.00	18078831.00	11560786.00	11560786.00	0.00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0.00	47500689.00	47500689.00	0.00	0.00	0.00
2.4.40.14	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0.00	47500689.00	47500689.00	0.00	0.00	0.00

CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA
CUARTO TRIMESTRE DE 2020

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	501371496.00	3922247170.00	3503965933.00	83090259.00	83090259.00	0.00
2.4.90.26	SUSCRIPCIONES	57264741.00	535381194.00	478247053.00	130600.00	130600.00	0.00
2.4.90.27	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	44500.00	4008778.00	3964278.00	0.00	0.00	0.00
2.4.90.28	SEGUROS	12748225.00	13448224.00	699999.00	0.00	0.00	0.00
2.4.90.32	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	83100.00	0.00	0.00	83100.00	83100.00	0.00
2.4.90.38	RECURSOS DESTINADOS A LA FINANCIACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	13440100.00	47881600.00	34441500.00	0.00	0.00	0.00
2.4.90.44	OTROS INTERESES DE MORA	0.00	1057.00	1057.00	0.00	0.00	0.00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	70644900.00	365195100.00	294550200.00	0.00	0.00	0.00
2.4.90.51	SERVICIOS PÚBLICOS	1645859.00	88008539.00	86784939.00	422259.00	422259.00	0.00
2.4.90.54	HONORARIOS	94670866.00	2372048198.00	2277377332.00	0.00	0.00	0.00
2.4.90.55	SERVICIOS	250829205.00	463959815.00	295584910.00	82454300.00	82454300.00	0.00
2.4.90.58	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0.00	32314665.00	32314665.00	0.00	0.00	0.00
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5559121677.00	20437521141.00	16047865860.00	1169466396.00	1169466396.00	0.00
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	5559121677.00	20437521141.00	16047865860.00	1169466396.00	1169466396.00	0.00
2.5.11.01	NÓMINA POR PAGAR	19437308.00	10954720200.00	10935282892.00	0.00	0.00	0.00
2.5.11.02	CESANTÍAS	197591305.00	1059505671.00	861914366.00	0.00	0.00	0.00
2.5.11.04	VACACIONES	1455126346.00	1885012808.00	782434132.00	352547670.00	352547670.00	0.00
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	957656236.00	1230188018.00	486256975.00	213725193.00	213725193.00	0.00
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS	701632496.00	681613612.00	370818115.00	390836999.00	390836999.00	0.00
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD	1466011955.00	2255760583.00	789748628.00	0.00	0.00	0.00
2.5.11.09	BONIFICACIONES	177428985.00	62327160.00	97254709.00	212356534.00	212356534.00	0.00
2.5.11.11	APORTES A RIESGOS LABORALES	16743300.00	59611200.00	42867900.00	0.00	0.00	0.00
2.5.11.22	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	268521337.00	1004313743.00	735792406.00	0.00	0.00	0.00
2.5.11.23	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	204788609.00	757582246.00	552793637.00	0.00	0.00	0.00
2.5.11.24	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	94183800.00	486885900.00	392702100.00	0.00	0.00	0.00
2.7	PROVISIONES	47152366.86	0.00	184911.25	47337278.11	47337278.11	0.00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	47152366.86	0.00	184911.25	47337278.11	47337278.11	0.00
2.7.01.90	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	47152366.86	0.00	184911.25	47337278.11	47337278.11	0.00
2.9	OTROS PASIVOS	4806413572.28	4254968514.00	2929808426.93	3481253485.21	3481253485.21	0.00
2.9.03	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	825303706.57	28214400.00	357855600.00	454944906.57	454944906.57	0.00
2.9.03.01	PARA SERVICIOS	125303706.57	28214400.00	357855600.00	454944906.57	454944906.57	0.00
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	4681109865.71	4226754114.00	2571952826.93	3026308578.64	3026308578.64	0.00
2.9.10.26	SERVICIOS EDUCATIVOS	3166642701.46	4226754114.00	2571192584.93	1511081172.39	1511081172.39	0.00
2.9.10.90	OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1514467164.25	0.00	760242.00	1515227406.25	1515227406.25	0.00
3	PATRIMONIO	95973637309.09	845375.23	7638042081.24	103610834015.10	0.00	103610834015.10
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	95973637309.09	845375.23	7638042081.24	103610834015.10	0.00	103610834015.10
3.1.05	CAPITAL FISCAL	57798233868.61	0.00	0.00	57798233868.61	0.00	57798233868.61
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL	57798233868.61	0.00	0.00	57798233868.61	0.00	57798233868.61
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	38173470435.26	0.00	0.00	38173470435.26	0.00	38173470435.26
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	38173470435.26	0.00	0.00	38173470435.26	0.00	38173470435.26
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	0.00	7638042081.24	7638042081.24	0.00	7638042081.24
3.1.10.01	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0.00	0.00	7638042081.24	7638042081.24	0.00	7638042081.24

CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA
CUARTO TRIMESTRE DE 2020

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
3.1.52	GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO RECLASIFICADAS A LAS CATEGORIAS DEL COSTO AMORTIZADO O DEL COSTO	1933005.22	845375.23	0.00	1087629.99	0.00	1087629.99
3.1.52.02	GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO RECLASIFICADAS A LA CATEGORÍA DEL COSTO	1933005.22	845375.23	0.00	1087629.99	0.00	1087629.99
4	INGRESOS	52346030196.63	3331696217.42	15947161519.73	64961495498.94	0.00	64961495498.94
4.1	INGRESOS FISCALES	455677647.00	0.00	146995224.00	602672871.00	0.00	602672871.00
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	455677647.00	0.00	146995224.00	602672871.00	0.00	602672871.00
4.1.10.27	ESTAMPILLAS	455677647.00	0.00	146995224.00	602672871.00	0.00	602672871.00
4.3	VENTA DE SERVICIOS	16537978873.89	1215988930.42	5467040938.19	20789030881.66	0.00	20789030881.66
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	14845871345.71	24152000.00	4151114720.18	18972834065.89	0.00	18972834065.89
4.3.05.13	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	1797797433.53	0.00	453244383.09	2251041816.62	0.00	2251041816.62
4.3.05.14	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	11169933513.57	23683000.00	3152892080.29	14299142593.86	0.00	14299142593.86
4.3.05.15	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS	1712812398.62	469000.00	544978256.80	2257321655.42	0.00	2257321655.42
4.3.05.25	EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO HUMANO - FORMACIÓN EN ARTES Y OFICIOS	165327999.99	0.00	0.00	165327999.99	0.00	165327999.99
4.3.12	SERVICIOS DE SALUD	28951000.00	150000.00	2070000.00	30871000.00	0.00	30871000.00
4.3.12.95	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	28951000.00	150000.00	2070000.00	30871000.00	0.00	30871000.00
4.3.90	OTROS SERVICIOS	4075379218.00	0.00	1302785658.00	5378164876.00	0.00	5378164876.00
4.3.90.90	OTROS SERVICIOS	4075379218.00	0.00	1302785658.00	5378164876.00	0.00	5378164876.00
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-2412222689.82	1191686930.42	11070560.01	-3592839060.23	0.00	-3592839060.23
4.3.95.01	SERVICIOS EDUCATIVOS	-2348580089.82	1117443413.44	5571560.01	-3460451943.25	0.00	-3460451943.25
4.3.95.90	OTROS SERVICIOS	-63642600.00	74243516.98	5499000.00	-132387116.98	0.00	-132387116.98
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	32776268393.00	2115707287.00	9887535176.00	40548096282.00	0.00	40548096282.00
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	32776268393.00	2115707287.00	9887535176.00	40548096282.00	0.00	40548096282.00
4.4.28.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	1162881480.00	0.00	0.00	1162881480.00	0.00	1162881480.00
4.4.28.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	25423575420.00	2115707287.00	7665220759.00	30973088892.00	0.00	30973088892.00
4.4.28.05	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	6189811493.00	0.00	2115707287.00	8305518780.00	0.00	8305518780.00
4.4.28.90	OTRAS TRANSFERENCIAS	0.00	0.00	106607130.00	106607130.00	0.00	106607130.00
4.8	OTROS INGRESOS	2576105282.74	0.00	445590181.54	3021695464.28	0.00	3021695464.28
4.8.02	FINANCIEROS	2036695296.97	0.00	368285474.54	2404980771.51	0.00	2404980771.51
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1425670390.09	0.00	200753279.81	1626423669.90	0.00	1626423669.90
4.8.02.06	GANANCIA POR VALORACIÓN DE INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	134519278.88	0.00	11026486.73	145545765.61	0.00	145545765.61

CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA
CUARTO TRIMESTRE DE 2020

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
4.8.02.11	RENDIMIENTO EFECTIVO DE INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	476505628.00	0.00	156505708.00	633011336.00	0.00	633011336.00
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	539409985.77	0.00	77304707.00	616714692.77	0.00	616714692.77
4.8.08.08	HONORARIOS	482965678.00	0.00	4006000.00	486971678.00	0.00	486971678.00
4.8.08.15	FOTOCOPIAS	16100.00	0.00	0.00	16100.00	0.00	16100.00
4.8.08.17	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	6642042.00	0.00	0.00	6642042.00	0.00	6642042.00
4.8.08.26	RECUPERACIONES	42032547.77	0.00	69418961.00	111451508.77	0.00	111451508.77
4.8.08.28	INDEMNIZACIONES	7351884.00	0.00	3735900.00	11087784.00	0.00	11087784.00
4.8.08.90	OTROS INGRESOS DIVERSOS	401734.00	0.00	143846.00	545580.00	0.00	545580.00
5	GASTOS	11439335087.97	12120499356.82	4807100.82	23555027343.97	0.00	23555027343.97
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	10856557024.71	4321311780.90	4807091.00	15173061714.61	0.00	15173061714.61
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	5019015709.00	1628916849.00	2187.00	6647930371.00	0.00	6647930371.00
5.1.01.01	SUELDOS	4461451100.00	1454041151.00	0.00	5915492251.00	0.00	5915492251.00
5.1.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	15689020.00	4550224.00	0.00	20239244.00	0.00	20239244.00
5.1.01.10	PRIMA TÉCNICA	341162793.00	112755451.00	0.00	453918244.00	0.00	453918244.00
5.1.01.19	BONIFICACIONES	156238362.00	48532230.00	2187.00	204768405.00	0.00	204768405.00
5.1.01.23	AUXILIO DE TRANSPORTE	15298466.00	0.00	0.00	15298466.00	0.00	15298466.00
5.1.01.60	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	29175968.00	9037793.00	0.00	38213761.00	0.00	38213761.00
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	31705202.00	28122514.00	0.00	59827716.00	0.00	59827716.00
5.1.02.01	INCAPACIDADES	9258216.00	1698528.00	0.00	10956744.00	0.00	10956744.00
5.1.02.90	OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	22446986.00	26423986.00	0.00	48870972.00	0.00	48870972.00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1352498349.00	451582595.00	769240.00	1803311704.00	0.00	1803311704.00
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	211826300.00	84990000.00	100.00	296816200.00	0.00	296816200.00
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	455440819.00	152329155.00	109800.00	607660174.00	0.00	607660174.00
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	85068800.00	19234000.00	0.00	104302800.00	0.00	104302800.00
5.1.03.06	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	433650360.00	140174147.00	100.00	573824407.00	0.00	573824407.00
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	165634267.00	53099687.00	659240.00	218074714.00	0.00	218074714.00
5.1.03.90	OTRAS CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	877803.00	1755606.00	0.00	2633409.00	0.00	2633409.00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	158880800.00	63747100.00	100.00	222627800.00	0.00	222627800.00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	158880800.00	63747100.00	100.00	222627800.00	0.00	222627800.00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	1701271104.00	677339968.00	4035564.00	2374575508.00	0.00	2374575508.00
5.1.07.01	VACACIONES	348255036.00	148731498.00	4032347.00	492954187.00	0.00	492954187.00
5.1.07.02	CESANTÍAS	455813670.00	202835691.00	0.00	658649361.00	0.00	658649361.00
5.1.07.04	PRIMA DE VACACIONES	231592716.00	76721410.00	0.00	308314126.00	0.00	308314126.00
5.1.07.05	PRIMA DE NAVIDAD	438515523.00	154217436.00	0.00	592732959.00	0.00	592732959.00
5.1.07.06	PRIMA DE SERVICIOS	218145460.00	70818692.00	3217.00	288960935.00	0.00	288960935.00
5.1.07.07	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	8948699.00	24015241.00	0.00	32963940.00	0.00	32963940.00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	69265146.00	86347390.99	0.00	155612536.99	0.00	155612536.99
5.1.08.03	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	4817146.00	3114000.00	0.00	7931146.00	0.00	7931146.00
5.1.08.04	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	64448000.00	83233390.99	0.00	147681390.99	0.00	147681390.99
5.1.11	GENERALES	2441545049.08	1370186490.15	0.00	3811731539.23	0.00	3811731539.23

CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA
CUARTO TRIMESTRE DE 2020

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	117684719.00	19233418.00	0.00	136918137.00	0.00	136918137.00
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	111689904.67	41071988.01	0.00	152761892.68	0.00	152761892.68
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	94608455.00	103397254.00	0.00	198005709.00	0.00	198005709.00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	30415404.00	9938699.00	0.00	40354103.00	0.00	40354103.00
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	121840826.53	32248350.00	0.00	154089176.53	0.00	154089176.53
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	3824284.00	3726763.00	0.00	7551047.00	0.00	7551047.00
5.1.11.20	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	11764706.00	0.00	0.00	11764706.00	0.00	11764706.00
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	407786599.00	393732715.00	0.00	801519314.00	0.00	801519314.00
5.1.11.22	FOTOCOPIAS	16200.00	0.00	0.00	16200.00	0.00	16200.00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	7748386.00	361200.00	0.00	8109586.00	0.00	8109586.00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	51293117.00	24287451.00	0.00	75580568.00	0.00	75580568.00
5.1.11.27	PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN	4007884.00	35262.00	0.00	4043146.00	0.00	4043146.00
5.1.11.36	IMPLEMENTOS DEPORTIVOS	150795495.00	42819048.00	0.00	193614543.00	0.00	193614543.00
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1594344.00	795004.00	0.00	2389348.00	0.00	2389348.00
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	6371927.00	360000.00	0.00	6731927.00	0.00	6731927.00
5.1.11.55	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	31046810.88	32557680.14	0.00	63604491.02	0.00	63604491.02
5.1.11.65	INTANGIBLES	752500.00	0.00	0.00	752500.00	0.00	752500.00
5.1.11.79	HONORARIOS	1233055794.00	630532394.00	0.00	1863588188.00	0.00	1863588188.00
5.1.11.80	SERVICIOS	55247693.00	35089264.00	0.00	90336957.00	0.00	90336957.00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	82375665.63	15068873.76	0.00	97444539.39	0.00	97444539.39
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	80360000.00	0.00	0.00	80360000.00	0.00	80360000.00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0.00	1125766.00	0.00	1125766.00	0.00	1125766.00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	118000.00	0.00	0.00	118000.00	0.00	118000.00
5.1.20.17	INTERESES DE MORA	226569.00	931.00	0.00	227500.00	0.00	227500.00
5.1.20.24	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	1671096.63	13942176.76	0.00	15613273.39	0.00	15613273.39
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	479288924.30	156407181.59	0.00	635696105.89	0.00	635696105.89
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	409684953.05	148738402.21	0.00	558423355.26	0.00	558423355.26
5.3.60.01	EDIFICACIONES	256207913.64	85402637.88	0.00	341610551.52	0.00	341610551.52
5.3.60.03	REDES, LÍNEAS Y CABLES	751500.00	250500.00	0.00	1002000.00	0.00	1002000.00
5.3.60.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	6038259.71	2716828.58	0.00	8755088.29	0.00	8755088.29
5.3.60.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1669601.41	604741.78	0.00	2274343.19	0.00	2274343.19
5.3.60.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	35337827.12	12150952.98	0.00	47488780.10	0.00	47488780.10
5.3.60.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	101806481.52	44988284.44	0.00	146794765.96	0.00	146794765.96
5.3.60.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	4186638.54	1395546.18	0.00	5582184.72	0.00	5582184.72
5.3.60.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	3686731.11	1228910.37	0.00	4915641.48	0.00	4915641.48
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	22451604.39	7483868.13	0.00	29935472.52	0.00	29935472.52
5.3.66.05	LICENCIAS	2733731.82	911243.94	0.00	3644975.76	0.00	3644975.76
5.3.66.06	SOFTWARES	19717872.57	6572624.19	0.00	26290496.76	0.00	26290496.76
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	47152366.86	184911.25	0.00	47337278.11	0.00	47337278.11
5.3.68.90	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	47152366.86	184911.25	0.00	47337278.11	0.00	47337278.11
5.8	OTROS GASTOS	103489138.96	4738313.09	9.82	108227442.23	0.00	108227442.23

CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA
CUARTO TRIMESTRE DE 2020

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
5.8.02	COMISIONES	68609827.49	3747296.00	0.00	72357123.49	0.00	72357123.49
5.8.02.40	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	68609827.49	3747296.00	0.00	72357123.49	0.00	72357123.49
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	34879311.47	991017.09	9.82	35870318.74	0.00	35870318.74
5.8.90.16	AJUSTES O MERMAS SIN RESPONSABILIDAD	10787195.47	15.65	9.82	10787201.30	0.00	10787201.30
5.8.90.90	OTROS GASTOS DIVERSOS	24092116.00	991001.44	0.00	25083117.44	0.00	25083117.44
5.9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0.00	7638042081.24	0.00	7638042081.24	0.00	7638042081.24
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0.00	7638042081.24	0.00	7638042081.24	0.00	7638042081.24
5.9.05.01	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0.00	7638042081.24	0.00	7638042081.24	0.00	7638042081.24
6	COSTOS DE VENTAS	29520425567.39	11886042587.58	0.00	41406468154.97	0.00	41406468154.97
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	29520425567.39	11886042587.58	0.00	41406468154.97	0.00	41406468154.97
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	25677306904.89	10107192473.22	0.00	35784499378.11	0.00	35784499378.11
6.3.05.07	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	4696239051.18	1801644380.02	0.00	6497883431.20	0.00	6497883431.20
6.3.05.08	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	18995475043.43	7629182788.51	0.00	26624657831.94	0.00	26624657831.94
6.3.05.09	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADO	1574770147.96	500699246.13	0.00	2075469394.09	0.00	2075469394.09
6.3.05.10	EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO HUMANO - FORMACIÓN EN ARTES Y OFICIOS	410822662.32	175666058.56	0.00	586488720.88	0.00	586488720.88
6.3.10	SERVICIOS DE SALUD	413098051.87	156475325.24	0.00	569573377.11	0.00	569573377.11
6.3.10.62	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	413098051.87	156475325.24	0.00	569573377.11	0.00	569573377.11
6.3.50	SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA	327647056.63	85999203.12	0.00	413646259.75	0.00	413646259.75
6.3.50.01	ALOJAMIENTO	327647056.63	85999203.12	0.00	413646259.75	0.00	413646259.75
6.3.90	OTROS SERVICIOS	3102373554.00	1536375586.00	0.00	4638749140.00	0.00	4638749140.00
6.3.90.90	OTROS SERVICIOS	3102373554.00	1536375586.00	0.00	4638749140.00	0.00	4638749140.00
7	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	0.00	11934387285.58	11934387285.58	0.00	0.00	0.00
7.2	SERVICIOS EDUCATIVOS	0.00	10155485462.22	10155485462.22	0.00	0.00	0.00
7.2.07	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN TECNOLÓGICA	0.00	1818263755.02	1818263755.02	0.00	0.00	0.00
7.2.07.02	GENERALES	393008736.47	266855981.00	0.00	659864717.47	0.00	659864717.47
7.2.07.03	SUELDOS Y SALARIOS	2502256089.00	822272394.00	0.00	3324528483.00	0.00	3324528483.00
7.2.07.04	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	13354488.00	14427367.00	0.00	27781855.00	0.00	27781855.00
7.2.07.05	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	638507741.00	231631204.00	2433316.00	867705629.00	0.00	867705629.00
7.2.07.06	APORTES SOBRE LA NÓMINA	81039100.00	41423600.00	0.00	122462700.00	0.00	122462700.00
7.2.07.07	DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	34231834.71	11625662.02	0.00	45857496.73	0.00	45857496.73
7.2.07.08	IMPUESTOS	0.00	8706876.00	0.00	8706876.00	0.00	8706876.00
7.2.07.09	PRESTACIONES SOCIALES	1033841062.00	421320671.00	14186059.00	1440975674.00	0.00	1440975674.00
7.2.07.95	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-4696239051.18	0.00	1801644380.02	-6497883431.20	0.00	-6497883431.20
7.2.08	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN PROFESIONAL	0.00	7637791463.51	7637791463.51	0.00	0.00	0.00
7.2.08.02	GENERALES	1612629770.68	1306948156.38	0.00	2919577927.06	0.00	2919577927.06
7.2.08.03	SUELDOS Y SALARIOS	9933517391.00	3341231769.00	0.00	13274749160.00	0.00	13274749160.00
7.2.08.04	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	49680776.00	52785995.00	0.00	102466771.00	0.00	102466771.00
7.2.08.05	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2584067289.00	938460063.00	1787140.00	3520740212.00	0.00	3520740212.00
7.2.08.06	APORTES SOBRE LA NÓMINA	327709600.00	170556200.00	0.00	498265800.00	0.00	498265800.00
7.2.08.07	DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	118849074.75	40992681.13	0.00	159841755.88	0.00	159841755.88

CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA
CUARTO TRIMESTRE DE 2020

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
7.2.08.08	IMPUESTOS	0.00	21080806.00	0.00	21080806.00	0.00	21080806.00
7.2.08.09	PRESTACIONES SOCIALES	4369021142.00	1765735793.00	6821535.00	6127935400.00	0.00	6127935400.00
7.2.08.95	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-18995475043.43	0.00	7629182788.51	-26624657831.94	0.00	-26624657831.94
7.2.09	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - POSTGRADO	0.00	510894185.13	510894185.13	0.00	0.00	0.00
7.2.09.02	GENERALES	89267168.82	22138485.00	6610169.00	104795484.82	0.00	104795484.82
7.2.09.03	SUELDOS Y SALARIOS	867894588.00	262474997.00	0.00	1130369585.00	0.00	1130369585.00
7.2.09.04	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4858800.00	5131666.00	0.00	9990466.00	0.00	9990466.00
7.2.09.05	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	220019133.00	73975051.00	1234957.00	292759227.00	0.00	292759227.00
7.2.09.06	APORTES SOBRE LA NÓMINA	27829500.00	13947700.00	0.00	41777200.00	0.00	41777200.00
7.2.09.07	DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	2185287.14	735557.13	0.00	2920844.27	0.00	2920844.27
7.2.09.08	IMPUESTOS	0.00	912013.00	0.00	912013.00	0.00	912013.00
7.2.09.09	PRESTACIONES SOCIALES	362715671.00	131578716.00	2349813.00	491944574.00	0.00	491944574.00
7.2.09.95	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-1574770147.96	0.00	500699246.13	-2075469394.09	0.00	-2075469394.09
7.2.19	EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO HUMANO - FORMACIÓN EN ARTES Y OFICIOS	0.00	188536058.56	188536058.56	0.00	0.00	0.00
7.2.19.02	GENERALES	328330778.64	147567174.00	12870000.00	463027952.64	0.00	463027952.64
7.2.19.03	SUELDOS Y SALARIOS	40422228.00	11913055.00	0.00	52335283.00	0.00	52335283.00
7.2.19.04	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	100000.00	125000.00	0.00	225000.00	0.00	225000.00
7.2.19.05	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	10116124.00	3511856.00	0.00	13627980.00	0.00	13627980.00
7.2.19.06	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1213300.00	755200.00	0.00	1968500.00	0.00	1968500.00
7.2.19.07	DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	7858138.68	2619379.56	0.00	10477518.24	0.00	10477518.24
7.2.19.08	IMPUESTOS	5580000.00	15632477.00	0.00	21212477.00	0.00	21212477.00
7.2.19.09	PRESTACIONES SOCIALES	17202093.00	6411917.00	0.00	23614010.00	0.00	23614010.00
7.2.19.95	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-410822662.32	0.00	175666058.56	-586488720.88	0.00	-586488720.88
7.3	SERVICIOS DE SALUD	0.00	156475325.24	156475325.24	0.00	0.00	0.00
7.3.82	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	0.00	156475325.24	156475325.24	0.00	0.00	0.00
7.3.82.02	GENERALES	22794854.48	16711890.00	0.00	39506744.48	0.00	39506744.48
7.3.82.03	SUELDOS Y SALARIOS	230405648.00	73388363.00	0.00	303794011.00	0.00	303794011.00
7.3.82.04	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1352166.00	1359768.00	0.00	2711934.00	0.00	2711934.00
7.3.82.05	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	62010742.00	22297250.00	0.00	84307992.00	0.00	84307992.00
7.3.82.06	APORTES SOBRE LA NÓMINA	7421300.00	3404700.00	0.00	10826000.00	0.00	10826000.00
7.3.82.07	DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	3477480.39	1159927.24	0.00	4637407.63	0.00	4637407.63
7.3.82.08	IMPUESTOS	0.00	42751.00	0.00	42751.00	0.00	42751.00
7.3.82.09	PRESTACIONES SOCIALES	85635861.00	38110676.00	0.00	123746537.00	0.00	123746537.00
7.3.82.95	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-413098051.87	0.00	156475325.24	-569573377.11	0.00	-569573377.11
7.6	SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA	0.00	86050912.12	86050912.12	0.00	0.00	0.00
7.6.01	ALOJAMIENTO	0.00	86050912.12	86050912.12	0.00	0.00	0.00
7.6.01.02	GENERALES	195160497.27	55873498.00	0.00	251033995.27	0.00	251033995.27
7.6.01.03	SUELDOS Y SALARIOS	46463583.00	15261895.00	0.00	61725478.00	0.00	61725478.00
7.6.01.04	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	303777.00	133333.00	0.00	437110.00	0.00	437110.00
7.6.01.05	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	13365454.00	4555228.00	0.00	17920682.00	0.00	17920682.00
7.6.01.06	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1667500.00	715700.00	0.00	2383200.00	0.00	2383200.00
7.6.01.07	DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	3315402.36	1105134.12	0.00	4420536.48	0.00	4420536.48
7.6.01.08	IMPUESTOS	45234068.00	0.00	0.00	45234068.00	0.00	45234068.00
7.6.01.09	PRESTACIONES SOCIALES	22136775.00	8406124.00	51709.00	30491190.00	0.00	30491190.00

CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA
CUARTO TRIMESTRE DE 2020

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
7.6.01.95	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-327647056.63	0.00	85999203.12	-413646259.75	0.00	-413646259.75
7.9	OTROS SERVICIOS	0.00	1536375586.00	1536375586.00	0.00	0.00	0.00
7.9.90	OTROS SERVICIOS	0.00	1536375586.00	1536375586.00	0.00	0.00	0.00
7.9.90.02	GENERALES	3102373554.00	1536375586.00	0.00	4638749140.00	0.00	4638749140.00
7.9.90.95	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-3102373554.00	0.00	1536375586.00	-4638749140.00	0.00	-4638749140.00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	4734061404.79	4734061404.79	0.00	0.00	0.00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	17090673468.43	102804572.00	4631256832.79	12562221207.64	0.00	12562221207.64
8.3.06	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	14635116400.79	102804572.00	4631256832.79	10106664140.00	0.00	10106664140.00
8.3.06.01	INVERSIONES	14635116400.79	102804572.00	4631256832.79	10106664140.00	0.00	10106664140.00
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	2442433381.64	0.00	0.00	2442433381.64	0.00	2442433381.64
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2442433381.64	0.00	0.00	2442433381.64	0.00	2442433381.64
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	13123686.00	0.00	0.00	13123686.00	0.00	13123686.00
8.3.90.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	13123686.00	0.00	0.00	13123686.00	0.00	13123686.00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-17090673468.43	4631256832.79	102804572.00	-12562221207.64	0.00	-12562221207.64
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-17090673468.43	4631256832.79	102804572.00	-12562221207.64	0.00	-12562221207.64
8.9.15.02	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	-14635116400.79	4631256832.79	102804572.00	-10106664140.00	0.00	-10106664140.00
8.9.15.06	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	-2442433381.64	0.00	0.00	-2442433381.64	0.00	-2442433381.64
8.9.15.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-13123686.00	0.00	0.00	-13123686.00	0.00	-13123686.00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	2498852782.20	2498852782.20	0.00	0.00	0.00
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	740316340.44	547000000.00	21852782.20	215169122.64	0.00	215169122.64
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	740316340.44	547000000.00	21852782.20	215169122.64	0.00	215169122.64
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	740316340.44	547000000.00	21852782.20	215169122.64	0.00	215169122.64
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	2434965.00	0.00	1930000000.00	1932434965.00	0.00	1932434965.00
9.3.55	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	0.00	0.00	1930000000.00	1930000000.00	0.00	1930000000.00
9.3.55.02	INGRESOS	0.00	0.00	1930000000.00	1930000000.00	0.00	1930000000.00
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2434965.00	0.00	0.00	2434965.00	0.00	2434965.00
9.3.90.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2434965.00	0.00	0.00	2434965.00	0.00	2434965.00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-742751305.44	1951852782.20	547000000.00	-2147604087.64	0.00	-2147604087.64
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-740316340.44	21852782.20	547000000.00	-215169122.64	0.00	-215169122.64
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-740316340.44	21852782.20	547000000.00	-215169122.64	0.00	-215169122.64
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-2434965.00	1930000000.00	0.00	-1932434965.00	0.00	-1932434965.00
9.9.15.22	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	0.00	1930000000.00	0.00	-1930000000.00	0.00	-1930000000.00
9.9.15.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-2434965.00	0.00	0.00	-2434965.00	0.00	-2434965.00

**CGN2015_002_OPERACIONES_RECIPROCAS_CONVERGENCIA
CUARTO TRIMESTRE DE 2020**

CTA	Nombre de la Cuenta	CODIGO	ENTIDAD	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
510401	APORTES ICBF	23900000	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	0.00	222627800.00
511117	Servicios Publicos	234111001	E.S.P. Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá S.A.	0.00	7525246.00
511117	Servicios Publicos	234011001	E.S.P. Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá	0.00	1611201.00
512001	Impuesto predial unificado	210111001	Bogotá D.C.	0.00	80360000.00
512011	impuestos Vehiculos	210111001	Bogotá D.C.	0.00	118000.00
122301	Títulos De Tesorería Tes	923272395	MIN HACIENDA Y CR. PUBLICO	10106664140.00	0.00
411027	ESTAMPILLA	11300000	MIN DE EDUCACION NACIONAL	0.00	602672871.00
442802	Para Proyectos de Inversion	11300000	MIN DE EDUCACION NACIONAL	0.00	1162881480.00
442803	Para Gastos de Funcionamiento	11300000	MIN DE EDUCACION NACIONAL	0.00	30973088892.00
442805	Para Programas de Educacion	11300000	MIN DE EDUCACION NACIONAL	0.00	8305518780.00
442890	otras tranferencias	210111001	Bogotá D.C.	0.00	106607130.00
511121	Impresos,Publicac,Sucrip y Afiliaciones	36400000	IMPRENTA NACIONAL DE COLOMBIA	0.00	329300.00
512002	Contraloria	10200000	Contraloría General de la República	0.00	1125766.00

**CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS
CUARTO TRIMESTRE DE 2020**

CODIGO	CLASIFICACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACION
1.1.10.06	1	Corresponde al aumento por la creación de nuevas cuentas de ahorro	3018760757.92
1.2.24.16	1	Corresponde al aumento por los rendimientos generados de los encargos fiduciarios	3123616296.80
1.1.33.01	1	Corresponde a la disminución por vencimientos, constitución e interes de CDT	-1746761551.45
1.3.84.26	1	Corresponde al aumento de las cuentas por cobrar a las EPS y ARL por concepto de incapacidades.	50375563.00
2.9.10.26	1	Corresponde a la disminución del recaudo de matriculas por por la emergencia sanitaria del Covid 19	-621387412.84
4.3.90.90	1	Corresponde a los contratos interadministrativos establecidos con el Fondo Rotatorio de La Policia Nacional y la Direccion de Bienestar social de la Policia Nacional	1774302880.00
4.4.28.03	1	Corresponde al aumento de los giros de la Nacion para gastos de funcionamiento	3207796380.00
4.4.28.02	1	Corresponde a la disminución de los giros de la Nacion para gastos de inversion	-5935227317.00
4.4.28.05	1	Corresponde al aumento de los giros de la Nacion para gastos de educación	6965913184.00
4.3.95.01	1	Corresponde al aumento de los descuentos otorgados a los estudiantes para matriculas por la emergencia sanitaria del Covid 19	2086205281.17
6.3.90.90	1	Corresponde a los costos de los contrato interadministrativo con el Fondo Rotatorio de La Policia Nacional y la Direccion de Bienestar social de la Policia Nacional	1481314861.00
4.3.05.14	1	corresponde al aumento de matriculas por por aperturas de nuevos programas	1028128292.62
4.3.05.25	1	Corresponde a la disminución de matriculas por el cierre de cursos por la emergencia sanitaria del Covid 19	-686699600.07
3.1.09.01	1	Corresponde al aumento del excedente generado en la vigencia 2019	6163014569.23
7.9.90.02	1	Corresponde al aumento de los costos de los contrato interadministrativo con el Fondo Rotatorio de La Policia Nacional y la Direccion de Bienestar social de la Policia Nacional	1481314861.00
1.6.70.02	1	Corresponde al aumento por la compra de computadores y tablet para los estudiantes para clases virtuales por Pandemia del Covid 19	2335917241.97
4.4.28.90	1	Corresponde al almento por convenio Reto a la U, suscriot con la Secretaria de Hcienda Distrital	106607130.00

CGN2020_004_COVID_19
CUARTO TRIMESTRE DE 2020

CODIGO	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1	ACTIVOS		121097400872.92	63370023391.07	75870797152.57	108596627111.42	64154506766.32	44442120345.10
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		24554182063.47	42992213294.84	51258219759.28	16288175599.03	16288175599.03	0.00
1.1.05	CAJA		23000000.00	0.00	23000000.00	0.00	0.00	0.00
1.1.05.02	CAJA MENOR	no tiene importacia relativa	23000000.00	0.00	23000000.00	0.00	0.00	0.00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		20512890594.68	42981186808.11	47205901803.76	16288175599.03	16288175599.03	0.00
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	pagos de cuentas por concepto de gastos y costos por covid 19	840127816.08	33948975935.53	33555351057.76	1233752693.85	1233752693.85	0.00
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	no tiene importacia relativa	19672726778.60	9032210872.58	13650550746.00	15054422905.18	15054422905.18	0.00
1.1.33	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		4018291468.79	11026486.73	4029317955.52	0.00	0.00	0.00
1.1.33.01	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO DE AHORRO A TÉRMINO	no tiene importacia relativa	4018291468.79	11026486.73	4029317955.52	0.00	0.00	0.00
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		49692500261.47	7675265395.23	11303245787.23	46064519869.47	46041008704.48	23511164.99
1.2.23	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO		10616824932.00	156505708.00	666666500.00	10106664140.00	10106664140.00	0.00
1.2.23.01	TÍTULOS DE TESORERÍA (TES)	no tiene importacia relativa	10616824932.00	156505708.00	666666500.00	10106664140.00	10106664140.00	0.00
1.2.24	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO		39075675329.47	7518759687.23	10636579287.23	35957855729.47	35934344564.48	23511164.99
1.2.24.16	FONDOS DE INVERSIÓN COLECTIVA	no tiene importacia relativa	39051318789.25	7518759687.23	10635733912.00	35934344564.48	35934344564.48	0.00
1.2.24.19	APORTES SOCIALES EN ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO	no tiene importacia relativa	24356540.22	0.00	845375.23	23511164.99	0.00	23511164.99
1.3	CUENTAS POR COBRAR		1511280899.00	9550931224.00	10128561755.00	933650368.00	933650368.00	0.00
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		985549262.00	1481552230.00	2307728045.00	159373447.00	159373447.00	0.00
1.3.17.01	SERVICIOS EDUCATIVOS	no tiene importacia relativa	985549262.00	1481552230.00	2307728045.00	159373447.00	159373447.00	0.00
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		0.00	7812215983.00	7812215983.00	0.00	0.00	0.00
1.3.37.12	OTRAS TRANSFERENCIAS	no tiene importacia relativa	0.00	7812215983.00	7812215983.00	0.00	0.00	0.00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		525731637.00	257163011.00	8617727.00	774276921.00	774276921.00	0.00
1.3.84.13	DEVOLUCIÓN IVA PARA ENTIDADES DE EDUCACIÓN SUPERIOR	no tiene importacia relativa	390620220.00	227569783.00	0.00	618190003.00	618190003.00	0.00
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	no tiene importacia relativa	135111417.00	29593228.00	8617727.00	156086918.00	156086918.00	0.00
1.5	INVENTARIOS		407760989.33	206705835.00	188159121.52	426307702.81	426307702.81	0.00
1.5.10	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA		146936413.39	0.00	0.00	146936413.39	146936413.39	0.00
1.5.10.04	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	no tiene importacia relativa	139794488.60	0.00	0.00	139794488.60	139794488.60	0.00
1.5.10.39	MATERIAL DIDÁCTICO	no tiene importacia relativa	7141924.79	0.00	0.00	7141924.79	7141924.79	0.00
1.5.14	MATERIALES Y SUMINISTROS		260824575.94	206705835.00	188159121.52	279371289.42	279371289.42	0.00
1.5.14.05	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	suministro de elementos de bioseguridad	3042253.96	48048394.00	42377022.00	8713625.96	8713625.96	0.00
1.5.14.06	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	suministro de elementos de bioseguridad	774716.75	6905786.00	4827502.00	2853000.75	2853000.75	0.00
1.5.14.08	VÍVERES Y RANCHO	no tiene importacia relativa	7908424.32	0.00	27658.42	7880765.90	7880765.90	0.00
1.5.14.09	REPUESTOS	no tiene importacia relativa	7023202.14	1674500.00	370911.56	8326790.58	8326790.58	0.00
1.5.14.15	MATERIALES PARA EDUCACIÓN	compra de 260 estuches para tablets	53454634.41	17871702.00	6000674.61	65325661.80	65325661.80	0.00
1.5.14.17	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	suministro de elementos de bioseguridad	74115143.50	35961622.00	37500136.23	72576629.27	72576629.27	0.00
1.5.14.21	DOTACIÓN A TRABAJADORES	elementos de proteccion personal	627000.00	83394431.00	83233390.99	788040.01	788040.01	0.00
1.5.14.24	ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN	no tiene importacia relativa	4035765.72	11690000.00	11690000.00	4035765.72	4035765.72	0.00
1.5.14.90	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	no tiene importacia relativa	109843435.14	1159400.00	2131825.71	108871009.43	108871009.43	0.00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		44139793717.94	2597964444.00	2381246375.41	44356511786.53	0.00	44356511786.53
1.6.05	TERRENOS		13562485000.00	0.00	0.00	13562485000.00	0.00	13562485000.00
1.6.05.01	URBANOS	no tiene importacia relativa	6963360000.00	0.00	0.00	6963360000.00	0.00	6963360000.00
1.6.05.02	RURALES	no tiene importacia relativa	6599125000.00	0.00	0.00	6599125000.00	0.00	6599125000.00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA		1810478768.52	423694812.00	2174269632.00	59903948.52	0.00	59903948.52
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	no tiene importacia relativa	667852.86	6892000.00	6892000.00	667852.86	0.00	667852.86
1.6.35.02	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	no tiene importacia relativa	0.00	645000.00	78000.00	567000.00	0.00	567000.00
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	no tiene importacia relativa	4982583.13	0.00	0.00	4982583.13	0.00	4982583.13
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	no tiene importacia relativa	1776612270.28	416157812.00	2167299632.00	25470450.28	0.00	25470450.28
1.6.35.11	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	no tiene importacia relativa	4757870.25	0.00	0.00	4757870.25	0.00	4757870.25
1.6.35.90	OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	no tiene importacia relativa	23458192.00	0.00	0.00	23458192.00	0.00	23458192.00
1.6.40	EDIFICACIONES		26569709556.64	0.00	0.00	26569709556.64	0.00	26569709556.64
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	no tiene importacia relativa	22580937842.94	0.00	0.00	22580937842.94	0.00	22580937842.94
1.6.40.19	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES	no tiene importacia relativa	3988771713.70	0.00	0.00	3988771713.70	0.00	3988771713.70

CGN2020_004_COVID_19
CUARTO TRIMESTRE DE 2020

CODIGO	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES		58464829.59	0.00	0.00	58464829.59	0.00	58464829.59
1.6.50.08	LÍNEAS Y CABLES DE TRANSMISIÓN	no tiene importacia relativa	58464829.59	0.00	0.00	58464829.59	0.00	58464829.59
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO		115449723.02	6892000.00	0.00	122341723.02	0.00	122341723.02
1.6.55.01	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	no tiene importacia relativa	22670569.08	6892000.00	0.00	29562569.08	0.00	29562569.08
1.6.55.04	MAQUINARIA INDUSTRIAL	no tiene importacia relativa	7903766.02	0.00	0.00	7903766.02	0.00	7903766.02
1.6.55.05	EQUIPO DE MÚSICA	no tiene importacia relativa	44045875.46	0.00	0.00	44045875.46	0.00	44045875.46
1.6.55.06	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	no tiene importacia relativa	38784426.62	0.00	0.00	38784426.62	0.00	38784426.62
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	no tiene importacia relativa	2045085.84	0.00	0.00	2045085.84	0.00	2045085.84
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		1045921409.28	78000.00	0.00	1045999409.28	0.00	1045999409.28
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	no tiene importacia relativa	1033858603.81	0.00	0.00	1033858603.81	0.00	1033858603.81
1.6.60.07	EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	no tiene importacia relativa	12062805.47	78000.00	0.00	12140805.47	0.00	12140805.47
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		1056253075.26	0.00	0.00	1056253075.26	0.00	1056253075.26
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	no tiene importacia relativa	1028686411.12	0.00	0.00	1028686411.12	0.00	1028686411.12
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	no tiene importacia relativa	27566664.14	0.00	0.00	27566664.14	0.00	27566664.14
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		1832051854.62	2167299632.00	0.00	3999351486.62	0.00	3999351486.62
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	no tiene importacia relativa	255294033.93	13565472.00	0.00	268859505.93	0.00	268859505.93
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	adquisición de 260 tablets para los estudiantes de la universidad	1576757820.69	2153734160.00	0.00	3730491980.69	0.00	3730491980.69
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		65522109.10	0.00	0.00	65522109.10	0.00	65522109.10
1.6.75.02	TERRESTRE	no tiene importacia relativa	65522109.10	0.00	0.00	65522109.10	0.00	65522109.10
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		92870576.95	0.00	0.00	92870576.95	0.00	92870576.95
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	no tiene importacia relativa	92870576.95	0.00	0.00	92870576.95	0.00	92870576.95
1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA		26092852.00	0.00	0.00	26092852.00	0.00	26092852.00
1.6.81.01	OBRA DE ARTE	no tiene importacia relativa	3780000.00	0.00	0.00	3780000.00	0.00	3780000.00
1.6.81.07	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN Y CONSULTA	no tiene importacia relativa	22312852.00	0.00	0.00	22312852.00	0.00	22312852.00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-2095506037.04	0.00	206976743.41	-2302482780.45	0.00	-2302482780.45
1.6.85.01	EDIFICACIONES	no tiene importacia relativa	-939394859.44	0.00	85402637.88	-1024797497.32	0.00	-1024797497.32
1.6.85.03	REDES, LÍNEAS Y CABLES	no tiene importacia relativa	-6708873.23	0.00	250500.00	-6959373.23	0.00	-6959373.23
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	no tiene importacia relativa	-24579386.11	0.00	3117979.22	-27697365.33	0.00	-27697365.33
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	no tiene importacia relativa	-250518934.03	0.00	22834803.20	-273353737.23	0.00	-273353737.23
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	no tiene importacia relativa	-226499452.17	0.00	21539957.82	-248039409.99	0.00	-248039409.99
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	no tiene importacia relativa	-590037552.82	0.00	68066614.20	-658104167.02	0.00	-658104167.02
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	no tiene importacia relativa	-16216664.85	0.00	1474247.46	-17690912.31	0.00	-17690912.31
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	no tiene importacia relativa	-41550314.39	0.00	4290003.63	-45840318.02	0.00	-45840318.02
1.9	OTROS ACTIVOS		791882941.71	346943198.00	611364354.13	527461785.58	465364392.00	62097393.58
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		674507090.00	337400998.00	546543696.00	465364392.00	465364392.00	0.00
1.9.05.01	SEGUROS	no tiene importacia relativa	104409386.00	0.00	45757239.00	58652147.00	58652147.00	0.00
1.9.05.05	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	no tiene importacia relativa	309178828.00	28360091.00	316053390.00	21485529.00	21485529.00	0.00
1.9.05.08	MANTENIMIENTO	no tiene importacia relativa	260031169.00	0.00	43338537.00	216692632.00	216692632.00	0.00
1.9.05.11	SUELDOS Y SALARIOS	no tiene importacia relativa	887707.00	309040907.00	141394530.00	168534084.00	168534084.00	0.00
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		47794590.00	9542200.00	57336790.00	0.00	0.00	0.00
1.9.06.04	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	no tiene importacia relativa	47794590.00	9542200.00	57336790.00	0.00	0.00	0.00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES		152325871.65	0.00	0.00	152325871.65	0.00	152325871.65
1.9.70.07	LICENCIAS	no tiene importacia relativa	18749875.00	0.00	0.00	18749875.00	0.00	18749875.00
1.9.70.08	SOFTWARES	no tiene importacia relativa	133575996.65	0.00	0.00	133575996.65	0.00	133575996.65
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-82744609.94	0.00	7483868.13	-90228478.07	0.00	-90228478.07
1.9.75.07	LICENCIAS	no tiene importacia relativa	-10023701.72	0.00	911243.94	-10934945.66	0.00	-10934945.66
1.9.75.08	SOFTWARES	no tiene importacia relativa	-72720908.22	0.00	6572624.19	-79293532.41	0.00	-79293532.41
2	PASIVOS		13737494022.56	34527368756.42	25775667830.18	4985793096.32	4985793096.32	0.00
2.4	CUENTAS POR PAGAR		3324806406.42	9834879101.42	6797808632.00	287735937.00	287735937.00	0.00
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		2427844666.42	4271539755.42	1895513331.00	51818242.00	51818242.00	0.00
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	no tiene importacia relativa	2427844666.42	4271539755.42	1895513331.00	51818242.00	51818242.00	0.00
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		35000.00	35000.00	2787700.00	2787700.00	2787700.00	0.00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	no tiene importacia relativa	0.00	0.00	1934659.00	1934659.00	1934659.00	0.00
2.4.07.90	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	no tiene importacia relativa	35000.00	35000.00	853041.00	853041.00	853041.00	0.00
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA		352254018.00	1437932610.00	1116466542.00	30787950.00	30787950.00	0.00

