



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

58 Años

ACUERDO No. 015 DE 2003

( 20 AGO. 2003 )

Por el cual se aprueban los Estados Financieros a 30 de junio de 2003 de la UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA.

EL CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO DE LA UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA, en uso de sus atribuciones legales y en especial de las conferidas por el Acuerdo 011 del 10 de abril de 2000.

**CONSIDERANDO:**

Que la Rectoría de la UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA, presentó al Consejo Superior Universitario para análisis y aprobación los Estados Financieros de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca, a 30 de junio de 2003

Que el Estatuto General de la Universidad, aprobado por el Acuerdo 011 del 10 de abril de 2000 establece en el artículo 17, literal v, como función del Consejo Superior Universitario: "Examinar y aprobar periódicamente los Estados Financieros de la Universidad".

Que una vez analizados se hace necesario aprobar los Estados Financieros de la UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA a 30 de junio de 2003.

**ACUERDA:**

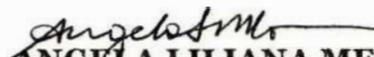
**ARTÍCULO ÚNICO: APROBAR** los Estados Financieros de la UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA, a 30 de junio de 2003.

**PARAGRÁFO:** Los anexos que contienen los Estados Financieros, las notas a los mismos y el análisis son parte integral del presente Acuerdo.

**COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE**

Expedido en Bogotá, D.C. a los 20 AGO. 2003

LA PRESIDENTA DEL CONSEJO,

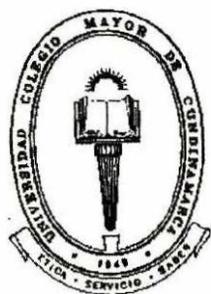
  
ANGELA LILIANA MELO CORTÉS

LA SECRETARIA DEL CONSEJO,

  
CARMEN ELIANA CARO NOCUA

  
MEM/GHPGLMAM

82  
64



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA  
*58 Años*

**DIVISIÓN FINANCIERA**

**INFORME CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO  
AÑO 2003**

BOGOTA D.C.

## **TABLA DE CONTENIDO**

### **ESTADOS FINANCIEROS**

- Balance General a 30 de Junio de 2003
- Estado de Actividad Financiera, Económica y Social 30 de Junio de 2003
  
- Balance General a 31 de Diciembre de 2002
- Estado de Actividad Financiera, Económica y Social a Diciembre 31 de 2002

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 de 2003**

- Notas de Carácter General
- Notas de Carácter Específico

### **COMPARATIVOS**

- Balance General Comparativo año 2002-2001
- Estado de Actividad Financiera, Económica y Social Comparativo 2002 -2001
- Estado de Actividad Financiera, Económica y Social Comparativo Ingresos 2002 - 2001
- Estado de Actividad Financiera, Económica y Social Comparativo Costos y Gastos 2002 - 2001
- Balance General Comparativo Primer Período 2003 - Primer Período 2002
- Balance General Comparativo Primer Período 2002 - Segundo Período 2002
- Estado de Actividad Financiera, Económica y Social Primer Período 2002 - Primer Período 2003

*ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 2003*

**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2003**  
**(Cifras en miles de pesos)**

Código	ACTIVO		Código	PASIVO	
	<b>CORRIENTE</b>	<b>13.092.270</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>683.644</b>
11	Efectivo	2.101.621	24	Cuentas por pagar	328.741
1105	Caja	5.000	2401	Adquisición bienes y servicios nacionales	151.318
1110	Bancos y corporaciones	2.096.621	2425	Acreedores	163.774
			2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	9.476
12	Inversiones	10.423.551	2437	Retención impuesto de industria y comercio por pagar	4.170
1201	Inversiones admon. Liquidez Renta Fija	10.410.781	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	3
1202	Inversiones admon. Liquidez Renta Vble.	535			
1207	Inversiones Patrimoniales no controlables	12.235			
14	Deudores	291.578	25	Obligaciones laborales	6.991
1407	Prestación de servicios	50.477	2505	Salarios y prestaciones sociales	6.991
1420	Avances y anticipos entregados	170.651			
1422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	70.450	27	Pasivos estimados	30.493
1475	Deudas de difícil cobro	797	2715	Provisión para prestaciones sociales	30.493
1480	Provisión para deudores	-797			
19	Otros activos	275.520	29	Otros pasivos	317.419
1905	Gastos pagados por anticipado	35.631	2905	Recaudos a favor de terceros	5
1910	Cargos diferidos	239.889	2910	Ingresos recibidos por anticipado	317.414
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>6.096.340</b>		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>683.644</b>
16	Propiedades, planta y equipo	4.683.111			
1605	Terrenos	360.526		<b>PATRIMONIO</b>	
1635	Bienes muebles en bodega	149.361	32	Patrimonio institucional	18.504.966
1640	Edificaciones	5.125.354	3208	Capital fiscal	1.308.748
1650	Redes, líneas y cables	42.876	3225	Resultados de ejercicio anteriores	10.384.947
1655	Maquinaria y equipo	365.776	3230	Resultados del ejercicio	2.782.449
1660	Equipo médico y científico	1.029.288	3235	Superávit por donación	120.651
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	658.811	3240	Superávit por valorización	691.525
1670	Equipos de comunicación y computación	1.387.076		ajustes por inflación	3.210.020
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	111.243			
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	17.231		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>18.504.966</b>
1685	Depreciación acumulada	-4.564.431			
19	Otros activos	1.413.229			
1920	Bienes entregados a terceros	18.948		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>19.188.610</b>
1925	Amort. de bienes entregados a terceros	-14.940			
1960	Bienes de arte y cultura	480.693			
1970	Intangibles	411.591			
1975	Amortización acumulada de intangibles	-174.588			
1999	Valorizaciones	691.525			
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>19.188.610</b>			
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>
83	Deudoras de control	1.242.311	93	Acreedoras de control	3.822.884
84	Deudoras por contra (cr)	-1.242.311	99	Acreedoras por contra (db)	-3.822.884

FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA  
 NOMBRE: Gabriel Hernando Pinzón Gutierrez

FIRMA DEL CONTADOR (E)  
 NOMBRE: Ruth Nancy Garcia Esguerra  
 T.P. 39.517-T

**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2003**  
**(Cifras en miles de pesos)**

Código	ACTIVO	Código	PASIVO
	<b>CORRIENTE</b>		<b>CORRIENTE</b>
	<b>13.092.270</b>		<b>683.644</b>
11	Electivo	24	Cuentas por pagar
105	Caja	2401	Adquisición bienes y servicios nacionales
110	Bancos y corporaciones	2425	Acreedores
		2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre
12	Inversiones	2437	Retención impuesto de industria y comercio por pagar
201	Inversiones admon. Liquidez Renta Fija	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar
202	Inversiones admon. Liquidez Renta Vble.		
207	Inversiones Patrimoniales no controlables	25	Obligaciones laborales
		2505	Salarios y prestaciones sociales
14	Deudores	27	Pasivos estimados
407	Prestación de servicios	2715	Provisión para prestaciones sociales
420	Avances y anticipos entregados	29	Otros pasivos
422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	2905	Recaudos a favor de terceros
475	Deudas de difícil cobro	2910	Ingresos recibidos por anticipado
480	Provisión para deudores		
19	Otros activos		<b>TOTAL PASIVO</b>
905	Gastos pagados por anticipado		<b>683.644</b>
910	Cargos diferidos		
	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>PATRIMONIO</b>
	<b>6.096.340</b>		
16	Propiedades, planta y equipo	32	Patrimonio institucional
605	Terrenos	3208	Capital fiscal
635	Bienes muebles en bodega	3225	Resultados de ejercicio anteriores
640	Edificaciones	3230	Resultados del ejercicio
650	Redes, líneas y cables	3235	Superávit por donación
655	Maquinaria y equipo	3240	Superávit por valorización
660	Equipo médico y científico		
665	Muebles, enseres y equipos de oficina		
670	Equipos de comunicación y computación		
675	Equipo de transporte, tracción y elevac.		
680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.		
685	Depreciación acumulada		
19	Otros activos		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>
320	Bienes entregados a terceros		<b>18.504.966</b>
325	Amort. de bienes entregados a terceros		
660	Bienes de arte y cultura		
670	Intangibles		
675	Amortización acumulada de intangibles		
685	Valorizaciones		
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>
	<b>19.188.610</b>		<b>19.188.610</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>
	<b>0</b>		<b>0</b>
83	Deudoras de control	93	Acreedoras de control
84	Deudoras por contra (cr)	99	Acreedoras por contra (db)