CGN2020_004_COVID_19
CUARTO TRIMESTRE DE 2020

CODIGO	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	no tiene importacia relativa	89421663.00	334388357.00	260592987.00	15626293.00	15626293.00	0.00
2.4.24.02	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	no tiene importacia relativa	93283991.00	346298454.00	268176120.00	15161657.00	15161657.00	0.00
2.4.24.04	SINDICATOS	no tiene importacia relativa	6055550.00	22969333.00	16913783.00	0.00	0.00	0.00
2.4.24.05	COOPERATIVAS	no tiene importacia relativa	100830720.00	480131592.00	379300872.00	0.00	0.00	0.00
2.4.24.07	LIBRANZAS	no tiene importacia relativa	58253738.00	229957457.00	171703719.00	0.00	0.00	0.00
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES	no tiene importacia relativa	2530456.00	10396770.00	7866314.00	0.00	0.00	0.00
2.4.24.90	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	no tiene importacia relativa	1877900.00	13790647.00	11912747.00	0.00	0.00	0.00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		43301226.00	155623877.00	231574437.00	119251786.00	119251786.00	0.00
2.4.36.03	HONORARIOS	no tiene importacia relativa	7133239.00	8721482.00	15463243.00	13875000.00	13875000.00	0.00
2.4.36.05	SERVICIOS	no tiene importacia relativa	2576514.00	8444265.00	30379751.00	24512000.00	24512000.00	0.00
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	no tiene importacia relativa	235364.00	707000.00	707636.00	236000.00	236000.00	0.00
2.4.36.08	COMPRAS	no tiene importacia relativa	2427966.00	14248464.00	15546498.00	3726000.00	3726000.00	0.00
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO	no tiene importacia relativa	25243240.00	9352145.00	121736905.00	53458000.00	53458000.00	0.00
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	no tiene importacia relativa	1105948.00	18883088.00	28979140.00	11202000.00	11202000.00	0.00
2.4.36.26	CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	no tiene importacia relativa	0.00	433.00	682433.00	682000.00	682000.00	0.00
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	no tiene importacia relativa	4578955.00	11097000.00	18078831.00	11560786.00	11560786.00	0.00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		0.00	47500689.00	47500689.00	0.00	0.00	0.00
2.4.40.14	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	no tiene importacia relativa	0.00	47500689.00	47500689.00	0.00	0.00	0.00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		501371496.00	3922247170.00	3503965933.00	83090259.00	83090259.00	0.00
2.4.90.26	SUSCRIPCIONES	Adquisición 231 planes solo datos 12 GB Internet para los estudiantes	57264741.00	535381194.00	478247053.00	130600.00	130600.00	0.00
2.4.90.27	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	no tiene importacia relativa	44500.00	4008778.00	3964278.00	0.00	0.00	0.00
2.4.90.28	SEGUROS	no tiene importacia relativa	12748225.00	13448224.00	699999.00	0.00	0.00	0.00
2.4.90.32	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	no tiene importacia relativa	83100.00	0.00	0.00	83100.00	83100.00	0.00
2.4.90.38	RECURSOS DESTINADOS A LA FINANCIACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	no tiene importacia relativa	13440100.00	47881600.00	34441500.00	0.00	0.00	0.00
2.4.90.44	OTROS INTERESES DE MORA	no tiene importacia relativa	0.00	1057.00	1057.00	0.00	0.00	0.00
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	no tiene importacia relativa	70644900.00	365195100.00	294550200.00	0.00	0.00	0.00
2.4.90.51	SERVICIOS PÚBLICOS	no tiene importacia relativa	1645859.00	88008539.00	86784939.00	422259.00	422259.00	0.00
2.4.90.54	HONORARIOS	no tiene importacia relativa	94670866.00	2372048198.00	2277377332.00	0.00	0.00	0.00
2.4.90.55	SERVICIOS	no tiene importacia relativa	250829205.00	463959815.00	295584910.00	82454300.00	82454300.00	0.00
2.4.90.58	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	no tiene importacia relativa	0.00	32314665.00	32314665.00	0.00	0.00	0.00
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		5559121677.00	20437521141.00	16047865860.00	1169466396.00	1169466396.00	0.00
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		5559121677.00	20437521141.00	16047865860.00	1169466396.00	1169466396.00	0.00
2.5.11.01	NÓMINA POR PAGAR	no tiene importacia relativa	19437308.00	10954720200.00	10935282892.00	0.00	0.00	0.00
2.5.11.02	CESANTÍAS	no tiene importacia relativa	197591305.00	1059505671.00	861914366.00	0.00	0.00	0.00
2.5.11.04	VACACIONES	no tiene importacia relativa	1455126346.00	1885012808.00	782434132.00	352547670.00	352547670.00	0.00
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	no tiene importacia relativa	957656236.00	1230188018.00	486256975.00	213725193.00	213725193.00	0.00
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS	no tiene importacia relativa	701632496.00	681613612.00	370818115.00	390836999.00	390836999.00	0.00
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD	no tiene importacia relativa	1466011955.00	2255760583.00	789748628.00	0.00	0.00	0.00
2.5.11.09	BONIFICACIONES	no tiene importacia relativa	177428985.00	62327160.00	97254709.00	212356534.00	212356534.00	0.00
2.5.11.11	APORTES A RIESGOS LABORALES	no tiene importacia relativa	16743300.00	59611200.00	42867900.00	0.00	0.00	0.00
2.5.11.22	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	no tiene importacia relativa	268521337.00	1004313743.00	735792406.00	0.00	0.00	0.00
2.5.11.23	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	no tiene importacia relativa	204788609.00	757582246.00	552793637.00	0.00	0.00	0.00
2.5.11.24	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	no tiene importacia relativa	94183800.00	486885900.00	392702100.00	0.00	0.00	0.00
2.7	PROVISIONES		47152366.86	0.00	184911.25	47337278.11	47337278.11	0.00
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS		47152366.86	0.00	184911.25	47337278.11	47337278.11	0.00
2.7.01.90	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	no tiene importacia relativa	47152366.86	0.00	184911.25	47337278.11	47337278.11	0.00
2.9	OTROS PASIVOS		4806413572.28	4254968514.00	2929808426.93	3481253485.21	3481253485.21	0.00
2.9.03	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA		125303706.57	28214400.00	357855600.00	454944906.57	454944906.57	0.00
2.9.03.01	PARA SERVICIOS	no tiene importacia relativa	125303706.57	28214400.00	357855600.00	454944906.57	454944906.57	0.00
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		4681109865.71	4226754114.00	2571952826.93	3026308578.64	3026308578.64	0.00
2.9.10.26	SERVICIOS EDUCATIVOS	no tiene importacia relativa	3166642701.46	4226754114.00	2571192584.93	1511081172.39	1511081172.39	0.00
2.9.10.90	OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	no tiene importacia relativa	1514467164.25	0.00	760242.00	1515227406.25	1515227406.25	0.00
3	PATRIMONIO		95973637309.09	845375.23	7638042081.24	103610834015.10	0.00	103610834015.10

CGN2020_004_COVID_19
CUARTO TRIMESTRE DE 2020

CODIGO	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		95973637309.09	845375.23	7638042081.24	103610834015.10	0.00	103610834015.10
3.1.05	CAPITAL FISCAL		57798233868.61	0.00	0.00	57798233868.61	0.00	57798233868.61
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL	no tiene importacia relativa	57798233868.61	0.00	0.00	57798233868.61	0.00	57798233868.61
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		38173470435.26	0.00	0.00	38173470435.26	0.00	38173470435.26
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	no tiene importacia relativa	38173470435.26	0.00	0.00	38173470435.26	0.00	38173470435.26
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO		0.00	0.00	7638042081.24	7638042081.24	0.00	7638042081.24
3.1.10.01	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	no tiene importacia relativa	0.00	0.00	7638042081.24	7638042081.24	0.00	7638042081.24
3.1.52	GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO RECLASIFICADAS A LAS CATEGORIAS DEL COSTO AMORTIZADO O DEL COSTO		1933005.22	845375.23	0.00	1087629.99	0.00	1087629.99
3.1.52.02	GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO RECLASIFICADAS A LA CATEGORÍA DEL COSTO	no tiene importacia relativa	1933005.22	845375.23	0.00	1087629.99	0.00	1087629.99
4	INGRESOS		52346030196.63	3331696217.42	15947161519.73	64961495498.94	0.00	64961495498.94
4.1	INGRESOS FISCALES		455677647.00	0.00	146995224.00	602672871.00	0.00	602672871.00
4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		455677647.00	0.00	146995224.00	602672871.00	0.00	602672871.00
4.1.10.27	ESTAMPILLAS	no tiene importacia relativa	455677647.00	0.00	146995224.00	602672871.00	0.00	602672871.00
4.3	VENTA DE SERVICIOS		16537978873.89	1215988930.42	5467040938.19	20789030881.66	0.00	20789030881.66
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS		14845871345.71	24152000.00	4151114720.18	18972834065.89	0.00	18972834065.89
4.3.05.13	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	no tiene importacia relativa	1797797433.53	0.00	453244383.09	2251041816.62	0.00	2251041816.62
4.3.05.14	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	no tiene importacia relativa	11169933513.57	23683000.00	3152892080.29	14299142593.86	0.00	14299142593.86
4.3.05.15	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS	no tiene importacia relativa	1712812398.62	469000.00	544978256.80	2257321655.42	0.00	2257321655.42
4.3.05.25	EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO HUMANO - FORMACIÓN EN ARTES Y OFICIOS	no tiene importacia relativa	165327999.99	0.00	0.00	165327999.99	0.00	165327999.99
4.3.12	SERVICIOS DE SALUD		28951000.00	150000.00	2070000.00	30871000.00	0.00	30871000.00
4.3.12.95	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	no tiene importacia relativa	28951000.00	150000.00	2070000.00	30871000.00	0.00	30871000.00
4.3.90	OTROS SERVICIOS		4075379218.00	0.00	1302785658.00	5378164876.00	0.00	5378164876.00
4.3.90.90	OTROS SERVICIOS	no tiene importacia relativa	4075379218.00	0.00	1302785658.00	5378164876.00	0.00	5378164876.00
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)		-2412222689.82	1191686930.42	11070560.01	-3592839060.23	0.00	-3592839060.23
4.3.95.01	SERVICIOS EDUCATIVOS	no tiene importacia relativa	-2348580089.82	1117443413.44	5571560.01	-3460451943.25	0.00	-3460451943.25
4.3.95.90	OTROS SERVICIOS	no tiene importacia relativa	-63642600.00	74243516.98	5499000.00	-132387116.98	0.00	-132387116.98
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		32776268393.00	2115707287.00	9887535176.00	40548096282.00	0.00	40548096282.00
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS		32776268393.00	2115707287.00	9887535176.00	40548096282.00	0.00	40548096282.00
4.4.28.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	no tiene importacia relativa	1162881480.00	0.00	0.00	1162881480.00	0.00	1162881480.00
4.4.28.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	no tiene importacia relativa	25423575420.00	2115707287.00	7665220759.00	30973088892.00	0.00	30973088892.00
4.4.28.05	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	no tiene importacia relativa	6189811493.00	0.00	2115707287.00	8305518780.00	0.00	8305518780.00
4.4.28.90	OTRAS TRANSFERENCIAS	no tiene importacia relativa	0.00	0.00	106607130.00	106607130.00	0.00	106607130.00
4.8	OTROS INGRESOS		2576105282.74	0.00	445590181.54	3021695464.28	0.00	3021695464.28
4.8.02	FINANCIEROS		2036695296.97	0.00	368285474.54	2404980771.51	0.00	2404980771.51
4.8.02.01	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	no tiene importacia relativa	1425670390.09	0.00	200753279.81	1626423669.90	0.00	1626423669.90
4.8.02.06	GANANCIA POR VALORACIÓN DE INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	no tiene importacia relativa	134519278.88	0.00	11026486.73	145545765.61	0.00	145545765.61
4.8.02.11	RENDIMIENTO EFECTIVO DE INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	no tiene importacia relativa	476505628.00	0.00	156505708.00	633011336.00	0.00	633011336.00
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS		539409985.77	0.00	77304707.00	616714692.77	0.00	616714692.77
4.8.08.08	HONORARIOS	no tiene importacia relativa	482965678.00	0.00	4006000.00	486971678.00	0.00	486971678.00
4.8.08.15	FOTOCOPIAS	no tiene importacia relativa	16100.00	0.00	0.00	16100.00	0.00	16100.00
4.8.08.17	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	no tiene importacia relativa	6642042.00	0.00	0.00	6642042.00	0.00	6642042.00
4.8.08.26	RECUPERACIONES	no tiene importacia relativa	42032547.77	0.00	69418961.00	111451508.77	0.00	111451508.77
4.8.08.28	INDEMNIZACIONES	no tiene importacia relativa	7351884.00	0.00	3735900.00	11087784.00	0.00	11087784.00
4.8.08.90	OTROS INGRESOS DIVERSOS	no tiene importacia relativa	401734.00	0.00	143846.00	545580.00	0.00	545580.00
5	GASTOS		11439335087.97	12120499356.82	4807100.82	23555027343.97	0.00	23555027343.97
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		10856557024.71	4321311780.90	4807091.00	15173061714.61	0.00	15173061714.61
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS		5019015709.00	1628916849.00	2187.00	6647930371.00	0.00	6647930371.00

CGN2020_004_COVID_19
CUARTO TRIMESTRE DE 2020

CODIGO	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
5.1.01.01	SUELDOS	no tiene importacia relativa	4461451100.00	1454041151.00	0.00	5915492251.00	0.00	5915492251.00
5.1.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	no tiene importacia relativa	15689020.00	4550224.00	0.00	20239244.00	0.00	20239244.00
5.1.01.10	PRIMA TÉCNICA	no tiene importacia relativa	341162793.00	112755451.00	0.00	453918244.00	0.00	453918244.00
5.1.01.19	BONIFICACIONES	no tiene importacia relativa	156238362.00	48532230.00	2187.00	204768405.00	0.00	204768405.00
5.1.01.23	AUXILIO DE TRANSPORTE	no tiene importacia relativa	15298466.00	0.00	0.00	15298466.00	0.00	15298466.00
5.1.01.60	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	no tiene importacia relativa	29175968.00	9037793.00	0.00	38213761.00	0.00	38213761.00
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		31705202.00	28122514.00	0.00	59827716.00	0.00	59827716.00
5.1.02.01	INCAPACIDADES	no tiene importacia relativa	9258216.00	1698528.00	0.00	10956744.00	0.00	10956744.00
5.1.02.90	OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	no tiene importacia relativa	22446986.00	26423986.00	0.00	48870972.00	0.00	48870972.00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		1352498349.00	451582595.00	769240.00	1803311704.00	0.00	1803311704.00
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	no tiene importacia relativa	211826300.00	84990000.00	100.00	296816200.00	0.00	296816200.00
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	no tiene importacia relativa	455440819.00	152329155.00	109800.00	607660174.00	0.00	607660174.00
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	no tiene importacia relativa	85068800.00	19234000.00	0.00	104302800.00	0.00	104302800.00
5.1.03.06	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	no tiene importacia relativa	433650360.00	140174147.00	100.00	573824407.00	0.00	573824407.00
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	no tiene importacia relativa	165634267.00	53099687.00	659240.00	218074714.00	0.00	218074714.00
5.1.03.90	OTRAS CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	no tiene importacia relativa	877803.00	1755606.00	0.00	2633409.00	0.00	2633409.00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA		158880800.00	63747100.00	100.00	222627800.00	0.00	222627800.00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	no tiene importacia relativa	158880800.00	63747100.00	100.00	222627800.00	0.00	222627800.00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES		1701271104.00	677339968.00	4035564.00	2374575508.00	0.00	2374575508.00
5.1.07.01	VACACIONES	no tiene importacia relativa	348255036.00	148731498.00	4032347.00	492954187.00	0.00	492954187.00
5.1.07.02	CESANTÍAS	no tiene importacia relativa	455813670.00	202835691.00	0.00	658649361.00	0.00	658649361.00
5.1.07.04	PRIMA DE VACACIONES	no tiene importacia relativa	231592716.00	76721410.00	0.00	308314126.00	0.00	308314126.00
5.1.07.05	PRIMA DE NAVIDAD	no tiene importacia relativa	438515523.00	154217436.00	0.00	592732959.00	0.00	592732959.00
5.1.07.06	PRIMA DE SERVICIOS	no tiene importacia relativa	218145460.00	70818692.00	3217.00	288960935.00	0.00	288960935.00
5.1.07.07	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	no tiene importacia relativa	8948699.00	24015241.00	0.00	32963940.00	0.00	32963940.00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		69265146.00	86347390.99	0.00	155612536.99	0.00	155612536.99
5.1.08.03	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	no tiene importacia relativa	4817146.00	3114000.00	0.00	7931146.00	0.00	7931146.00
5.1.08.04	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	suministro de elementos de bioseguridad	64448000.00	83233390.99	0.00	147681390.99	0.00	147681390.99
5.1.11	GENERALES		2441545049.08	1370186490.15	0.00	3811731539.23	0.00	3811731539.23
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	no tiene importacia relativa	117684719.00	19233418.00	0.00	136918137.00	0.00	136918137.00
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	suministro de elementos de bioseguridad	111689904.67	41071988.01	0.00	152761892.68	0.00	152761892.68
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	no tiene importacia relativa	94608455.00	103397254.00	0.00	198005709.00	0.00	198005709.00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	no tiene importacia relativa	30415404.00	9938699.00	0.00	40354103.00	0.00	40354103.00
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	no tiene importacia relativa	121840826.53	32248350.00	0.00	154089176.53	0.00	154089176.53
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	no tiene importacia relativa	3824284.00	3726763.00	0.00	7551047.00	0.00	7551047.00
5.1.11.20	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	no tiene importacia relativa	11764706.00	0.00	0.00	11764706.00	0.00	11764706.00
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	suscripcion al anexo de servicios de telefonía mvil	407786599.00	393732715.00	0.00	801519314.00	0.00	801519314.00
5.1.11.22	FOTOCOPIAS	no tiene importacia relativa	16200.00	0.00	0.00	16200.00	0.00	16200.00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	mensajería para hacer entrega de simcards modems tablets y equipos de computo y distribución de los elementos de bioseguridad	7748386.00	361200.00	0.00	8109586.00	0.00	8109586.00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	no tiene importacia relativa	51293117.00	24287451.00	0.00	75580568.00	0.00	75580568.00
5.1.11.27	PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN	no tiene importacia relativa	4007884.00	35262.00	0.00	4043146.00	0.00	4043146.00
5.1.11.36	IMPLEMENTOS DEPORTIVOS	no tiene importacia relativa	150795495.00	42819048.00	0.00	193614543.00	0.00	193614543.00
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	no tiene importacia relativa	1594344.00	795004.00	0.00	2389348.00	0.00	2389348.00
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	no tiene importacia relativa	6371927.00	360000.00	0.00	6731927.00	0.00	6731927.00
5.1.11.55	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	suministro de elementos de bioseguridad	31046810.88	32557680.14	0.00	63604491.02	0.00	63604491.02
5.1.11.65	INTANGIBLES	no tiene importacia relativa	752500.00	0.00	0.00	752500.00	0.00	752500.00
5.1.11.79	HONORARIOS	no tiene importacia relativa	1233055794.00	630532394.00	0.00	1863588188.00	0.00	1863588188.00
5.1.11.80	SERVICIOS	no tiene importacia relativa	55247693.00	35089264.00	0.00	90336957.00	0.00	90336957.00

CGN2020_004_COVID_19
CUARTO TRIMESTRE DE 2020

CODIGO	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		82375665.63	15068873.76	0.00	97444539.39	0.00	97444539.39
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	no tiene importacia relativa	80360000.00	0.00	0.00	80360000.00	0.00	80360000.00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	no tiene importacia relativa	0.00	1125766.00	0.00	1125766.00	0.00	1125766.00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	no tiene importacia relativa	118000.00	0.00	0.00	118000.00	0.00	118000.00
5.1.20.17	INTERESES DE MORA	no tiene importacia relativa	226569.00	931.00	0.00	227500.00	0.00	227500.00
5.1.20.24	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	no tiene importacia relativa	1671096.63	13942176.76	0.00	15613273.39	0.00	15613273.39
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		479288924.30	156407181.59	0.00	635696105.89	0.00	635696105.89
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		409684953.05	148738402.21	0.00	558423355.26	0.00	558423355.26
5.3.60.01	EDIFICACIONES	no tiene importacia relativa	256207913.64	85402637.88	0.00	341610551.52	0.00	341610551.52
5.3.60.03	REDES, LÍNEAS Y CABLES	no tiene importacia relativa	751500.00	250500.00	0.00	1002000.00	0.00	1002000.00
5.3.60.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	no tiene importacia relativa	6038259.71	2716828.58	0.00	8755088.29	0.00	8755088.29
5.3.60.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	no tiene importacia relativa	1669601.41	604741.78	0.00	2274343.19	0.00	2274343.19
5.3.60.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	no tiene importacia relativa	35337827.12	12150952.98	0.00	47488780.10	0.00	47488780.10
5.3.60.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	no tiene importacia relativa	101806481.52	44988284.44	0.00	146794765.96	0.00	146794765.96
5.3.60.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	no tiene importacia relativa	4186638.54	1395546.18	0.00	5582184.72	0.00	5582184.72
5.3.60.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	no tiene importacia relativa	3686731.11	1228910.37	0.00	4915641.48	0.00	4915641.48
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		22451604.39	7483868.13	0.00	29935472.52	0.00	29935472.52
5.3.66.05	LICENCIAS	no tiene importacia relativa	2733731.82	911243.94	0.00	3644975.76	0.00	3644975.76
5.3.66.06	SOFTWARES	no tiene importacia relativa	19717872.57	6572624.19	0.00	26290496.76	0.00	26290496.76
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		47152366.86	184911.25	0.00	47337278.11	0.00	47337278.11
5.3.68.90	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	no tiene importacia relativa	47152366.86	184911.25	0.00	47337278.11	0.00	47337278.11
5.8	OTROS GASTOS		103489138.96	4738313.09	9.82	108227442.23	0.00	108227442.23
5.8.02	COMISIONES		68609827.49	3747296.00	0.00	72357123.49	0.00	72357123.49
5.8.02.40	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	no tiene importacia relativa	68609827.49	3747296.00	0.00	72357123.49	0.00	72357123.49
5.8.90	GASTOS DIVERSOS		34879311.47	991017.09	9.82	35870318.74	0.00	35870318.74
5.8.90.16	AJUSTES O MERMAS SIN RESPONSABILIDAD	no tiene importacia relativa	10787195.47	15.65	9.82	10787201.30	0.00	10787201.30
5.8.90.90	OTROS GASTOS DIVERSOS	no tiene importacia relativa	24092116.00	991001.44	0.00	25083117.44	0.00	25083117.44
5.9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS		0.00	7638042081.24	0.00	7638042081.24	0.00	7638042081.24
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS		0.00	7638042081.24	0.00	7638042081.24	0.00	7638042081.24
5.9.05.01	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	no tiene importacia relativa	0.00	7638042081.24	0.00	7638042081.24	0.00	7638042081.24
6	COSTOS DE VENTAS		29520425567.39	11886042587.58	0.00	41406468154.97	0.00	41406468154.97
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		29520425567.39	11886042587.58	0.00	41406468154.97	0.00	41406468154.97
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS		25677306904.89	10107192473.22	0.00	35784499378.11	0.00	35784499378.11
6.3.05.07	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	no tiene importacia relativa	4696239051.18	1801644380.02	0.00	6497883431.20	0.00	6497883431.20
6.3.05.08	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	no tiene importacia relativa	18995475043.43	7629182788.51	0.00	26624657831.94	0.00	26624657831.94
6.3.05.09	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADO	no tiene importacia relativa	1574770147.96	500699246.13	0.00	2075469394.09	0.00	2075469394.09
6.3.05.10	EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO HUMANO - FORMACIÓN EN ARTES Y OFICIOS	no tiene importacia relativa	410822662.32	175666058.56	0.00	586488720.88	0.00	586488720.88
6.3.10	SERVICIOS DE SALUD		413098051.87	156475325.24	0.00	569573377.11	0.00	569573377.11
6.3.10.62	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	no tiene importacia relativa	413098051.87	156475325.24	0.00	569573377.11	0.00	569573377.11
6.3.50	SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA		327647056.63	85999203.12	0.00	413646259.75	0.00	413646259.75
6.3.50.01	ALOJAMIENTO	no tiene importacia relativa	327647056.63	85999203.12	0.00	413646259.75	0.00	413646259.75
6.3.90	OTROS SERVICIOS		3102373554.00	1536375586.00	0.00	4638749140.00	0.00	4638749140.00
6.3.90.90	OTROS SERVICIOS	no tiene importacia relativa	3102373554.00	1536375586.00	0.00	4638749140.00	0.00	4638749140.00
7	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN		0.00	11934387285.58	11934387285.58	0.00	0.00	0.00
7.2	SERVICIOS EDUCATIVOS		0.00	10155485462.22	10155485462.22	0.00	0.00	0.00
7.2.07	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN TECNOLÓGICA		0.00	1818263755.02	1818263755.02	0.00	0.00	0.00
7.2.07.02	GENERALES	no tiene importacia relativa	393008736.47	26685981.00	0.00	659864717.47	0.00	659864717.47
7.2.07.03	SUELDOS Y SALARIOS	no tiene importacia relativa	2502256089.00	822272394.00	0.00	3324528483.00	0.00	3324528483.00
7.2.07.04	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	no tiene importacia relativa	13354488.00	14427367.00	0.00	27781855.00	0.00	27781855.00
7.2.07.05	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	no tiene importacia relativa	638507741.00	231631204.00	2433316.00	867705629.00	0.00	867705629.00
7.2.07.06	APORTES SOBRE LA NÓMINA	no tiene importacia relativa	81039100.00	41423600.00	0.00	122462700.00	0.00	122462700.00
7.2.07.07	DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	no tiene importacia relativa	34231834.71	11625662.02	0.00	45857496.73	0.00	45857496.73
7.2.07.08	IMPUESTOS	no tiene importacia relativa	0.00	8706876.00	0.00	8706876.00	0.00	8706876.00
7.2.07.09	PRESTACIONES SOCIALES	no tiene importacia relativa	1033841062.00	421320671.00	14186059.00	1440975674.00	0.00	1440975674.00

CGN2020_004_COVID_19
CUARTO TRIMESTRE DE 2020

CODIGO	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
7.2.07.95	TRASLADO DE COSTOS (CR)	no tiene importacia relativa	-4696239051.18	0.00	1801644380.02	-6497883431.20	0.00	-6497883431.20
7.2.08	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN PROFESIONAL		0.00	7637791463.51	7637791463.51	0.00	0.00	0.00
7.2.08.02	GENERALES	no tiene importacia relativa	1612629770.68	1306948156.38	0.00	2919577927.06	0.00	2919577927.06
7.2.08.03	SUELDOS Y SALARIOS	no tiene importacia relativa	9933517391.00	3341231769.00	0.00	13274749160.00	0.00	13274749160.00
7.2.08.04	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	no tiene importacia relativa	49680776.00	52785995.00	0.00	102466771.00	0.00	102466771.00
7.2.08.05	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	no tiene importacia relativa	2584067289.00	938460063.00	1787140.00	3520740212.00	0.00	3520740212.00
7.2.08.06	APORTES SOBRE LA NÓMINA	no tiene importacia relativa	327709600.00	170556200.00	0.00	498265800.00	0.00	498265800.00
7.2.08.07	DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	no tiene importacia relativa	118849074.75	40992681.13	0.00	159841755.88	0.00	159841755.88
7.2.08.08	IMPUESTOS	no tiene importacia relativa	0.00	21080806.00	0.00	21080806.00	0.00	21080806.00
7.2.08.09	PRESTACIONES SOCIALES	no tiene importacia relativa	4369021142.00	1765735793.00	6821535.00	6127935400.00	0.00	6127935400.00
7.2.08.95	TRASLADO DE COSTOS (CR)	no tiene importacia relativa	-18995475043.43	0.00	7629182788.51	-26624657831.94	0.00	-26624657831.94
7.2.09	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - POSTGRADO		0.00	510894185.13	510894185.13	0.00	0.00	0.00
7.2.09.02	GENERALES	no tiene importacia relativa	89267168.82	22138485.00	6610169.00	104795484.82	0.00	104795484.82
7.2.09.03	SUELDOS Y SALARIOS	no tiene importacia relativa	867894588.00	262474997.00	0.00	1130369585.00	0.00	1130369585.00
7.2.09.04	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	no tiene importacia relativa	4858800.00	5131666.00	0.00	9990466.00	0.00	9990466.00
7.2.09.05	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	no tiene importacia relativa	220019133.00	73975051.00	1234957.00	292759227.00	0.00	292759227.00
7.2.09.06	APORTES SOBRE LA NÓMINA	no tiene importacia relativa	27829500.00	13947700.00	0.00	41777200.00	0.00	41777200.00
7.2.09.07	DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	no tiene importacia relativa	2185287.14	735557.13	0.00	2920844.27	0.00	2920844.27
7.2.09.08	IMPUESTOS	no tiene importacia relativa	0.00	912013.00	0.00	912013.00	0.00	912013.00
7.2.09.09	PRESTACIONES SOCIALES	no tiene importacia relativa	362715671.00	131578716.00	2349813.00	491944574.00	0.00	491944574.00
7.2.09.95	TRASLADO DE COSTOS (CR)	no tiene importacia relativa	-1574770147.96	0.00	500699246.13	-2075469394.09	0.00	-2075469394.09
7.2.19	EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO HUMANO - FORMACIÓN EN ARTES Y OFICIOS		0.00	188536058.56	188536058.56	0.00	0.00	0.00
7.2.19.02	GENERALES	no tiene importacia relativa	328330778.64	147567174.00	12870000.00	463027952.64	0.00	463027952.64
7.2.19.03	SUELDOS Y SALARIOS	no tiene importacia relativa	40422228.00	11913055.00	0.00	52335283.00	0.00	52335283.00
7.2.19.04	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	no tiene importacia relativa	100000.00	125000.00	0.00	225000.00	0.00	225000.00
7.2.19.05	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	no tiene importacia relativa	10116124.00	3511856.00	0.00	13627980.00	0.00	13627980.00
7.2.19.06	APORTES SOBRE LA NÓMINA	no tiene importacia relativa	1213300.00	755200.00	0.00	1968500.00	0.00	1968500.00
7.2.19.07	DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	no tiene importacia relativa	7858138.68	2619379.56	0.00	10477518.24	0.00	10477518.24
7.2.19.08	IMPUESTOS	no tiene importacia relativa	5580000.00	15632477.00	0.00	21212477.00	0.00	21212477.00
7.2.19.09	PRESTACIONES SOCIALES	no tiene importacia relativa	17202093.00	6411917.00	0.00	23614010.00	0.00	23614010.00
7.2.19.95	TRASLADO DE COSTOS (CR)	no tiene importacia relativa	-410822662.32	0.00	175666058.56	-586488720.88	0.00	-586488720.88
7.3	SERVICIOS DE SALUD		0.00	156475325.24	156475325.24	0.00	0.00	0.00
7.3.82	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD		0.00	156475325.24	156475325.24	0.00	0.00	0.00
7.3.82.02	GENERALES	no tiene importacia relativa	22794854.48	16711890.00	0.00	39506744.48	0.00	39506744.48
7.3.82.03	SUELDOS Y SALARIOS	no tiene importacia relativa	230405648.00	73388363.00	0.00	303794011.00	0.00	303794011.00
7.3.82.04	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	no tiene importacia relativa	1352166.00	1359768.00	0.00	2711934.00	0.00	2711934.00
7.3.82.05	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	no tiene importacia relativa	62010742.00	22297250.00	0.00	84307992.00	0.00	84307992.00
7.3.82.06	APORTES SOBRE LA NÓMINA	no tiene importacia relativa	7421300.00	3404700.00	0.00	10826000.00	0.00	10826000.00
7.3.82.07	DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	no tiene importacia relativa	3477480.39	1159927.24	0.00	4637407.63	0.00	4637407.63
7.3.82.08	IMPUESTOS	no tiene importacia relativa	0.00	42751.00	0.00	42751.00	0.00	42751.00
7.3.82.09	PRESTACIONES SOCIALES	no tiene importacia relativa	85635861.00	38110676.00	0.00	123746537.00	0.00	123746537.00
7.3.82.95	TRASLADO DE COSTOS (CR)	no tiene importacia relativa	-413098051.87	0.00	156475325.24	-569573377.11	0.00	-569573377.11
7.6	SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA		0.00	86050912.12	86050912.12	0.00	0.00	0.00
7.6.01	ALOJAMIENTO		0.00	86050912.12	86050912.12	0.00	0.00	0.00
7.6.01.02	GENERALES	no tiene importacia relativa	195160497.27	55873498.00	0.00	251033995.27	0.00	251033995.27
7.6.01.03	SUELDOS Y SALARIOS	no tiene importacia relativa	46463583.00	15261895.00	0.00	61725478.00	0.00	61725478.00
7.6.01.04	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	no tiene importacia relativa	303777.00	133333.00	0.00	437110.00	0.00	437110.00
7.6.01.05	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	no tiene importacia relativa	13365454.00	4555228.00	0.00	17920682.00	0.00	17920682.00
7.6.01.06	APORTES SOBRE LA NÓMINA	no tiene importacia relativa	1667500.00	715700.00	0.00	2383200.00	0.00	2383200.00
7.6.01.07	DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	no tiene importacia relativa	3315402.36	1105134.12	0.00	4420536.48	0.00	4420536.48
7.6.01.08	IMPUESTOS	no tiene importacia relativa	45234068.00	0.00	0.00	45234068.00	0.00	45234068.00
7.6.01.09	PRESTACIONES SOCIALES	no tiene importacia relativa	22136775.00	8406124.00	51709.00	30491190.00	0.00	30491190.00
7.6.01.95	TRASLADO DE COSTOS (CR)	no tiene importacia relativa	-327647056.63	0.00	85999203.12	-413646259.75	0.00	-413646259.75
7.9	OTROS SERVICIOS		0.00	1536375586.00	1536375586.00	0.00	0.00	0.00
7.9.90	OTROS SERVICIOS		0.00	1536375586.00	1536375586.00	0.00	0.00	0.00

CGN2020_004_COVID_19
CUARTO TRIMESTRE DE 2020

CODIGO	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
7.9.90.02	GENERALES	no tiene importacia relativa	3102373554.00	1536375586.00	0.00	4638749140.00	0.00	4638749140.00
7.9.90.95	TRASLADO DE COSTOS (CR)	no tiene importacia relativa	-3102373554.00	0.00	1536375586.00	-4638749140.00	0.00	-4638749140.00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0.00	4734061404.79	4734061404.79	0.00	0.00	0.00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL		17090673468.43	102804572.00	4631256832.79	12562221207.64	0.00	12562221207.64
8.3.06	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA		14635116400.79	102804572.00	4631256832.79	10106664140.00	0.00	10106664140.00
8.3.06.01	INVERSIONES	no tiene importacia relativa	14635116400.79	102804572.00	4631256832.79	10106664140.00	0.00	10106664140.00
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		2442433381.64	0.00	0.00	2442433381.64	0.00	2442433381.64
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	no tiene importacia relativa	2442433381.64	0.00	0.00	2442433381.64	0.00	2442433381.64
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		13123686.00	0.00	0.00	13123686.00	0.00	13123686.00
8.3.90.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	no tiene importacia relativa	13123686.00	0.00	0.00	13123686.00	0.00	13123686.00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-17090673468.43	4631256832.79	102804572.00	-12562221207.64	0.00	-12562221207.64
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		-17090673468.43	4631256832.79	102804572.00	-12562221207.64	0.00	-12562221207.64
8.9.15.02	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	no tiene importacia relativa	-14635116400.79	4631256832.79	102804572.00	-10106664140.00	0.00	-10106664140.00
8.9.15.06	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	no tiene importacia relativa	-2442433381.64	0.00	0.00	-2442433381.64	0.00	-2442433381.64
8.9.15.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	no tiene importacia relativa	-13123686.00	0.00	0.00	-13123686.00	0.00	-13123686.00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0.00	2498852782.20	2498852782.20	0.00	0.00	0.00
9.1	PASIVOS CONTINGENTES		740316340.44	547000000.00	21852782.20	215169122.64	0.00	215169122.64
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		740316340.44	547000000.00	21852782.20	215169122.64	0.00	215169122.64
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	no tiene importacia relativa	740316340.44	547000000.00	21852782.20	215169122.64	0.00	215169122.64
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL		2434965.00	0.00	1930000000.00	1932434965.00	0.00	1932434965.00
9.3.55	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN		0.00	0.00	1930000000.00	1930000000.00	0.00	1930000000.00
9.3.55.02	INGRESOS	no tiene importacia relativa	0.00	0.00	1930000000.00	1930000000.00	0.00	1930000000.00
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL		2434965.00	0.00	0.00	2434965.00	0.00	2434965.00
9.3.90.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	no tiene importacia relativa	2434965.00	0.00	0.00	2434965.00	0.00	2434965.00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-742751305.44	1951852782.20	547000000.00	-2147604087.64	0.00	-2147604087.64
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		-740316340.44	21852782.20	547000000.00	-215169122.64	0.00	-215169122.64
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	no tiene importacia relativa	-740316340.44	21852782.20	547000000.00	-215169122.64	0.00	-215169122.64
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)		-2434965.00	1930000000.00	0.00	-1932434965.00	0.00	-1932434965.00
9.9.15.22	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	no tiene importacia relativa	0.00	1930000000.00	0.00	-1930000000.00	0.00	-1930000000.00
9.9.15.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	no tiene importacia relativa	-2434965.00	0.00	0.00	-2434965.00	0.00	-2434965.00



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Cifra en pesos colombianos sin decimales

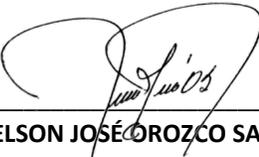
SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO ENERO 2019	95,973,637,309
VARIACIONES PATRIMONIALES	7,637,196,706
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2020	103,610,834,015

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS		7,637,196,706
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	7,638,042,081
3152	GANANCIA INVERSIONES LIQUIDADAS A VR MERCADO	-845,375

Los suscritos Representante Legal, Vicerrector Administrativo y Contadora (e) de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca certifican que las cifras del Estado de Cambios en el Patrimonio a Diciembre 31 de 2020 y 2019, 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 GARCÍA ESGUERRA
Contadora (E)
T.P. 39.517-T


NELSON JOSÉ OROZCO SALGADO
Vicerrector Administrativo
C.C.79.608.736 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 2020-2019

Cifra en pesos colombianos sin decimales

		AÑO 2020	AÑO 2019
INGRESOS OPERACIONALES	Nota	61,939,800,035	57,413,035,979
SIN CONTRAPRESTACIÓN			
INGRESOS FISCALES	15	602,672,871	360,646,890
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		602,672,871	360,646,890
ESTAMPILLAS		602,672,871	360,646,890
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	16	40,548,096,282	36,203,006,905
OTRAS TRANSFERENCIAS		40,548,096,282	36,203,006,905
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN		1,162,881,480	7,098,108,797
PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		30,973,088,892	27,765,292,512
PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN		8,305,518,780	1,339,605,596
OTRAS TRANSFERENCIAS - CONVENIO SED		106,607,130	0
CON CONTRAPRESTACIÓN			
VENTA DE SERVICIOS	17	20,789,030,882	20,849,382,184
SERVICIOS EDUCATIVOS		18,972,834,066	18,713,565,380
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA		2,251,041,817	2,369,866,550
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL		14,299,142,594	13,271,014,301
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS		2,257,321,655	2,220,656,929
EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO		165,328,000	852,027,600
SERVICIOS DE SALUD		30,871,000	51,154,000
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS		30,871,000	51,154,000
OTROS SERVICIOS		5,378,164,876	3,603,861,996
OTROS SERVICIOS		5,378,164,876	3,603,861,996
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS		-3,592,839,060	-1,519,199,192
SERVICIOS EDUCATIVOS		-3,592,839,060	-1,519,199,192
COSTO DE VENTAS	Nota	41,406,468,155	38,752,621,123
COSTO DE VENTAS DE SERVICIO	22	41,406,468,155	38,752,621,123
SERVICIOS EDUCATIVOS		35,784,499,378	34,496,412,964
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA		6,497,883,431	6,579,800,807
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL		26,624,657,832	25,143,010,421
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS		2,075,469,394	1,956,967,467
EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO		586,488,721	816,634,269
SERVICIOS DE SALUD		569,573,377	560,893,173
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS		569,573,377	560,893,173
SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA		413,646,260	537,880,707
ALOJAMIENTO		413,646,260	537,880,707
OTROS SERVICIOS		4,638,749,140	3,157,434,279
OTROS SERVICIOS		4,638,749,140	3,157,434,279



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
NIT. 800.144.829-9
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2019
Cifra en pesos colombianos sin decimales

		AÑO 2020	AÑO 2019
GASTOS OPERACIONALES	Nota	15,808,757,821	14,975,167,006
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	19	15,173,061,715	14,427,759,994
SUELDOS Y SALARIOS		6,647,930,371	6,532,896,970
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		59,827,716	28,613,993
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		1,803,311,704	1,793,856,405
APORTES SOBRE LA NÓMINA		222,627,800	215,108,540
PRESTACIONES SOCIALES		2,374,575,508	2,307,382,979
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		155,612,537	244,474,372
GENERALES		3,811,731,540	3,195,793,961
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		97,444,539	109,632,774
DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	20	635,696,106	547,407,012
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		558,423,355	516,511,015
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		29,935,473	29,967,928
PROVISION, LITIGIOS Y DEMANDAS		47,337,278	928,069
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		4,724,574,059	3,685,247,850
INGRESOS NO OPERACIONALES	Nota	3,021,695,464	2,629,848,063
OTROS INGRESOS	18	3,021,695,464	2,629,848,063
FINANCIEROS		2,404,980,771	2,295,204,904
INGRESOS DIVERSOS		616,714,693	334,643,159
GASTOS NO OPERACIONALES	Nota	108,227,442	152,081,344
OTROS GASTOS	21	108,227,442	152,081,344
COMISIONES Y SERVICIOS FINANCIEROS		108,227,442	152,081,344
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		7,638,042,081	6,163,014,569

Los suscritos Representante Legal, Vicerrector Administrativo y Contadora (e) de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca certifican que las cifras del Estado de Resultados a Diciembre 31 de 2020 y 2019, 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 GARCÍA-ESGUERRA
Contadora (E) C.C. 51.890.553 Bogotá
T.P. 39517-T


NELSON JOSÉ OROZCO SALGADO
Vicerrector Administrativo
C.C.79.608.736 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 SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2019
Cifra en pesos colombianos sin decimales

ACTIVO	Nota	AÑO 2020	AÑO 2019
		108,596,627,111	100,983,101,724
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	1	16,288,175,599	14,125,780,576
DÉPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		16,288,175,599	12,379,019,025
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (CDT)		0	1,746,761,551
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	46,041,008,704	42,951,047,572
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO		10,106,664,140	10,140,319,304
INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO		35,934,344,564	32,810,728,268
CUENTAS POR COBRAR	3	933,650,368	373,071,661
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		159,373,447	39,469,013
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		774,276,921	333,602,648
INVENTARIOS	4	426,307,703	367,548,108
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA		146,936,413	147,973,206
MATERIALES Y SUMINISTROS		279,371,290	219,574,902
OTROS ACTIVOS	5	465,364,392	313,221,183
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		465,364,392	313,221,183
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		64,154,506,766	58,130,669,100
ACTIVO NO CORRIENTE			
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	23,511,165	21,872,192
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN LIQUIDADAS AL COSTO		23,511,165	21,872,192
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6	44,356,511,786	42,738,527,566
TERRENOS		13,562,485,000	13,562,485,000
BIENES MUEBLES EN BODEGA		59,903,948	19,495,226
EDIFICACIONES		26,569,709,556	26,569,709,557
REDES, LÍNEAS Y CABLES		58,464,830	58,464,830
MAQUINARIA Y EQUIPO		122,341,723	109,739,425
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		1,045,999,409	1,033,518,789
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		1,056,253,075	1,046,657,840
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		3,999,351,487	1,651,742,734
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		65,522,109	65,522,109
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA		92,870,577	96,003,070
BIENES DE ARTE Y CULTURA		26,092,852	41,092,852
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-2,302,482,780	-1,515,903,866
OTROS ACTIVOS		62,097,394	92,032,866
ACTIVOS INTANGIBLES	7	152,325,872	152,325,872
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-90,228,478	-60,293,006
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		44,442,120,345	42,852,432,624



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

NIT. 800.144.829-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2019

Cifra en pesos colombianos sin decimales

PASIVO	Nota	AÑO 2020	AÑO 2019
		4,985,793,096	5,009,464,415
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	8	287,735,937	153,867,200
BIENES Y SERVICIOS		51,818,242	4,961,000
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		2,787,700	0
DESCUENTOS DE NÓMINA		30,787,950	32,001,304
RETENCION EN LA FUENTE		119,251,786	108,344,000
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		83,090,259	8,560,896
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9	1,169,466,396	1,068,524,701
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		1,169,466,396	1,068,524,701
PROVISIONES	10	47,337,278	0
LITIGIOS Y DEMANDAS		47,337,278	0
OTROS PASIVOS	11	3,481,253,485	3,787,072,514
DÉPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA		454,944,907	122,616,509
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		1,511,081,172	2,132,468,585
INGRESOS COOPERATIVAS LEY 1819 DE 2016		1,515,227,406	1,531,987,420
TOTAL PASIVO CORRIENTE		4,985,793,096	5,009,464,415
PATRIMONIO	Nota	103,610,834,015	95,973,637,309
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO			
CAPITAL FISCAL	12	103,610,834,015	95,973,637,309
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		57,798,233,869	57,798,233,869
RESULTADO DEL EJERCICIO		38,173,470,435	32,010,455,866
GANANCIAS EN INV. DE ADMON DE LIQUI. A VR DE MCDO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO		7,638,042,081	6,163,014,569
		1,087,630	1,933,005
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		108,596,627,111	100,983,101,724
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	13	0	0
DEUDORAS DE CONTROL		12,562,221,208	14,342,637,923
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-12,562,221,208	-14,342,637,923
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	14	0	0
PASIVOS CONTINGENTES		-215,169,123	-717,725,592
ACREEDORAS DE CONTROL		-1,932,434,964	-2,434,965
ACREEDORES POR CONTRA (DB)		2,147,604,087	720,160,557

Los suscritos Representante Legal, Vicerrector Administrativo y Contadora (e) de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca certifican que las cifras del Estado de Situación Financiera a Diciembre 31 de 2020 y 2019, 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 GARCÍA ESGUERRA
 Contadora (E) C.C. 51.890.553 Bogotá
 T.P. 39517-T


NELSON JOSÉ OROZCO SALGADO
 Vicerrector Administrativo
 C.C.79.608.736 Bogotá


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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2020



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE
CUNDINAMARCA**

Contenido

NOTA 1. UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA	4
1.1. Naturaleza Jurídica, Función Social y Actividades Que Desarrolla	4
1.2. Declaración De Cumplimiento Del Marco Normativo Y Limitaciones	4
1.3. Base Normativa Y Periodo Cubierto	4
1.4. Política Del Sistema Integrado De Gestión	5
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	6
2.1. Bases De Medición	6
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	6
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	6
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	11
Composición	11
5.1. Depósitos en instituciones financieras	11
5.2. Equivalentes al Efectivo	11
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	12
Composición	12
6.1. Inversiones de administración de liquidez	12
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	13
Composición	13
7.1. Prestación de Servicios	13
7.2. Otras Cuentas Por Cobrar	13
NOTA 9. INVENTARIOS	14
Composición	14
9.1. Mercancías En Existencias y Materiales y Suministros	14
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14
Composición	14
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE	15
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	16
Composición	16
14.1. Detalle saldos y movimientos	16
NOTA 16. OTROS ACTIVOS	16
Composición	16
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	17

Composición	17
21.1. Revelaciones generales	17
21.1.1 Bienes y Servicios:	17
21.1.2 Recursos a favor de terceros:	17
21.1.3 Descuentos de nómina:	17
21.1.4 Retención en la fuente por pagar:	17
21.1.5 Otras cuentas por pagar:	18
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	18
Composición	18
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	18
NOTA 23. PROVISIONES	19
Composición	19
23.1. Litigios y demandas	19
NOTA 24. OTROS PASIVOS	19
Composición	19
24.1. Desglose-Subcuentas otros	19
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	20
26.1. Cuentas de orden deudoras- De Control	20
26.2. Cuentas de orden acreedoras	20
NOTA 27. PATRIMONIO	21
Composición	21
27.1. Patrimonio	21
NOTA 28. INGRESOS	22
Composición	22
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	22
28.1.1. Ingresos fiscal	22
28.1.2. Transferencias y Subvenciones	23
28.2. Ingresos De Transacciones Con Contraprestación	23
28.2.1. Venta de servicios	23
28.2.2. Servicios de Salud	23
28.2.3. Otros Servicios	24
28.2.3. Descuento en Venta de Servicios	24
28.3. Otros Ingresos	24

NOTA 29. GASTOS 24

- Composición 24
- 29.1. Gastos de administración 25
- 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones 25
- 29.3 Otros Gastos 25

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS 26

- Composición 26
- 30.1. Costo de ventas de servicios 26



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

NOTA 1. UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

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

1.2. 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

Los Estados Financieros de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca a 31 de diciembre de 2020, se elaboraron conforme a la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación para Entidades de Gobierno - Resolución No.533 del 2015 y sus modificaciones.

El Consejo Superior Universitario analizó y aprobó los Estados Financieros de la Universidad, mediante acuerdo No. 003 del 12 de febrero de 2021.

1.4. 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

- **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.
- **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.
- **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 2019 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:

- Mejorar continuamente la eficacia, eficiencia y efectividad de sus procesos para satisfacer de manera razonable las necesidades y expectativas de sus usuarios y partes interesadas.
- 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.
- 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.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases De Medición

Los Estados Financieros de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca a 31 de diciembre de 2020, se elaboraron 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 el instructivo No.001 del 2020, 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

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.

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

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 INVERSION

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS

NOTA 20. PRESTANOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION

NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSION

NOTA 34. VARIACION 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, y los equivalentes al efectivo como los certificados de depósito a término – CDT.

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 y servicios propios y transferencias de la Nación.

- A 31 de diciembre de 2020 el saldo de las cuentas corrientes incrementó respecto de la vigencia 2019 en 259.32%
- A 31 de diciembre de 2020 el saldo de las cuentas de ahorro incrementó el 25.08% respecto de la vigencia 2019.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	16.288.175.599	12.379.019.025	3.909.156.574
Cuenta corriente	1.233.752.694	343.356.878	890.395.816
Cuenta de ahorro	15.054.422.905	12.035.662.147	3.018.760.758

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

5.2. Equivalentes al Efectivo

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0,00	1.746.761.551	-1.746.761.551
Certificados de depósito de ahorro a término	0,00	1.746.761.551	-1.746.761.551

Respecto de la vigencia 2019, el efectivo y equivalentes al efectivo incrementó en 15.31% debido a los recursos recibidos al finalizar la vigencia. El efectivo y equivalentes al efectivo representan el 15% del total del activo de la Universidad.

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 2020 se cuenta con un (1) título de deuda pública (TES), adquirido el 12 de septiembre del año 2019 por valor de \$10.618 millones de pesos y el cual vence en octubre de 2034. Tasa de interés efectiva anual de 6.31% y tasa cupón de 7.25%.

Durante la vigencia 2020 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 9.31% del total del activo de la Universidad.

- **Carteras Colectivas:**

Igualmente, se cuenta con los encargos fiduciarios: Fiduciaria Fiducoldex, Fiduciaria Davivienda Y Fiduciaria La Previsora.

La inversión en estos instrumentos representa el 33.09% del total del activo de la Universidad.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	46.064.519.869	42.972.919.764	3.091.600.105
Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	10.106.664.140	10.140.319.304	-33.655.164
Títulos de tesorería (tes)	10.106.664.140	10.140.319.304	-33.655.164
Inversiones de administración de liquidez al costo	35.934.344.564	32.810.728.268	3.123.616.296
Fondos de inversión colectiva	35.934.344.564	32.810.728.268	3.123.616.296
NO CORRIENTE			
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ NO CORRIENTE	23.511.165	21.872.192	1.638.973
Aportes sociales en entidades del sector solidario	23.511.165	21.872.192	1.638.973

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 2020 se giró al FODESEP el incremento de los aportes ordinarios. Igualmente, en la citada vigencia se realizó ajuste al valor de la revalorización de los aportes, lo cual fue revisado junto con el área contable del Fondo.

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. Comprenden las cuentas por cobrar:

7.1. 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 a empleados.
- Cuentas por cobrar por servicios prestados a terceros.

7.2. 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 4°, 5° y 6°. Bimestres de 2020 por valor de \$ 618 millones de pesos, lo cual frente a lo adeudado en el año 2019 (\$228 millones), representa un incremento del 171,27%.
- Pago por cuenta de terceros. Donde se registran las cuentas por cobrar a entidades promotoras de salud – EPS, por concepto de incapacidades médicas.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	933.650.368	373.071.661	560.578.707
Servicios educativos	159.373.447	39.469.013	119.904.434
Otras Cuentas Por Cobrar	774.276.921	333.602.648	440.674.273

Las cuentas por cobrar presentan un incremento neto del 150.26% respecto de la vigencia 2019 debido al incremento en la cuenta por cobrar a la DIAN y el valor registrado por cobrar al ICETEX por generación E.

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.

9.1. Mercancías En Existencias y Materiales y Suministros

Los inventarios representan el 0.39% del total del activo de la Universidad y comprende los siguientes elementos a 31 de diciembre del año 2020:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INVENTARIOS	426.307.703	367.548.108	58.759.595
Mercancías en existencia	146.936.413	147.973.206	-1.036.793
Materiales y suministros	279.371.290	219.574.902	59.796.388

El jefe de la División Servicios Administrativos y el profesional responsable del almacén, certificaron que los inventarios se encuentran actualizados a 3 de diciembre de 2020.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

La Propiedad 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 2020.

La propiedad, planta y equipo de la Universidad a 31 de diciembre del año 2020 se detalla a continuación:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	44.356.511.786	42.738.527.566	1.617.984.220
Terrenos	13.562.485.000	13.562.485.000	0
Bienes muebles en bodega	59.903.948	19.495.226	40.408.722
Edificaciones	26.569.709.556	26.569.709.557	-1
Redes, líneas y cables	58.464.830	58.464.830	0
Maquinaria y Equipo	122.341.723	109.739.425	12.602.298
Equipo Médico y Científico	1.045.999.409	1.033.518.789	12.480.620
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	1.056.253.075	1.046.657.840	9.595.235
Equipos de Comunicación y Computación	3.999.351.487	1.651.742.734	2.347.608.753
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	65.522.109	65.522.109	0
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	92.870.577	96.003.070	-3.132.493
Bienes de Arte y Cultura	26.092.852	41.092.852	-15.000.000
Depreciación acumulada de PPE (cr)	-2.302.482.780	-1.515.903.866	-786.578.914

Durante el año 2020 en el mes de septiembre, se realizó compra de equipos de cómputo por valor de \$ 1.765 millones de pesos, los cuales algunos fueron distribuidos a las diferentes dependencias, los restantes se encontraban en el almacén para continuar su distribución en la vigencia 2021.

La propiedad planta y equipo es el 40.85% 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, empleados por la Universidad para la prestación de servicios académicos y para propósitos administrativos

14.1. Detalle saldos y movimientos

Se registra en este grupo las licencias y el software adquirido y se reconoce por su costo.

La parte corriente de los otros activos representa el 0.06% del total de los activos de la Universidad.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Activos intangibles	152.325.872	152.325.872	0
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-90.228.478	-60.293.006	-29.935.472

NOTA 16. OTROS ACTIVOS

Composición

CONCEPTO	2020	2020	VALOR VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	464.364.392	313.221.183	151.143.209
Bienes y servicios pagados por anticipado	464.364.392	313.221.183	151.143.209

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 2020 es el siguiente:

CONCEPTO	2020	2020	VALOR VARIACIÓN
OTROS ACTIVOS	465.364.392	313.581.183	151.783.209
Seguros	58.652.147	21.957.034	36.695.113
Suscripciones - Publicaciones,	21.485.529	136.589.254	-115.103.725
Mantenimientos	216.692.632	0	216.692.632
Sueldos y salarios (vacaciones pagadas por anticipado)	168.534.084	152.559.895	15.974.189
Bienes y Servicios	0	2.475.000	-2.475.000

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	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	287.735.937	153.867.200	133.868.737
Adquisición de bienes y servicios nacionales	51.818.242	4.961.000	46.857.242
Recursos a favor de terceros	2.787.700	0	2.787.700
Descuentos de nómina	30.787.950	32.001.304	-1.213.354
Retención en la fuente e impuestos de timbre	119.251.786	108.344.000	10.907.786
Otras Cuentas por Pagar	83.090.259	8.560.896	74.529.363

Las cuentas por pagar representan el 5.77% del total del pasivo de la Universidad.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1 Bienes y Servicios:

corresponde al valor no ejecutado del giro del plan de auxilios para matrículas para el periodo 2020-2 asignado a través del Fondo Solidario para la Educación – FSE, el cual se agregará al valor asignado para la vigencia 2021.

21.1.2 Recursos a favor de terceros:

Saldo que registra el recaudo por concepto de Estampilla pro Universidad Nacional (0.5%) y la contribución con destino a Fonsecon – Ministerio del Interior (5%), los cuales se cancelan en enero 2021.

21.1.3 Descuentos de nómina:

corresponde a los valores descontados a empleados, por conceptos de seguridad social, los cuales se cancelan en enero de 2021.

21.1.4 Retención en la fuente por pagar:

corresponde al valor por concepto de retención en la fuente a título de renta del mes de diciembre (DIAN) y de industria y comercio (SHD) del sexto bimestre de 2020, los cuales serán cancelados en enero de 2021.

21.1.5 Otras cuentas por pagar:

se encuentran registrados en este grupo, el saldo de obligaciones no canceladas al cierre del año 2020, como son servicios públicos mes diciembre, y las cuentas por pagar por concepto de devoluciones de estudiantes.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.169.466.396	1.068.524.701	100.941.695
Beneficios a los empleados a corto plazo	1.169.466.396	1.068.524.701	100.941.695

Corresponde a las obligaciones por pagar que tiene la Universidad con el personal docente y administrativo, al cierre de la vigencia 2020. 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.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

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.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.169.466.396	1.068.524.701	100.941.695
Nómina por pagar	0	11.018	-11.018
Vacaciones	352.547.670	347.653.278	4.894.392
Prima de vacaciones	213.725.193	217.416.133	-3.690.940
Prima de servicios	390.836.999	325.828.897	65.008.102
Bonificaciones	212.356.534	177.615.375	34.741.159

Los beneficios a empleados se incrementaron en 9.45% de la vigencia 2019 y representan el 23.46% 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	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	47.337.278	0	47.337.278
Litigios y demandas	47.337.278	0	47.337.278

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 2020 fue de \$ 47.3 millones de pesos y representa el .95% del total del pasivo de la Universidad.

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 estudiantes, que corresponden al primer semestre académico del año 2021, y los recursos recibidos de parte de las cooperativas, según lo dispuesto en la ley 1819 de 2016.

24.1. Desglose-Subcuentas otros

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	3.481.253.485	3.787.072.514	7.023.092.981
Depósitos recibidos en garantía	454.944.907	122.616.509	332.328.398
Ingresos recibidos por anticipado	3.026.308.578	3.664.456.005	6.690.764.583

Los otros pasivos representan para la vigencia 2020 el 69.82% del total de los pasivos de la Universidad.

NOTA 26. 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.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
DEUDORAS DE CONTROL	12.562.221.208	14.342.637.923	-1.780.416.715
Bienes entregados en custodia	10.106.664.140	11.887.080.855	-1.780.416.715
Bienes y derechos retirados	2.442.433.382	2.442.433.382	0
Otras cuentas deudoras de control	13.123.686	13.123.68	0
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-12.562.221.208	-14.342.637.923,	1.780.416.71
Deudoras de control por contra (cr)	-12.562.221.208	.342.637.923	1.780.416.715

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 estan 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.

- Ejecución de Proyectos de Inversión:** Se registró el valor del proyecto BPIN 2020000100019 denominado "Fortalecimiento de capacidades de investigación y desarrollo tecnológico de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca a partir de tecnología industria 4.0 para el diseño y construcción en Bogotá por la suma de \$ 1.930 millones de pesos, y en el cual la Universidad es ejecutora según lo definido en el Acuerdo No, 97 del 04 de septiembre de 2020 del Órgano Colegiado de Administración y Decisión el Fondo de Ciencia y Tecnología del Sistema General de Regalías.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
PASIVOS CONTINGENTES	-215.169.123	-717.725.592	502.556.469
ACREEDORAS DE CONTROL	-1.932.434.965	-2.434.965	-1.930.000.000
Ejecución de proyectos de inversión	-1.930.000.000	0,00	-1.930.000.000
Otras cuentas acreedoras de control	-2.434.965	-2.434.965	0,00
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	2.147.604.088	720.160.557	1.427.443.531
Pasivos contingentes por contra (db)	215.169.123	717.725.592	-502.556.469
Acreedoras de control por contra (db)	1.932.434.965	2.434.965	1.930.000.000

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

El patrimonio de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca está conformado por el capital fiscal, los excedentes acumulados, el resultado del ejercicio vigencia 2020, y el registro de la valorización de los aportes en Fondo de Desarrollo para la Educación Superior – FODESEP (Fodesepe).

27.1. Patrimonio

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	103.610.834.015	95.973.637.309	7.637.196.706
Capital fiscal	57.798.233.869	57.798.233.869	0
Resultados de ejercicios anteriores	38.173.470.435	32.010.455.866	6.163.014.569
Resultado del ejercicio	7.638.042.081	6.163.014.569	1.475.027.512
Ganancias o pérdidas en inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el patrimonio	1.087.630	1.933.005	-845.375

El patrimonio de la Universidad a 31 de diciembre de 2020 suma \$ 103.610 millones de pesos y presenta un incremento del 7.96% respecto de la vigencia 2019.

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	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	64.961.495.499	60.042.884.042	4.918.611.457
Ingresos fiscales	602.672.871	360.646.890	242.025.981
Venta de servicios	20.789.030.882	20.849.382.184	-60.351.302
Transferencias y subvenciones	40.548.096.282	36.203.006.905	4.345.089.377
Otros ingresos	3.021.695.464	2.629.848.063	391.847.401

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.

Se registró igualmente el valor recibido de la Secretaría de Educación Distrital en virtud del Convenio Interadministrativo No. CO1.PCCNTR.1792801 – Reto a la U.

28.1.1. Ingresos fiscal

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 2020 fue de \$ 602.6 millones de pesos.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS FISCALES	602.672.871	360.646.890	242.025.981
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	602.672.871	360.646.890	242.025.981
Estampillas	602.672.871	360.646.890	242.025.981

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 2020, las transferencias se incrementaron en 12% y representan el 65.46% del total de los ingresos operacionales de la Universidad.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	40.548.096.282	36.203.006.905	4.345.089.377
Proyectos de Inversión	1.162.881.480	7.098.108.797	-5.935.227.317
Gastos de Funcionamiento	39.278.607.672	29.104.898.108	10.173.709.564
Otras transferencias- Convenio SED	106.607.130	0	106.607.130

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	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS	20.789.030.882	20.849.382.184	-60.351.302
Servicios Educativos	18.972.834.066	18.713.565.380	259.268.686
Servicios de Salud	30.871.000	51.154.000	-20.283.000
Otros Servicios	5.378.164.876	3.603.861.996	1.774.302.880
Descuento en Venta de Servicios	-3.592.839.060	-1.519.199.192	-2.073.639.868

28.2.1. Venta de servicios

Son ingresos con contraprestación. En la vigencia 2020, 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 otros servicios. La venta de servicios educativos representa el 30.63% del total de los ingresos netos de la Universidad.

28.2.2. 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 2020, los servicios de salud sumaron \$30.8 millones de pesos, y representaron el 0,05% del total de los ingresos operacionales de la Universidad.

28.2.3. Otros Servicios.

Comprende los ingresos recibidos por concepto del convenio realizado en la vigencia 2020, con la División de Bienestar Social y el Fondo Rotatorio de la Policía Nacional, por valor de \$5.378 millones de pesos.

28.2.3. 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.

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, arrendamientos e indemnización recibida de compañía aseguradora.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
Otros Ingresos	3.021.695.464	2.629.848.063	391.847.401
FINANCIEROS	2.404.980.771	2.295.204.904	109.775.867
INGRESOS DIVERSOS	616.714.693	334.643.159	282.071.534

Los ingresos no operacionales (otros ingresos), representan el 4.88% del total de los ingresos de la Universidad y presentaron un incremento del 14.90% respecto de la vigencia 2019.

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	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	23.555.027.344,00	21.290.262.919,00	2.264.764.425,00
De administración y operación	15.173.061.715,00	14.427.759.994,00	745.301.721,00
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	635.696.106,00	547.407.012,00	88.289.094,00
Otros Gastos	108.227.442,00	152.081.344,00	-43.853.902,00
Cierre de Ingresos Gastos y Costos	7.638.042.081,00	6.163.014.569,00	1.475.027.512,00

29.1. Gastos de administración

- **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.
- **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 2020.
- **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.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES DEPRECIACIONES	635.696.106	547.407.012	88.289.094
Provisión Litigios y Demandas	47.337.278	928.069	46.409.209
Depreciación Planta y Equipo	588.358.828	546.478.943	41.879.885

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 2020. 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 2020 es de \$ 635,6 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. A 31 de diciembre de 2020, estos gastos sumaron \$ 108.2 millones de pesos e impactaron el 0.17% 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 – Dirección de Bienestar Social y el Fondo Rotatorio de la Policía Nacional.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	41.664.187.298	39.267.489.364	2.396.697.934
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	41.664.187.298	39.267.489.364	2.396.697.934
Servicios educativos	35.784.499.378	34.496.412.964	1.288.086.414
Servicios de salud	413.646.260	537.880.707	-124.234.447
Servicios hoteleros y de promoción turística	413.646.260	537.880.707	-124.234.447
Otros servicios	4.638.749.140	3.157.434.279	1.481.314.861

El 66.85% 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.

30.1. Costo de ventas de servicios

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	41.406.468.155	38.752.621.123	2.653.847.032
SERVICIOS EDUCATIVOS	35.784.499.378	34.496.412.964	1.288.086.414
Educación formal - Superior formación tecnológica	6.497.883.431	6.579.800.807	-81.917.376
Educación formal - Superior formación pr	26.624.657.832	25.143.010.421	1.481.647.411
Educación formal - Superior postgrado	2.075.469.394	1.956.967.467	118.501.927
Educación para el trabajo y el desarrollo	586.488.721	816.634.269	-230.145.548
SERVICIOS DE SALUD	569.573.377	560.893.173,	8.680.204
Serv. Conexos a la Salud C. de Salud	569.573.377	560.893.173	8.680.204
SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA	413.646.260	537.880.707	-124.234.447
Alojamiento	413.646.260	537.880.707	-124.234.447
OTROS SERVICIOS	4.638.749.140	3.157.434.279	1.481.314.861
Otros servicios	4.638.749.140	3.157.434.279	1.481.314.861

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2020-2019



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE
CUNDINAMARCA**



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020

Los suscritos, Representante Legal, Vicerrector Administrativo 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 2020, 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 tres (03) días del mes de febrero del año dos mil veintiuno (2021).


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


NELSON JOSÉ OROZCO SALGADO
Vicerrector Administrativo


MARÍA RUTH HERNÁNDEZ MARTÍNEZ
Representante Legal



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
NIT. 800.144.829-9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2019
Cifra en pesos colombianos sin decimales

ACTIVO	Nota	AÑO 2020	AÑO 2019
		108,596,627,111	100,983,101,724
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	1	16,288,175,599	14,125,780,576
DÉPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		16,288,175,599	12,379,019,025
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (CDT)		0	1,746,761,551
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	46,041,008,704	42,951,047,572
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO		10,106,664,140	10,140,319,304
INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO		35,934,344,564	32,810,728,268
CUENTAS POR COBRAR	3	933,650,368	373,071,661
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		159,373,447	39,469,013
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		774,276,921	333,602,648
INVENTARIOS	4	426,307,703	367,548,108
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA		146,936,413	147,973,206
MATERIALES Y SUMINISTROS		279,371,290	219,574,902
OTROS ACTIVOS	5	465,364,392	313,221,183
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		465,364,392	313,221,183
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		64,154,506,766	58,130,669,100
ACTIVO NO CORRIENTE			
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	23,511,165	21,872,192
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN LIQUIDADAS AL COSTO		23,511,165	21,872,192
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6	44,356,511,786	42,738,527,566
TERRENOS		13,562,485,000	13,562,485,000
BIENES MUEBLES EN BODEGA		59,903,948	19,495,226
EDIFICACIONES		26,569,709,556	26,569,709,557
REDES, LÍNEAS Y CABLES		58,464,830	58,464,830
MAQUINARIA Y EQUIPO		122,341,723	109,739,425
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		1,045,999,409	1,033,518,789
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		1,056,253,075	1,046,657,840
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		3,999,351,487	1,651,742,734
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		65,522,109	65,522,109
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA		92,870,577	96,003,070
BIENES DE ARTE Y CULTURA		26,092,852	41,092,852
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-2,302,482,780	-1,515,903,866
OTROS ACTIVOS		62,097,394	92,032,866
ACTIVOS INTANGIBLES	7	152,325,872	152,325,872
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		-90,228,478	-60,293,006
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		44,442,120,345	42,852,432,624



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

NIT. 800.144.829-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2019

Cifra en pesos colombianos sin decimales

PASIVO	Nota	AÑO 2020	AÑO 2019
		4,985,793,096	5,009,464,415
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	8	287,735,937	153,867,200
BIENES Y SERVICIOS		51,818,242	4,961,000
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		2,787,700	0
DESCUENTOS DE NÓMINA		30,787,950	32,001,304
RETENCION EN LA FUENTE		119,251,786	108,344,000
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		83,090,259	8,560,896
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9	1,169,466,396	1,068,524,701
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		1,169,466,396	1,068,524,701
PROVISIONES	10	47,337,278	0
LITIGIOS Y DEMANDAS		47,337,278	0
OTROS PASIVOS	11	3,481,253,485	3,787,072,514
DÉPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA		454,944,907	122,616,509
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		1,511,081,172	2,132,468,585
INGRESOS COOPERATIVAS LEY 1819 DE 2016		1,515,227,406	1,531,987,420
TOTAL PASIVO CORRIENTE		4,985,793,096	5,009,464,415
PATRIMONIO			
		103,610,834,015	95,973,637,309
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO	12	103,610,834,015	95,973,637,309
CAPITAL FISCAL		57,798,233,869	57,798,233,869
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		38,173,470,435	32,010,455,866
RESULTADO DEL EJERCICIO		7,638,042,081	6,163,014,569
GANANCIAS EN INV. DE ADMON DE LIQUI. A VR DE MCDO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO		1,087,630	1,933,005
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		108,596,627,111	100,983,101,724
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	13	0	0
DEUDORAS DE CONTROL		12,562,221,208	14,342,637,923
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-12,562,221,208	-14,342,637,923
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	14	0	0
PASIVOS CONTINGENTES		-215,169,123	-717,725,592
ACREEDORAS DE CONTROL		-1,932,434,964	-2,434,965
ACREEDORES POR CONTRA (DB)		2,147,604,087	720,160,557

Los suscritos Representante Legal, Vicerrector Administrativo y Contadora (e) de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca certifican que las cifras del Estado de Situación Financiera a Diciembre 31 de 2020 y 2019, 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 GARCÍA ESGUERRA
Contadora (E) C.C. 51.890.553 Bogotá
T.P. 39517-T


NELSON JOSÉ OROZCO SALGADO
Vicerrector Administrativo
C.C.79.608.736 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 2020-2019
Cifra en pesos colombianos sin decimales

		AÑO 2020	AÑO 2019
INGRESOS OPERACIONALES	Nota	61,939,800,035	57,413,035,979
<i>SIN CONTRAPRESTACIÓN</i>			
INGRESOS FISCALES	15	602,672,871	360,646,890
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		602,672,871	360,646,890
ESTAMPILLAS		602,672,871	360,646,890
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	16	40,548,096,282	36,203,006,905
OTRAS TRANSFERENCIAS		40,548,096,282	36,203,006,905
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN		1,162,881,480	7,098,108,797
PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		30,973,088,892	27,765,292,512
PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN		8,305,518,780	1,339,605,596
OTRAS TRANSFERENCIAS - CONVENIO SED		106,607,130	0
<i>CON CONTRAPRESTACIÓN</i>			
VENTA DE SERVICIOS	17	20,789,030,882	20,849,382,184
SERVICIOS EDUCATIVOS		18,972,834,066	18,713,565,380
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA		2,251,041,817	2,369,866,550
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL		14,299,142,594	13,271,014,301
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS		2,257,321,655	2,220,656,929
EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO		165,328,000	852,027,600
SERVICIOS DE SALUD		30,871,000	51,154,000
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS		30,871,000	51,154,000
OTROS SERVICIOS		5,378,164,876	3,603,861,996
OTROS SERVICIOS		5,378,164,876	3,603,861,996
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS		-3,592,839,060	-1,519,199,192
SERVICIOS EDUCATIVOS		-3,592,839,060	-1,519,199,192
COSTO DE VENTAS	Nota	41,406,468,155	38,752,621,123
COSTO DE VENTAS DE SERVICIO	22	41,406,468,155	38,752,621,123
SERVICIOS EDUCATIVOS		35,784,499,378	34,496,412,964
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA		6,497,883,431	6,579,800,807
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL		26,624,657,832	25,143,010,421
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS		2,075,469,394	1,956,967,467
EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO		586,488,721	816,634,269
SERVICIOS DE SALUD		569,573,377	560,893,173
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS		569,573,377	560,893,173
SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA		413,646,260	537,880,707
ALOJAMIENTO		413,646,260	537,880,707
OTROS SERVICIOS		4,638,749,140	3,157,434,279
OTROS SERVICIOS		4,638,749,140	3,157,434,279



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
NIT. 800.144.829-9
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2019
Cifra en pesos colombianos sin decimales

		AÑO 2020	AÑO 2019
GASTOS OPERACIONALES	Nota	15,808,757,821	14,975,167,006
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	19	15,173,061,715	14,427,759,994
SUELDOS Y SALARIOS		6,647,930,371	6,532,896,970
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		59,827,716	28,613,993
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		1,803,311,704	1,793,856,405
APORTES SOBRE LA NÓMINA		222,627,800	215,108,540
PRESTACIONES SOCIALES		2,374,575,508	2,307,382,979
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		155,612,537	244,474,372
GENERALES		3,811,731,540	3,195,793,961
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		97,444,539	109,632,774
DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	20	635,696,106	547,407,012
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		558,423,355	516,511,015
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		29,935,473	29,967,928
PROVISION, LITIGIOS Y DEMANDAS		47,337,278	928,069
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		4,724,574,059	3,685,247,850
INGRESOS NO OPERACIONALES	Nota	3,021,695,464	2,629,848,063
OTROS INGRESOS	18	3,021,695,464	2,629,848,063
FINANCIEROS		2,404,980,771	2,295,204,904
INGRESOS DIVERSOS		616,714,693	334,643,159
GASTOS NO OPERACIONALES	Nota	108,227,442	152,081,344
OTROS GASTOS	21	108,227,442	152,081,344
COMISIONES Y SERVICIOS FINANCIEROS		108,227,442	152,081,344
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		7,638,042,081	6,163,014,569

Los suscritos Representante Legal, Vicerrector Administrativo y Contadora (e) de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca certifican que las cifras del Estado de Resultados a Diciembre 31 de 2020 y 2019, 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 GARCÍA-ESGUERRA
Contadora (E) C.C. 51.890.553 Bogotá
T.P. 39517-T


NELSON JOSÉ OROZCO SALGADO
Vicerrector Administrativo
C.C.79.608.736 Bogotá


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



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Cifra en pesos colombianos sin decimales

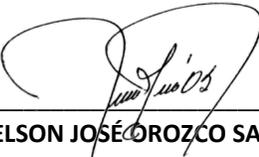
SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO ENERO 2019	95,973,637,309
VARIACIONES PATRIMONIALES	7,637,196,706
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2020	103,610,834,015

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS		7,637,196,706
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	7,638,042,081
3152	GANANCIA INVERSIONES LIQUIDADAS A VR MERCADO	-845,375

Los suscritos Representante Legal, Vicerrector Administrativo y Contadora (e) de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca certifican que las cifras del Estado de Cambios en el Patrimonio a Diciembre 31 de 2020 y 2019, 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 GARCÍA ESGUERRA
Contadora (E)
T.P. 39.517-T


NELSON JOSÉ OROZCO SALGADO
Vicerrector Administrativo
C.C.79.608.736 Bogotá


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

**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE
CUNDINAMARCA
NIT. 800.144.829-9**

ANEXO 2

***COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS
CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS***

CLC-3.9 – 0003/2 – 21 – 2



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020

Los suscritos, Representante Legal, Vicerrector Administrativo 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 2020, 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 tres (03) días del mes de febrero del año dos mil veintiuno (2021).


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


NELSON JOSÉ OROZCO SALGADO
Vicerrector Administrativo


MARÍA RUTH HERNÁNDEZ MARTÍNEZ
Representante Legal

**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE
CUNDINAMARCA**

NIT. 800.144.829-9

ANEXO 3

COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS

- ***INFORMES DE GESTIÓN, RESULTADOS
FINANCIEROS Y CONTABLES***
- ***INFORMACIÓN PRESUPUESTAL,
CONTABLE Y DE CARÁCTER
ADMINISTRATIVO***

CLC-3.9 – 0003/2 – 21 – 2



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
75 Años
Oficina de Planeación, Sistemas y Desarrollo

Bogotá D.C. marzo 03 de 2021

LA SUSCRITA JEFE DE LA OFICINA DE PLANEACIÓN, SISTEMAS Y DESARROLLO

CERTIFICA QUE:

En la página Web de la Universidad se publicó la información contable así:

- Informes de gestión,
- Resultados financieros y contables

Correspondientes a la vigencia fiscal 2020, esta información puede ser verificada en la ruta:

Inicio > Dependencias > Vicerrectoría Administrativa > División Financiera > Contabilidad > **Estados Financieros 2020**

Link: <http://www.unicolmayor.edu.co/portal/index.php?idcategoria=21757>

Así mismo, esta información se encuentra en la sección de transparencia de la página web institucional.

Esta certificación se expide a solicitud del Congreso de la República oficio CLC – 3.9 – 0003/2 – 21-2 – Requerimiento Contable

JENNIFER CRESPO

Jefe de Oficina de Planeación, Sistemas y Desarrollo

Elaboró: Carlos Andrade



Calle 28 No. 5B-02 - PBX. 2 41 88 00 Ext. 240-244
Teléfono: 2 82 57 16 - Línea Gratuita 018000113044

<http://www.unicolmayor.edu.co>
planeacion@unicolmayor.edu.co – sistemas@unicolmayor.edu.co

Bogotá D.C., Colombia



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
75 Años
Oficina de Planeación, Sistemas y Desarrollo

Bogotá D.C. marzo 03 de 2021

LA SUSCRITA JEFE DE LA OFICINA DE PLANEACIÓN, SISTEMAS Y DESARROLLO

CERTIFICA QUE:

En la página Web de la Universidad de acuerdo al procedimiento de publicación en página web ACPPT-21 y en cumplimiento de la ley 1712 de 2014 y la normatividad vigente, se tiene publicada la información presupuestal, contable y de carácter administrativo enviados por las diferentes dependencias a cierre de 31 de diciembre de 2020.

Esta certificación se expide a solicitud del Congreso de la Republica oficio CLC - 3.9 – 0003/2 – 21-2 – Requerimiento Contable

JENNIFER CRESPO
Jefe de Oficina de Planeación, Sistemas y Desarrollo

Elaboró: Carlos Andrade



Calle 28 No. 5B-02 - PBX. 2 41 88 00 Ext. 240-244
Teléfono: 2 82 57 16 - Línea Gratuita 018000113044

<http://www.unicolmayor.edu.co>
planeacion@unicolmayor.edu.co – sistemas@unicolmayor.edu.co

Bogotá D.C., Colombia

**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE
CUNDINAMARCA**

NIT. 800.144.829-9

ANEXO 4

***COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS
INFORME SOBRE LA AUTOEVALUACIÓN DEL
SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE***

CLC-3.9 – 0003/2 – 21 – 2

821400000 - Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca
GENERAL
01-01-2020 al 31-12-2020
EVALUACION DE CONTROL INTERNO CONTABLE
CGN2016_EVALUACION_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1	ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO				4,62
1.1.1	.....1. LA ENTIDAD HA DEFINIDO LAS POLÍTICAS CONTABLES QUE DEBE APLICAR PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DE ACUERDO CON EL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE APLICAR?	SI	El elemento de control se mantiene, se evidencia que mediante Resolución No. 1805 de 2017 expedida por la Rectoría de la Universidad, se adoptó el manual de políticas contables el cual se encuentra publicado en el sistema ISODOC con el código AGFIT-06 vigente desde el 2017.	0,93	
1.1.2	.....1.1. SE SOCIALIZAN LAS POLÍTICAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	El elemento de control se mantiene, el manual de políticas contables se encuentra publicado en ISODOC. En la vigencia 2020 se vinculó una nueva funcionaria al área contable, y se le hizo entrega y socialización de las políticas contables. Se sugiere como buena práctica documentar la actividad de socialización.		
1.1.3	.....1.2. LAS POLÍTICAS ESTABLECIDAS SON APLICADAS EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	En las notas a los estados financieros de la vigencia 2020, se observa la adopción del manual de políticas contables. La Oficina de Control Interno, evidenció para el caso de la política definida en el numeral 3.2.1 Caja, su aplicación mediante el seguimiento realizado a la caja menor según informe No. 101.4.2.02-2021.		
1.1.4	.....1.3. LAS POLÍTICAS CONTABLES RESPONDEN A LA NATURALEZA Y A LA ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD?	SI	El elemento de control se mantiene, se evidencia que el manual de políticas contables contempla las cuentas que responden a la actividad económica de la Universidad, así como también la responsabilidad de las dependencias que proveen información.		
1.1.5	.....1.4. LAS POLÍTICAS CONTABLES PROPENDEN POR LA REPRESENTACIÓN FIEL DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	El manual de políticas contables se basa en el marco normativo aplicable para entidades de gobierno, en procura de lograr una información financiera con las características fundamentales de relevancia y representación fiel establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública.		
1.1.6	.....2. SE ESTABLECEN INSTRUMENTOS (PLANES, PROCEDIMIENTOS, MANUALES, REGLAS DE NEGOCIO, GUÍAS, ETC) PARA EL SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO DERIVADOS DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORIA INTERNA O EXTERNA?	SI	Procedimiento EGCPT-02 Planes de mejoramiento - acciones correctivas y de mejora, Formato EGCFO-01 Plan de mejoramiento - registro de acciones correctivas, preventivas y de mejora (ACPM). El seguimiento al plan de mejoramiento se efectúa a través del módulo mejoramiento continuo del sistema ISODOC.	0,86	
1.1.7	.....2.1. SE SOCIALIZAN ESTOS INSTRUMENTOS DE SEGUIMIENTO CON LOS RESPONSABLES?	SI	A través de asesorías y acompañamiento de la Oficina de Control Interno y del responsable de Gestión de Calidad, de igual forma, los documentos se encuentran publicados en el Sistema ISODOC, y cuando se efectúa alguna publicación o actualización se notifica por medio de correo electrónico con el link de acceso.		
1.1.8	.....2.2. SE HACE SEGUIMIENTO O MONITOREO AL CUMPLIMIENTO DE LOS PLANES DE MEJORAMIENTO?	PARCIALMENTE	De la actividad en ISODOC con consecutivo No. 2020-ODM107, no se observó cumplimiento y tampoco se encuentran registradas las acciones de tratamiento de los riesgos en el plan de mejoramiento del proceso.		
1.1.9	.....3. LA ENTIDAD CUENTA CON UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (PROCEDIMIENTO, MANUAL, REGLA DE NEGOCIO, GUÍA, INSTRUCTIVO, ETC.) TENDIENTE A FACILITAR EL FLUJO DE INFORMACIÓN RELATIVO A LOS HECHOS ECONÓMICOS ORIGINADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA?	SI	La UNICOLMAYOR tiene definidos procedimientos, instructivos, matriz de comunicaciones y caracterización de procesos los cuales permiten identificar los flujos de información del proceso contable, así como también el manual de políticas contables.	0,90	
1.1.10	.....3.1. SE SOCIALIZAN ESTAS HERRAMIENTAS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	Durante la vigencia 2020 no se realizó socialización, sin embargo, la jefe de la División Financiera comenta que en el desarrollo de las actividades propias del proceso, se va recordando y reforzando a las diferentes áreas que proveen información sobre el cumplimiento de requisitos acorde a las políticas establecidas.		
1.1.11	.....3.2. SE TIENEN IDENTIFICADOS LOS DOCUMENTOS IDÓNEOS MEDIANTE LOS CUALES SE INFORMA AL ÁREA CONTABLE?	SI	Los documentos se encuentran identificados y están contenidos en los procedimientos y caracterización del proceso, algunos de estos se manejan a través del sistema de información administrativo Novasoft, para activos fijos se emplean los comprobantes de entrada, salida, traslados, reintegros y bajas, con el área de tesorería comprobantes de ingreso y egreso, extractos bancarios, notas débito y crédito, con la División de Servicios Administrativos las facturas y documentos equivalentes, entre otros.		
1.1.12	.....3.3. EXISTEN PROCEDIMIENTOS INTERNOS DOCUMENTADOS QUE FACILITEN LA APLICACIÓN DE LA POLÍTICA?	SI	El elemento de control se mantiene, se evidencia que los procedimientos se encuentran publicados en el sistema ISODOC, tales como: AGFPT-35 recepción, generación, contabilización y pago de obligaciones, AGFPT-20 registro de nómina en contabilidad, AGFPT-34 pago de nómina, seguridad social y ARL practicantes, AGFPT-52 registro contable de procesos a favor y en contra de la Universidad.		
1.1.13	.....4. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O INSTRUMENTO (DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO) SOBRE LA IDENTIFICACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS EN FORMA INDIVIDUALIZADA DENTRO DEL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	SI	Se evidencia en el documento AGFIT-06 manual de políticas contables de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca, el procedimiento AGAPT-12 Administración del almacén, versión 6 de 2020. Así mismo, el proceso de Gestión Administrativa y Recursos Físicos tiene establecido como control en su mapa de riesgos, la verificación semestral de inventarios.	0,86	
1.1.14	.....4.1. SE HA SOCIALIZADO ESTE INSTRUMENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	El área de Almacén envió a cada dependencia a través de correos electrónicos los días 25 de junio y 16 de diciembre de 2020 los inventarios para su revisión y evaluación, recordando así lo señalado en la Resolución 1801 de 2019. Se sugiere como buena práctica realizar y documentar la actividad de socialización.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.15	.....4.2. SE VERIFICA LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS BIENES FÍSICOS?	SI	Por parte del área Contable se verifica a través del Sistema Novasoft la individualización de los bienes y por parte del almacén a través del módulo propiedad planta y equipo de Novasoft. El área de Almacén verifica el inventario de elementos devolutivos de cada dependencia semestralmente, mediante el Formato de Inventario de Elementos Devolutivos (AGAFO-21).		
1.1.16	.....5. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA O PROCEDIMIENTO PARA REALIZAR LAS CONCILIACIONES DE LAS PARTIDAS MÁS RELEVANTES, A FIN DE LOGRAR UNA ADECUADA IDENTIFICACIÓN Y MEDICIÓN?	SI	Se cuenta con los procedimientos AGFPT-21 elaboración de conciliaciones bancarias mensuales para efectos contables, AGFPT-12 registro contable en contabilidad local de movimientos del almacén, AGFPT-14 elaboración y contabilización de ingresos, AGFPT-19 registro de consolidados de prestaciones sociales en contabilidad, entre otros.	0,86	
1.1.17	.....5.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	Durante la vigencia 2020 no se realizó socialización, sin embargo, la jefe de la División Financiera comenta que en el desarrollo de las actividades propias del proceso, se va recordando y reforzando a las diferentes áreas que proveen información sobre el cumplimiento de requisitos acorde a las políticas establecidas.		
1.1.18	.....5.2. SE VERIFICA LA APLICACIÓN DE ESTAS DIRECTRICES, GUÍAS O PROCEDIMIENTOS?	SI	El elemento de control se mantiene, mensualmente se realizan las conciliaciones bancarias, se llevan a cabo a través de archivos digitales, lo mismo para tesorería, nómina, propiedad planta y equipo.		
1.1.19	.....6. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN EN QUE SE DEFINA LA SEGREGACIÓN DE FUNCIONES (AUTORIZACIONES, REGISTROS Y MANEJOS) DENTRO DE LOS PROCESOS CONTABLES?	SI	La División Financiera de la UNICOLMAYOR organiza internamente sus actividades por segregación de funciones en grupos internos de trabajo: Presupuesto, Contabilidad, Tesorería. Se tienen definidos los perfiles de acceso al sistema Novasoft para cada usuario, en los procedimientos está designado el responsable de cada actividad y se cuenta con el manual específico de funciones.	0,86	
1.1.20	.....6.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	En ISODOC se encuentra publicado el documento AGFIT-06 manual de políticas contables de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca y los procedimientos. En la vigencia 2020 se vinculó una nueva funcionaria al área contable, y se le hizo entrega y socialización de las políticas contables. Se sugiere como buena práctica documentar la actividad de socialización.		
1.1.21	.....6.2. SE VERIFICA EL CUMPLIMIENTO DE ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Las actividades desarrolladas en el proceso contable son verificadas y autorizadas por el líder responsable de cada área, con su visto bueno y/o firma. También se cuenta con el control mediante el sistema Novasoft el cual requiere de identificación para cada usuario.		
1.1.22	.....7. SE CUENTA CON UNA DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA, LINEAMIENTO O INSTRUCCIÓN PARA LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	En ISODOC se encuentran publicados los instructivos AGFIT-02 elaborar, consolidar y presentar informes financieros a organismos de control y demás organismos y AGFIT-04 Elaboración y presentación declaración de impuestos, el procedimiento AGFPT-11 presentación de la cuenta o informe anual consolidado a la Contraloría General de la República - SIRECI y el Manual de Políticas Contables. También se tienen controles y la matriz de comunicaciones.	0,86	
1.1.23	.....7.1. SE SOCIALIZA ESTA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	Las dependencias tienen conocimiento de las fechas para presentación de informes por vía correo electrónico. Con el equipo de trabajo interno de la División Financiera se efectúa la socialización para el reporte de Estados Financieros. Se sugiere como buena práctica documentar la actividad de socialización.		
1.1.24	.....7.2. SE CUMPLE CON LA DIRECTRIZ, GUÍA, LINEAMIENTO, PROCEDIMIENTO O INSTRUCCIÓN?	SI	Se dio cumplimiento a las fechas establecidas para el reporte de información a antes de control. El indicador: cumplimiento de elaboración y presentación de informes a organismos de control, publicado en ISODOC, presenta un cumplimiento del 100% en los cuatro trimestres de 2020. Los estados financieros a 31 de diciembre de 2020 fueron aprobados por el Consejo Superior Universitario el 12 de febrero de 2021.		
1.1.25	.....8. EXISTE UN PROCEDIMIENTO PARA LLEVAR A CABO, EN FORMA ADECUADA, EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS ECONÓMICOS?	SI	El elemento de control se mantiene, se evidencia que en los procedimientos se encuentran establecidas las fechas para la entrega de información al área financiera y de acuerdo con esta información se consolida y se inicia el cierre por módulos en el Sistema Novasoft.	0,86	
1.1.26	.....8.1. SE SOCIALIZA ESTE PROCEDIMIENTO CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	El personal tiene conocimiento de las fechas y la información requerida para llevar a cabo el cierre por medio de correo electrónico. Durante la vigencia 2020 no se realizó socialización, sin embargo, la jefe de la División Financiera comenta que en el desarrollo de las actividades propias del proceso, se va recordando y reforzando a las diferentes áreas que proveen información sobre el cumplimiento de requisitos acorde a las políticas establecidas.		
1.1.27	.....8.2. SE CUMPLE CON EL PROCEDIMIENTO?	SI	El cierre se realizó oportunamente y la áreas que proveen información dieron cumplimiento.		
1.1.28	.....9. LA ENTIDAD TIENE IMPLEMENTADAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS PARA REALIZAR PERIÓDICAMENTE INVENTARIOS Y CRUCES DE INFORMACIÓN, QUE LE PERMITAN VERIFICAR LA EXISTENCIA DE ACTIVOS Y PASIVOS?	SI	El procedimiento Administración del almacén identificado con el código AGAPT-12 publicado en el aplicativo institucional ISODOC. Así mismo, la Resolución No. 1801 del 24 de octubre 2019, en su artículo cuarto establece: una vez al semestre cada oficina o dependencia de la Universidad, revisará los listados de los inventarios a su cargo y evaluará cuáles muebles no son útiles	0,86	
1.1.29	.....9.1. SE SOCIALIZAN LAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	El área de Almacén realizó el envío de inventarios a cada dependencia a través de correos electrónicos los días 25 de junio y 16 de diciembre de 2020 para su revisión y evaluación, recordando así lo señalado en el artículo cuarto de la Resolución 1801 de 2019 expedida por Rectoría, que indica: una vez al semestre cada oficina o dependencia de la Universidad, revisará los listados de los inventarios a su cargo (...). Se sugiere como buena práctica documentar la actividad de socialización.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.1.30	.....9.2. SE CUMPLE CON ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, GUÍAS O LINEAMIENTOS?	SI	El área de Almacén realizó el envío de inventarios a cada dependencia a través de correos electrónicos los días 25 de junio y 16 de diciembre de 2020 para su revisión y evaluación, dando así cumplimiento a lo señalado en el artículo cuarto de la Resolución 1801 de 2019 expedida por Rectoría, que indica: una vez al semestre cada oficina o dependencia de la Universidad, revisará los listados de los inventarios a su cargo (...).		
1.1.31	.....10. SE TIENEN ESTABLECIDAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS SOBRE ANÁLISIS, DEPURACIÓN Y SEGUIMIENTO DE CUENTAS PARA EL MEJORAMIENTO Y SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	SI	La UNICOLMAYOR tiene definidos procedimientos, instructivos y el Manual de Políticas Contables.	0,90	
1.1.32	.....10.1. SE SOCIALIZAN ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS CON EL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO?	PARCIALMENTE	Durante la vigencia 2020 no se realizó socialización, sin embargo, la jefe de la División Financiera comenta que en el desarrollo de las actividades propias del proceso, se va recordando y reforzando a las diferentes áreas que proveen información sobre el cumplimiento de requisitos acorde a las políticas establecidas.		
1.1.33	.....10.2. EXISTEN MECANISMOS PARA VERIFICAR EL CUMPLIMIENTO DE ESTAS DIRECTRICES, PROCEDIMIENTOS, INSTRUCCIONES, O LINEAMIENTOS?	SI	La depuración se realiza al interior de la División Financiera y según corresponda de acuerdo con cada responsable de área, se remite para su control, ej: depuración de cuentas de elevada antigüedad, la cuenta de cobro se envía al área de Tesorería para su gestión; para saldos a favor de estudiantes, se genera un auxiliar mensual, bimestral o trimestral en PDF y se remite a Tesorería para su control.		
1.1.34	.....10.3. EL ANÁLISIS, LA DEPURACION Y EL SEGUIMIENTO DE CUENTAS SE REALIZA PERMANENTEMENTE O POR LO MENOS PERIÓDICAMENTE?	SI	Periódicamente cuando se generan informes trimestrales o cuando se presenta alguna particularidad. Mensualmente para cada cierre.		
1.2.1.1.1	.....11. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN HACIA EL ÁREA CONTABLE?	SI	En la caracterización de los procesos que se encuentra publicada en el sistema ISODOC, se evidencia como circula la información y también en los procedimientos.	1,00	
1.2.1.1.2	.....11.1. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	Los proveedores se encuentran identificados en la caracterización del proceso de gestión financiera código AGFPS-01 publicado en ISODOC.		
1.2.1.1.3	.....11.2. LA ENTIDAD HA IDENTIFICADO LOS RECEPTORES DE INFORMACIÓN DENTRO DEL PROCESO CONTABLE?	SI	En la caracterización del proceso de Gestión Financiera se encuentran identificados el cliente o receptor de la información.		
1.2.1.1.4	.....12. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE, O BIEN POR OTRAS DEPENDENCIAS?	SI	Los derechos y obligaciones se encuentran individualizados en los reportes de los diferentes módulos del sistema de información administrativo Novasoft.	1,00	
1.2.1.1.5	.....12.1. LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES SE MIDEN A PARTIR DE SU INDIVIDUALIZACIÓN?	SI	Auxiliar por tercero generados por el sistema Novasoft.		
1.2.1.1.6	.....12.2. LA BAJA EN CUENTAS ES FACTIBLE A PARTIR DE LA INDIVIDUALIZACIÓN DE LOS DERECHOS Y OBLIGACIONES?	SI	En el Manual de Políticas Contables identificado con el CÓDIGO: AGFIT-06 publicado en ISODOC, se encuentran definidos los criterios para la baja en cuentas.		
1.2.1.1.7	.....13. PARA LA IDENTIFICACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE TOMA COMO BASE EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	El Manual de Políticas Contables de la Universidad se basa en el Marco Normativo para entidades de Gobierno.	1,00	
1.2.1.1.8	.....13.1. EN EL PROCESO DE IDENTIFICACIÓN SE TIENEN EN CUENTA LOS CRITERIOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEFINIDOS EN LAS NORMAS?	SI	La práctica contable comprende metodologías específicas aplicadas por la universidad con fundamento en juicios profesionales para el reconocimiento de un hecho económico señalado en el Manual de Políticas Contables.		
1.2.1.2.1	.....14. SE UTILIZA LA VERSIÓN ACTUALIZADA DEL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS CORRESPONDIENTE AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	Se encuentra actualizado en el Sistema Novasoft.	1,00	
1.2.1.2.2	.....14.1. SE REALIZAN REVISIONES PERMANENTES SOBRE LA VIGENCIA DEL CATÁLOGO DE CUENTAS?	SI	Se revisa la vigencia del catálogo de cuentas.		
1.2.1.2.3	.....15. SE LLEVAN REGISTROS INDIVIDUALIZADOS DE LOS HECHOS ECONÓMICOS OCURRIDOS EN LA ENTIDAD?	SI	El elemento de control se mantiene, se evidencian reportes generados mediante el Sistema Novasoft.	1,00	
1.2.1.2.4	.....15.1. EN EL PROCESO DE CLASIFICACIÓN SE CONSIDERAN LOS CRITERIOS DEFINIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	El Manual de Políticas Contables de la Universidad se basa en el marco normativo para entidades del gobierno conforme a la Resolución 533 de 2015.		
1.2.1.3.1	.....16. LOS HECHOS ECONÓMICOS SE CONTABILIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Se contabilizan cronológicamente y de acuerdo a los procedimientos.	1,00	
1.2.1.3.2	.....16.1. SE VERIFICA EL REGISTRO CONTABLE CRONOLÓGICO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS?	SI	Se verifica en el Sistema Novasoft.		
1.2.1.3.3	.....16.2. SE VERIFICA EL REGISTRO CONSECUTIVO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Se verifica con reportes del Sistema Novasoft el cual lo genera de forma automática.		
1.2.1.3.4	.....17. LOS HECHOS ECONÓMICOS REGISTRADOS ESTÁN RESPALDADOS EN DOCUMENTOS SOPORTE IDÓNEOS?	SI	En el área contable se verifica que los registros cuenten con los documentos soportes idóneos y de acuerdo a la normatividad vigente.	1,00	
1.2.1.3.5	.....17.1. SE VERIFICA QUE LOS REGISTROS CONTABLES CUENTEN CON LOS DOCUMENTOS DE ORIGEN INTERNO O EXTERNO QUE LOS SOPORTEN?	SI	Existen controles para la verificación de los documentos soportes para el adecuado registro contable.		
1.2.1.3.6	.....17.2. SE CONSERVAN Y CUSTODIAN LOS DOCUMENTOS SOPORTE?	SI	Teniendo en cuenta que durante el año 2020 se trabajó desde casa debido a la pandemia COVID-19 y fueron utilizadas herramientas de mediación tecnológica, la Secretaría General y el área de archivo y correspondencia, como responsables de la gestión documental de la Universidad, recomendaron al área contable guardar la información en carpetas en el computador o en Google Drive durante la emergencia sanitaria, y posterior a ésta se deberán imprimir dichos soportes con el fin de garantizar su reproducción, accesibilidad y conservación. Por lo anterior, se encuentran almacenados en Drive todos los documentos soporte por cada área (Contabilidad, Tesorería, Presupuesto).		
1.2.1.3.7	.....18. PARA EL REGISTRO DE LOS HECHOS ECONÓMICOS, SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Se elaboran a través del sistema de información administrativo Novasoft.	1,00	
1.2.1.3.8	.....18.1. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE REALIZAN CRONOLÓGICAMENTE?	SI	Los comprobantes se realizan en forma cronológica y siguiendo los consecutivos.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.1.3.9	.....18.2. LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD SE ENUMERAN CONSECUTIVAMENTE?	SI	El sistema Novasoft genera automáticamente los consecutivos.		
1.2.1.3.10	.....19. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Los comprobantes generados en el sistema, son los soportes de la información contenida en los libros de contabilidad.	1,00	
1.2.1.3.11	.....19.1. LA INFORMACIÓN DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD COINCIDE CON LA REGISTRADA EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	SI	Toda la información contable se lleva en el Sistema Novasoft lo cual permite generar los libros oficiales en el mismo.		
1.2.1.3.12	.....19.2. EN CASO DE HABER DIFERENCIAS ENTRE LOS REGISTROS EN LOS LIBROS Y LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD, ¿SE REALIZAN LAS CONCILIACIONES Y AJUSTES NECESARIOS?	SI	No se presentaron diferencias durante la vigencia 2020.		
1.2.1.3.13	.....20. EXISTE ALGÚN MECANISMO A TRAVÉS DEL CUAL SE VERIFIQUE LA COMPLETITUD DE LOS REGISTROS CONTABLES?	SI	El sistema Novasoft automáticamente identifica la completitud de los registros, generando alertas cuando no se cumple; también se realiza la verificación entre los módulos contabilidad local y NIIF a través de un reporte generado por el sistema, mensualmente para cada cierre.	1,00	
1.2.1.3.14	.....20.1. DICHO MECANISMO SE APLICA DE MANERA PERMANENTE O PERIÓDICA?	SI	Se aplica de manera permanente a través de las alertas automáticas que genera el sistema Novasoft y mensualmente en cada cierre.		
1.2.1.3.15	.....20.2. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN ACTUALIZADOS Y SUS SALDOS ESTÁN DE ACUERDO CON EL ÚLTIMO INFORME TRIMESTRAL TRANSMITIDO A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	SI	Los libros de contabilidad están actualizados y de acuerdo con los saldos del informe del último trimestre reportado a la CGN a 31 de diciembre de 2020.		
1.2.1.4.1	.....21. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN INICIAL DE LOS HECHOS ECONÓMICOS UTILIZADOS POR LA ENTIDAD CORRESPONDEN AL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	El Manual de Políticas Contables de la Universidad se basa en el marco normativo para entidades de gobierno conforme a la Resolución 533 de 2015	1,00	
1.2.1.4.2	.....21.1. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS CONTENIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD, SON DE CONOCIMIENTO DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	SI	El Manual de Políticas Contables es de conocimiento del personal involucrado en el proceso contable y se encuentra publicado en el aplicativo ISODOC.		
1.2.1.4.3	.....21.2. LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN DE LOS ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS Y COSTOS SE APLICAN CONFORME AL MARCO NORMATIVO QUE LE CORRESPONDE A LA ENTIDAD?	SI	El Manual de Políticas Contables de la Universidad se aplica conforme al Marco Normativo para entidades de Gobierno.		
1.2.2.1	.....22. SE CALCULAN, DE MANERA ADECUADA, LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN, AGOTAMIENTO Y DETERIORO, SEGÚN APLIQUE?	SI	En el Sistema Novasoft se encuentra parametrizado.	1,00	
1.2.2.2	.....22.1. LOS CÁLCULOS DE DEPRECIACIÓN SE REALIZAN CON BASE EN LO ESTABLECIDO EN LA POLÍTICA?	SI	Se realizan de acuerdo con el Manual de Políticas Contables y el sistema Novasoft está parametrizado de acuerdo a éstas.		
1.2.2.3	.....22.2. LA VIDA ÚTIL DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y LA DEPRECIACIÓN SON OBJETO DE REVISIÓN PERIÓDICA?	SI	Se verifican periódicamente por parte de Contabilidad y Almacén.		
1.2.2.4	.....22.3. SE VERIFICAN LOS INDICIOS DE DETERIORO DE LOS ACTIVOS POR LO MENOS AL FINAL DEL PERIODO CONTABLE?	SI	Semestralmente el responsable de cada proceso verifica el estado de los inventarios a su cargo y reporta el estado de los mismos al área de Almacén.		
1.2.2.5	.....23. SE ENCUENTRAN PLENAMENTE ESTABLECIDOS LOS CRITERIOS DE MEDICIÓN POSTERIOR PARA CADA UNO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	En el Manual de Políticas Contables de la Universidad se encuentran establecidos.	1,00	
1.2.2.6	.....23.1. LOS CRITERIOS SE ESTABLECEN CON BASE EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	El Manual de Políticas Contables de la Universidad se basa en el marco normativo para entidades de gobierno conforme a la Resolución 533 de 2015.		
1.2.2.7	.....23.2. SE IDENTIFICAN LOS HECHOS ECONÓMICOS QUE DEBEN SER OBJETO DE ACTUALIZACIÓN POSTERIOR?	SI	Se identifican los hechos económicos que deben actualizarse posteriormente.		
1.2.2.8	.....23.3. SE VERIFICA QUE LA MEDICIÓN POSTERIOR SE EFECTÚA CON BASE EN LOS CRITERIOS ESTABLECIDOS EN EL MARCO NORMATIVO APLICABLE A LA ENTIDAD?	SI	El Manual de Políticas Contables de la Universidad se aplica conforme al Marco Normativo para entidades de Gobierno.		
1.2.2.9	.....23.4. LA ACTUALIZACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS SE REALIZA DE MANERA OPORTUNA?	SI	Se actualizan oportunamente.		
1.2.2.10	.....23.5. SE SOPORTAN LAS MEDICIONES FUNDAMENTADAS EN ESTIMACIONES O JUICIOS DE PROFESIONALES EXPERTOS AJENOS AL PROCESO CONTABLE?	SI	Se soportan mediante informe las estimaciones de profesionales expertos en caso de presentarse, durante la vigencia 2020 no se realizó.		
1.2.3.1.1	.....24. SE ELABORAN Y PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA?	SI	Los estados financieros se presentan oportunamente y se publicaron por cada mes en la página Web de la Universidad.	1,00	
1.2.3.1.2	.....24.1. SE CUENTA CON UNA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	La Universidad cuenta con la matriz de comunicaciones para cada proceso, disponible en ISODOC. Para el proceso Gestión Financiera, se encuentra incluido en su matriz de comunicaciones la presentación de los estados e informes contables y presupuestales.		
1.2.3.1.3	.....24.2. SE CUMPLE LA POLÍTICA, DIRECTRIZ, PROCEDIMIENTO, GUÍA O LINEAMIENTO ESTABLECIDA PARA LA DIVULGACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Los estados financieros son publicados a través de la página Web de la institución por cada mes, en la ruta: Inicio > Dependencias > Vicerrectoría Administrativa > División Financiera > Contabilidad > Contabilidad > Estados Financieros 2020.		
1.2.3.1.4	.....24.3. SE TIENEN EN CUENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LA TOMA DE DECISIONES EN LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD?	SI	Los estados financieros son la base para la toma de decisiones en la gestión de la Universidad.		
1.2.3.1.5	.....24.4. SE ELABORA EL JUEGO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS, CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE?	SI	Mediante Acuerdo No. 003 del 12 de febrero de 2021, el Consejo Superior Universitario de la UNICOLMAYOR aprobó los estados financieros a 31 de diciembre de 2020, los cuales se encuentran en el anexo del Acuerdo, (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Estado de Cambios en el Patrimonio, con sus respectivas notas). Se encuentran publicados en la página Web de la entidad por la ruta: Inicio > La Universidad > Normatividad > Consejo Superior Universitario > Acuerdos > Acuerdos 2021 > Acuerdo 03 de 2021.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.2.3.1.6	.....25. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	SI	Los estados financieros están acorde a los libros de contabilidad a 31 de diciembre de 2020.	1,00	
1.2.3.1.7	.....25.1 SE REALIZAN VERIFICACIONES DE LOS SALDOS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIO A LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS?	SI	Se realizan verificaciones por auxiliar de cuentas.		
1.2.3.1.8	.....26. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA DE LA ENTIDAD?	SI	En el módulo Indicadores de Gestión del Sistema ISODOC, se encuentran publicados los indicadores del proceso Gestión Financiera.	0,86	
1.2.3.1.9	.....26.1. LOS INDICADORES SE AJUSTAN A LAS NECESIDADES DE LA ENTIDAD Y DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	El proceso cuenta con indicadores de eficacia y eficiencia algunos de periodicidad trimestral y otros de periodicidad anual. Sin embargo, no se evidencia en ISODOC la calificación del segundo y tercer trimestre de los indicadores: ejecución presupuestal y oportunidad de atención de solicitudes de certificados de disponibilidad presupuestal (CDP).		
1.2.3.1.10	.....26.2. SE VERIFICA LA FIABILIDAD DE LA INFORMACIÓN UTILIZADA COMO INSUMO PARA LA ELABORACIÓN DEL INDICADOR?	SI	La información fuente para la medición de los indicadores son los estados financieros previamente validados en la Contaduría.		
1.2.3.1.11	.....27. LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTA LA SUFICIENTE ILUSTRACIÓN PARA SU ADECUADA COMPRESIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	SI	Los estados financieros se acompañan de las notas, las cuales comprenden las revelaciones de las partidas más significativas.	1,00	
1.2.3.1.12	.....27.1. LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CUMPLEN CON LAS REVELACIONES REQUERIDAS EN LAS NORMAS PARA EL RECONOCIMIENTO, MEDICIÓN, REVELACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS HECHOS ECONÓMICOS DEL MARCO NORMATIVO APLICABLE?	SI	Las notas a los estados financieros cumplen con las revelaciones requeridas de acuerdo con el marco normativo aplicable.		
1.2.3.1.13	.....27.2. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO PARA QUE SEA ÚTIL AL USUARIO?	SI	Las notas a los estados financieros revelan información suficiente de tipo cualitativo y cuantitativo.		
1.2.3.1.14	.....27.3. EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, SE HACE REFERENCIA A LAS VARIACIONES SIGNIFICATIVAS QUE SE PRESENTAN DE UN PERIODO A OTRO?	SI	En las notas a los estados financieros se presentan las variaciones significativas resultado del comparativo de las vigencias 2020-2019.		
1.2.3.1.15	.....27.4. LAS NOTAS EXPLICAN LA APLICACIÓN DE METODOLOGÍAS O LA APLICACIÓN DE JUICIOS PROFESIONALES EN LA PREPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN, CUANDO A ELLO HAY LUGAR?	SI	En la notas se explica la aplicación de metodologías, como lo es por ejemplo para el caso de inventarios, nota en la que se observó una diferencia sobre el método de valoración definido en el manual de políticas, al respecto se tuvo conocimiento que se debe a un error de transcripción y será corregido.		
1.2.3.1.16	.....27.5. SE CORROBORA QUE LA INFORMACIÓN PRESENTADA A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN SEA CONSISTENTE?	SI	La información es uniforme.		
1.3.1	.....28. PARA LAS ENTIDADES OBLIGADAS A REALIZAR RENDICIÓN DE CUENTAS SE PRESENTAN LOS ESTADOS FROS EN LA MISMA? SI NO ESTÁ OBLIGADA A RENDICIÓN DE CUENTAS ¿SE PREPARA INFORMACIÓN FRA CON PROPÓSITOS ESPECÍFICOS QUE PROPENDAN POR LA TRANSPARENCIA?	SI	En la Rendición de Cuentas se presenta la información más relevante de los estados financieros. En la página Web de la Universidad por la ruta: Inicio > La Universidad > Rendición de Cuentas, se encuentra toda la información referente a la rendición de cuentas de la vigencia 2019 (objeto de audiencia pública en la vigencia 2020). El informe de gestión 2019, contiene en el numeral 7.5 información sobre la Gestión Financiera, en la cual se incluye el análisis de los estados financieros.	1,00	
1.3.2	.....28.1. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA DE LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS CON LAS PRESENTADAS EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS O LA PRESENTADA PARA PROPÓSITOS ESPECÍFICOS?	SI	La información es uniforme.		
1.3.3	.....28.2. SE PRESENTAN EXPLICACIONES QUE FACILITEN A LOS DIFERENTES USUARIOS LA COMPRESIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA PRESENTADA?	SI	En la transmisión de la rendición de cuentas realizada en la vigencia 2020, el Vicerrector Administrativo dio inicio para la explicación de los resultados de la gestión financiera.		
1.4.1	.....29. EXISTEN MECANISMOS DE IDENTIFICACIÓN Y MONITOREO DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	La Universidad cuenta con la Guía Metodológica para la Administración del Riesgo identificada con código EGCGS-03, versión 6, vigente desde el 31 de julio de 2019 publicada en el aplicativo ISODOC, la cual contiene los aspectos metodológicos de orden institucional para que los diferentes procesos hagan la gestión de riesgo, incluidos los de corrupción. De igual forma, en ISODOC se encuentra publicado el mapa de riesgos del proceso Gestión Financiera, versión 6 de diciembre de 2020, mediante esta herramienta se identifican, evalúan y se hace seguimiento a los riesgos.	1,00	
1.4.2	.....29.1. SE DEJA EVIDENCIA DE LA APLICACIÓN DE ESTOS MECANISMOS?	SI	Como evidencia se encuentra la matriz de gestión de riesgos del proceso Gestión Financiera el cual corresponde al código AGFMR-01, Versión 5, Mayo de 2019, la cual estuvo activa hasta el 31 de diciembre de 2020. Esta matriz de riesgos fue actualizada en el mes de enero de 2021 producto de las observaciones emitidas en la evaluación del componente del MECl, realizada por la Oficina de Control Interno durante la vigencia 2020 y documentada en el informe 101.4.2.43.2020.		
1.4.3	.....30. SE HA ESTABLECIDO LA PROBABILIDAD DE OCURRENCIA Y EL IMPACTO QUE PUEDE TENER, EN LA ENTIDAD, LA MATERIALIZACIÓN DE LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	SI	La matriz de gestión de riesgos del proceso Gestión Financiera código AGFMR-01, Versión 5, Mayo de 2019, la cual estuvo activa hasta el 31 de diciembre de 2020. contenía los elementos de valoración del riesgo en cuanto a la probabilidad y el impacto. Esta matriz de riesgos fue actualizada en el mes de enero de 2021 producto de las observaciones emitidas en la evaluación del componente del MECl, realizada por la Oficina de Control Interno durante la vigencia 2020 y documentada en el informe 101.4.2.43.2020.	0,79	

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
1.4.4	.....30.1. SE ANALIZAN Y SE DA UN TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE EN FORMA PERMANENTE?	PARCIALMENTE	Teniendo en cuenta que la versión 5 del mapa de riesgos del proceso de Gestión Financiera tuvo una calificación de riesgo residual que ubicó los riesgos en una Zona de Riesgo Baja , el proceso no programó acciones de tratamiento ya que la metodología institucional así lo permitía. Sin embargo y de conformidad con la evaluación al componente del MECI realizada por la Oficina de Control interno y documentada mediante informe 101.4.2-43,2020 se estableció que el mapa de riesgos del proceso se encontraba desactualizado frente al referente metodológico institucional, generando así una acción de mejora para el proceso, el cual actualizó su mapa a la versión 6 con fecha de publicación el 8 de enero de 2021, el cual contiene acciones de tratamiento que a la fecha no han sido incluidas en el plan de mejoramiento para su respectiva gestión.		
1.4.5	.....30.2. LOS RIESGOS IDENTIFICADOS SE REVISAN Y ACTUALIZAN PERIÓDICAMENTE?	SI	De conformidad con la evaluación realizada por la Oficina de Control Interno al componente de evaluación del riesgo del MECI y documentada en el informe de auditoría 101.4.2-43,2020, se estableció que el mapa de riesgos del proceso de Gestión Financiera se encontraba desactualizado frente al criterio metodológico institucional, lo que derivó en acción correctiva adelantada por el área y se hizo una nueva versión del mapa ajustado a la versión 6, que fue publicado en el aplicativo ISODOC en el mes de enero de 2021.		
1.4.6	.....30.3. SE HAN ESTABLECIDO CONTROLES QUE PERMITAN MITIGAR O NEUTRALIZAR LA OCURRENCIA DE CADA RIESGO IDENTIFICADO?	PARCIALMENTE	De conformidad con la evaluación realizada por la Oficina de Control Interno al componente de evaluación del riesgo del MECI y documentada en el informe de auditoría 101.4.2-43,2020, se estableció que el proceso tenía deficiencia en el diseño de controles, lo que derivó en una actualización al mapa de riesgos del proceso a la versión 6, que fue publicado en el aplicativo ISODOC en el mes de enero de 2021.		
1.4.7	.....30.4. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFICACIA DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	PARCIALMENTE	La metodología institucional cuenta con el formato EGCFO-09 Seguimiento y monitoreo riesgos de proceso, para que cada responsable de proceso realice las actividades de autocontrol frente a la materialización de los riesgos. Es así como en el proceso de evaluación adelantado al componente del MECI por parte de la Oficina de Control Interno documentado en el informe 101.4.2.43,2020, se determinó que al estar el mapa de riesgos desactualizado de conformidad con la metodología institucional, el proceso no había adelantado acciones de monitoreo de conformidad con los criterios metodológicos institucionales desde la publicación de la versión 5 del mapa de riesgos en el aplicativo ISODOC.		
1.4.8	.....31. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE POSEEN LAS HABILIDADES Y COMPETENCIAS NECESARIAS PARA SU EJECUCIÓN?	SI	El área contable en la vigencia 2020 estuvo conformada por la contadora quien estuvo como jefe encargada de la División Financiera y dos contadores más.	1,00	
1.4.9	.....31.1. LAS PERSONAS INVOLUCRADAS EN EL PROCESO CONTABLE ESTÁN CAPACITADAS PARA IDENTIFICAR LOS HECHOS ECONÓMICOS PROPIOS DE LA ENTIDAD QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE?	SI	El personal del área contable cuenta con las competencias, conocimientos y experiencia necesarios para identificar los hechos económicos.		
1.4.10	.....32. DENTRO DEL PLAN INSTITUCIONAL DE CAPACITACIÓN SE CONSIDERA EL DESARROLLO DE COMPETENCIAS Y ACTUALIZACIÓN PERMANENTE DEL PERSONAL INVOLUCRADO EN EL PROCESO CONTABLE?	NO	Durante la vigencia 2020 no se realizaron capacitaciones para el área contable.	0,20	
1.4.11	.....32.1. SE VERIFICA LA EJECUCIÓN DEL PLAN DE CAPACITACIÓN?	NO	No se incluyó en el plan de capacitación al área contable. Se evidenció el archivo en Excel de la división de Recursos Humanos consolidado capacitaciones 2020 , en el cual se observa que para algunas capacitaciones se realizó encuesta de satisfacción y evaluación de impacto.		
1.4.12	.....32.2. SE VERIFICA QUE LOS PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN DESARROLLADOS APUNTAN AL MEJORAMIENTO DE COMPETENCIAS Y HABILIDADES?	NO	No se incluyó en el plan de capacitación al área contable. Durante la vigencia 2020 únicamente se participó en la capacitación brindada por parte de la Contaduría General de la Nación sobre el uso del formulario COVID.		
2.1	FORTALEZAS	SI	Los procedimientos y controles que facilitan flujos de información y conciliaciones entre las áreas que proveen información al proceso contable, lo cual permite la presentación de información financiera oportuna para la toma de decisiones y reporte a entes de control. Los controles de verificación de la información que se emplean para tener mayor confiabilidad de la información que pasa del módulo contabilidad local al de NIIF.		
2.2	DEBILIDADES	SI	No se evidencia seguimiento a las acciones de tratamiento del mapa de riesgos del proceso y tampoco autoevaluaciones periódicas para determinar la eficacia de los controles implementados. No se realizan capacitaciones en forma permanente para el equipo del área contable. No se evidencia cumplimiento a la totalidad de las actividades asignadas al proceso en el plan de mejoramiento. No se documenta la socialización de los diferentes procedimientos, manuales y demás políticas con el personal involucrado en el proceso. No se califica la totalidad de los indicadores de gestión.		
2.3	AVANCES Y MEJORAS DEL PROCESO DE CONTROL INTERNO CONTABLE	SI	Se actualizó el mapa de riesgos del proceso Gestión Financiera a la versión 6 de 2020.		

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR CRITERIO(Unidad)	CALIFICACION TOTAL(Unidad)
2.4	RECOMENDACIONES	SI	<p>Se sugiere como buena práctica documentar la actividad de socialización de las políticas y procedimientos. Revisar periódicamente los diferentes documentos del proceso publicados en ISODOC (instructivos, manuales, procedimientos, caracterización) para validar su vigencia y mantener actualizados. Actualizar y realizar seguimiento al Plan de mejoramiento publicado en ISODOC. Dar cumplimiento a las actividades incluidas en el plan de mejoramiento de otros procesos dentro de las fechas establecidas. Mantener actualizados los indicadores de gestión. Incluir el contexto al mapa de riesgos del proceso, realizar seguimiento a las acciones de tratamiento de los riesgos y efectuar autoevaluaciones periódicas para determinar la eficacia de los controles implementados. Tener en cuenta en el plan de capacitaciones la actualización para el personal del área</p>		

**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE
CUNDINAMARCA**

NIT. 800.144.829-9

ANEXO 5

***COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS
PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITOS CON
EL ENTE DE CONTROL FISCAL***

CLC-3.9 – 0003/2 – 21 – 2



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA



Al contestar por favor cite estos datos:

Radicado No. 20191010004831

Fecha: 17-07-2019

Bogotá D.C., 17 de julio de 2019

Doctor

JULIO CÉSAR CÁRDENAS URIBE

Contralor Delegado Sectorial

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

Bogotá D.C.

Ref.: **1010 F14.3: OFICIO REMISORIO.**

Respetado doctor:

El Jefe de la Oficina de Control Interno de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca conforme a lo contemplado en el numeral 2 de la Circular 005 del 11 de marzo de 2019 suscrita por el Señor Contralor, se permite informar que a la fecha la Universidad dio cumplimiento a las acciones contempladas en el plan de mejoramiento formulado por la Contraloría General de la República y en la presente vigencia no tiene acciones pendientes por subsanar.

Atentamente,


JOSÉ MAURICIO BENAVIDES SANDOVAL
Jefe Oficina de Control Interno

Anexo: Formato F14.1: Planes de mejoramiento-entidades debidamente diligenciado

Mauricio B/Martha G.

Archivar: 101.4.2 Informes de evaluación y seguimiento a procesos – Contraloría General de la República



Tipo Modalidad	53	M-3: PLAN DE MEJORAMIENTO F14.1: PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES
Formulario	400	
Moneda Informe	1	
Entidad	414	
Fecha	2019/06/30	
Periodicidad	6	SEMESTRAL

[1]		4	8	12	16	20
		MODALIDAD DE REGISTRO	CÓDIGO HALLAZGO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO	CAUSA DEL HALLAZGO	ACCIÓN DE MEJORA
1	FILA_1	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	no tiene	Para el desarrollo de los proyectos de Planta Fisica no se ejecutaron la totalidad de los recursos asignados en la vigencia 2013.	Debilidades en la planeación y gestión, en la realización de las actividades propuestas para la vigencia.	Realizar el seguimiento a la ejecución de las actividades formuladas en el proyecto de inversión a través de informes de gestión, mediante comunicaciones permanentes para solicitar dichos avances
2	FILA_2	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	no tiene	Contrato 03 de 2013, 04 de 2013 y la orden de trabajo 098 de 2013. El acta de liquidación de estos contratos, carece de fecha que evidencie el cumplimiento del plazo establecido en la cláusula tercera del contrato, lo descrito contraviene el articulo 43 de la Resolución 1208 de 2005 de la UCMC.	Debilidades de control por parte de los supervisores.	Realizar capacitación a los supervisores designados por Rectoría , acerca de la función que deben desarrollar y los formatos asociados a la labor de supervisión.

3	FILA_3	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	no tiene	Contrato 03 de 2013, 04 de 2013 y la orden de trabajo 098 de 2013. El acta de liquidación de estos contratos, carece de fecha que evidencie el cumplimiento del plazo establecido en la cláusula tercera del contrato, lo descrito contraviene el artículo 43 de la Resolución 1208 de 2005 de la UCMC.	Debilidades de control por parte de los supervisores.	Utilizar para la liquidación de todos los contratos donde la Oficina de Planeación, Sistemas y Desarrollo sea delegada supervisora de los mismos, el FORMATO ACTA DE LIQUIDACIÓN AGAFO-15, el cual preve el diligenciamiento de toda la información requerida para este procedimiento, inclusive, la fecha en la que se suscribe la liquidación.
4	FILA_4	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	no tiene	La Resolución 1208 de 2005 en el artículo 25 establece que la entidad podrá celebrar órdenes de servicio, cuando el valor sea superior a 50 (SMLMV) e inferior a 100. La Universidad, según los contratos 03 y 04 de 2013, por valor inicial de \$58.6 millones, le fue adicionada en \$28.9 millones, para un precio final de \$87.5 millones.	Debilidades en la planeación, teniendo en cuenta que la entidad no previó desde un comienzo que requería más puntos de datos, que los pactados inicialmente en la orden de trabajo.	Requerir al proceso Gestión Administrativa y Recursos Físicos iniciar los trámites precontractuales para la suscripción de un contrato de suministro e instalación de cableado estructurado, el cual permita cubrir en la vigencia 2015, las necesidades de datos para los equipos de cómputo que sean adquiridos.
5	FILA_5	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	no tiene	Orden de Trabajo No. 071, desde su f	Falta de mecanismos de segu	Liquidar la Orden de Trabajo No. 071
6	FILA_6	2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	no tiene	Mediante la Resolución 1208 de 2005	Falta de mecanismos de segu	Realizar capacitación a los superv

7
8
9

FILA_7

2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	no tiene	Ordenes de trabajo No. 029 y 030 de	Fallas en los mecanismos de d	Incluir en el correo electrónico donde
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	no tiene	Verificados lo saldos de las bodegas (	Falta de un procedimiento pa	Depurar lo saldos pendientes de alm
2 AVANCE ó SEGUIMIENTO DEL PLAN DE MEJORAMIENTO	no tiene	A 31 de Diciembre de 2013, en la cue	Falta de retroalimentación de	1.-Depurar la nota pendiente de lega

FILA_8

FILA_9

0 PLANES DE MEJORAMIENTO - ENTIDADES

24	28	31	32	36	40	44
ACTIVIDADES / DESCRIPCIÓN	ACTIVIDADES / UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / CANTIDADES UNIDAD DE MEDIDA	ACTIVIDADES / FECHA DE INICIO	ACTIVIDADES / FECHA DE TERMINACIÓN	ACTIVIDADES / PLAZO EN SEMANAS	ACTIVIDADES / AVANCE FÍSICO DE EJECUCIÓN
Informe de Gestión que contenga los avances de los proyectos de inversión asociados al mantenimiento de planta física en las diferentes sedes de la Universidad.	Informe de Gestión	11	2015/01/31	2015/12/31	48	11
Realizar comunicado para los supervisores al respecto	Comunicado dirigido a supervisores	1	2015/01/20	2015/01/30	1	1

Diligenciar en la fecha que corresponde el FORMATO ACTA DE LIQUIDACIÓN AGAFO-15, en todos los contratos donde la Oficina de Planeación Sistemas y Desarrollo sea delegada supervisora de los mismos en la vigencia 2015.	FORMATO ACTA DE LIQUIDACIÓN AGAFO-15	1	2015/02/02	2015/12/18	46	1
Solicitar a la División de Servicios Administrativos y Recursos Físicos realizar el trámite precontractual para la adquisición del servicio de instalación de cableado estructurado en la Universidad para la vigencia 2015.	Envío del requerimiento y términos de referencia para realizar el proceso contractual de adquisición e instalación de cableado estructurado en la vigencia 2015	1	2015/01/13	2015/01/30	2	1
Liquidar la Orden de Trabajo No. 071 de	Suscribir el FORMATO A	1	2015/01/20	2015/02/27	5	1
Realizar dos jornadas de capacitación de	Jornadas de capacitación	2	2015/01/31	2015/11/30	43	2

Nota de inclusión en correo de notificación	Incluir nota en correo electrónico	1	2015/01/26	2015/01/31	1	1
conciliación y ajustes de saldos contables	Acta de conciliación	1	2015/01/01	2015/02/28	8	1
Depuración y ajuste	Unidad	1	2014/12/01	2014/12/31	4	1

48

OBSERVACIONES

Se ha remitido para conocimiento el informe de Gestión donde se incluye reporte del área de Planta Física con relación al avance de obras asociadas a los proyectos de inversión.

Mediante Orfeo 20151330007113 del 9 de febrero de 2015, se comunicó a las dependencias de la Universidad sobre los lineamientos del proceso de supervisión de contratos.

La Oficina de Planeación, Sistemas y Desarrollo ha venido utilizando el Formato: ACTA DE LIQUIDACIÓN AGAFO-15 para la liquidación de los contratos donde ha sido delegada supervisora.

La OPSD generó la expedición del Contrato No. 025 de 2014 con la firma COMSISTELCO S.A.S, cuyo objeto contractual es: Contratar el servicio de instalación de cableado estructurado.

Mediante memorando 20151020064753 del 28 de septiembre de 2015 se remitió copia del Acta de liquidación en el formato institucional de la Orden de Trabajo N° 071 de 2013, suscrita con la Universidad de Pamplona.

El día 11 de noviembre de 2015, se realizó una capacitación a los supervisores de contratos vigentes y se remitió una capacitación virtual.

Se incluyó la nota en los correos de remisión a contratistas con el fin de garantizar el cumplimiento del párrafo contractual.

La acción de conciliación y ajustes de saldos contables ya fue ejecutada y realizo un acta de conciliación de las cuentas de almacen el dia 6 de abril de 2015.

Mediante Orfeo 20151320023133 del 9 de abril de 2015, se envio el soporte del respectivo ajuste realizado.