FIRMA DEL JEFE DEL AREA FINANCIERA  
NOMBRE: Gabriel Hernando Pinzón Gutierrez

FIRMA DEL CONTADOR (E)  
NOMBRE: Ruth Nancy Garcia Esguerra  
T.P. 39.517-T

84  
68

**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL**  
**AL 30 DE JUNIO DE 2003**  
**(Cifras en miles de pesos)**

Código	Concepto	\$
<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>		<b>8.378.260</b>
43	<b>Venta de Servicios</b>	3.358.679
4305	Servicios educativos	3.363.902
4312	Servicios de salud	16.483
4345	Servicios hoteleros	44.125
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-65.831
44	<b>Transferencias</b>	5.019.581
4403	Corrientes del gobierno central	5.019.581
6	<b>COSTO DE VENTAS (2)</b>	<b>3.559.420</b>
63	<b>Costo de ventas de servicios</b>	3.559.420
6305	Servicios educativos	3.390.767
6310	Servicios de salud	93.256
6350	Servicios hoteleros y promocion	75.397
<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>		<b>2.557.946</b>
51	De administración	2.346.510
5101	Sueldos y salarios	1.597.934
5102	Contribuciones Imputadas	5.155
5103	Contribuciones efectivas	313.629
5104	Aportes sobre la nómina	42.898
5111	Generales	278.071
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	108.823
53	<b>Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones</b>	211.436
5330	Depreciación	192.019
5344	Amortización bienes entregados a terceros	682
5345	Amortización de intangibles	18.735
48	<b>OTROS INGRESOS (5)</b>	<b>534.073</b>
4805	Financieros	486.118
4810	Extraordinarios	49.530
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	-1.575
58	<b>OTROS GASTOS (7)</b>	<b>12.518</b>
5801	Intereses	100
5805	Financieros	4.770
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	7.648
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)</b>		<b>2.782.449</b>

FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA  
 NOMBRE: Gabriel Hernando Pinzón Gutierrez

FIRMA DEL CONTADOR (E)  
 NOMBRE: Ruth Nancy García Esguerra  
 T.P. 39.517-T

*ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2002*

70

**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002**  
**(Cifras en miles de pesos)**

Código	ACTIVO		Código	PASIVO	
	<b>CORRIENTE</b>	<b>12.182.690</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>2.268.126</b>
11	Efectivo	2.504.382			
1110	Bancos y corporaciones	2.504.382	24	<b>Cuentas por pagar</b>	148.112
12	<b>Inversiones</b>	<b>9.094.057</b>	2401	Adquisición bienes y servicios nacionales	48.528
1201	Inversiones admon. Liquidez Renta Fija	9.081.307	2425	Acreedores	46.155
1202	Inversiones admon. Liquidez Renta Vble.	515	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	48.494
1207	Inversiones Patrimoniales no controlables	12.235	2437	Retención impuesto de industria y comercio por pagar	4.935
14	<b>Deudores</b>	<b>415.408</b>	25	<b>Obligaciones laborales</b>	<b>2.604</b>
1407	Prestación de servicios	62.596	2505	Salarios y prestaciones sociales	2.604
1420	Avances y anticipos entregados	283.682			
1422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	69.130	27	<b>Pasivos estimados</b>	<b>30.308</b>
1475	Deudas de difícil cobro	797	2715	Provisión para prestaciones sociales	30.308
1480	Provisión para deudores	-797			
19	<b>Otros activos</b>	<b>168.843</b>	29	<b>Otros pasivos</b>	<b>2.087.102</b>
1905	Gastos pagados por anticipado	8.962	2905	Recaudos a favor de terceros	4
1910	Cargos diferidos	159.881	2910	Ingresos recibidos por anticipado	2.087.098
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>5.807.953</b>		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2.268.126</b>
16	<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>4.517.978</b>		<b>PATRIMONIO</b>	
1605	Terrenos	360.526	32	<b>Patrimonio institucional</b>	<b>15.722.517</b>
1635	Bienes muebles en bodega	255.305	3208	Capital fiscal	1.308.748
1640	Edificaciones	5.125.354	3225	Resultados de ejercicio anteriores	7.368.476
1650	Redes, líneas y cables	42.876	3230	Resultados del ejercicio	3.016.471
1655	Maquinaria y equipo	272.658	3235	Superávit por donación	120.651
1660	Equipo médico y científico	949.195	3240	Superávit por valorización	691.525
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	641.914	3250	Ajustes por inflación	3.216.646
1670	Equipos de comunicación y computación	1.042.204			
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	111.243		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>15.722.517</b>
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	14.131			
1685	Depreciación acumulada	-4.297.428			
19	<b>Otros activos</b>	<b>1.289.975</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>17.990.643</b>
1920	Bienes entregados a terceros	18.948		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>
1925	Amort. de bienes entregados a terceros	-14.258	93	Acreedoras de control	3.830.801
1960	Bienes de arte y cultura	426.955	99	Acreedoras por contra (db)	-3.830.801
1970	Intangibles	319.016			
1975	Amortización acumulada de intangibles	-152.211			
1999	Valorizaciones	691.525			
	<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>	<b>17.990.643</b>			
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>			
83	Deudoras de control	1.242.311			
89	Deudoras por contra (cr)	-1.242.311			

FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA  
 NOMBRE: Gabriel Hernando Pinzón Gutierrez

FIRMA DEL CONTADOR  
 NOMBRE: Rom Nancy Garcia Esguerra  
 T.P. 39.517-T

70  
71

**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002**  
**(Cifras en miles de pesos)**

Código	Concepto	\$
<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>		<b>12.580.174</b>
43	<b>Venta de Servicios</b>	5.839.542
4305	Servicios educativos	5.987.453
4312	Servicios de salud	60.195
4345	Servicios hoteleros	32.986
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-241.092
47	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	7.009.500
4705	Aportes y traspaso de fondos recibidos	6.741.588
4722	Operaciones de enlace sin situación de fondos	267.912
57	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	268.868
5705	Aportes y traspasos de fondos girados	956
5722	Operaciones de enlace sin situación de fondos	267.912
6	<b>COSTO DE VENTAS (2)</b>	<b>6.177.071</b>
63	<b>Costo de ventas de servicios</b>	6.177.071
6305	Servicios educativos	5.801.455
6310	Servicios de salud	180.115
6350	Servicios hoteleros y promocion	195.501
<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>		<b>5.019.692</b>
51	De administración	4.654.995
5101	Sueldos y salarios	3.470.022
5102	Contribuciones Imputadas	48.295
5103	Contribuciones efectivas	572.557
5104	Aportes sobre la nómina	82.124
5111	Generales	385.155
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	96.842
53	<b>Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones</b>	364.697
5330	Depreciación	335.558
5344	Amortización bienes entregados a terceros	1.755
5345	Amortización de intangibles	27.384
48	<b>OTROS INGRESOS (5)</b>	<b>1.796.693</b>
4805	Financieros	950.802
4810	Extraordinarios	96.156
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	749.735
58	<b>OTROS GASTOS (7)</b>	<b>163.633</b>
5801	Intereses	2.833
5805	Financieros	118.529
5810	Extraordinarios	23.896
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	18.375
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)</b>		<b>3.016.471</b>

FIRMA DEL JEFE DEL ÁREA FINANCIERA  
 NOMBRE: Gabriel Hernando Pinzón Gutierrez

FIRMA DEL CONTADOR  
 NOMBRE: Ruth Nancy Garcia Esguerra  
 T.P. 39.517-T

*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
JUNIO DE 2003*



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA  
58 Años

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2003

### 1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

#### 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 un Ente Universitario Autónomo 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, vinculada al Ministerio de Educación Nacional en lo que se refiere a políticas y a la planeación del sector educativo de acuerdo con el artículo 57 de la Ley 30 de 1992, reconocida como Universidad Pública por la resolución 828 del 13 de marzo de 1996 del Ministerio de Educación Nacional.

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

#### 1.2 MISIÓN

Ofrecer diversas oportunidades de formación en educación superior a través de procesos académicos tendientes a fortalecer los valores humanos, patrios y ciudadanos: justicia, mística, lealtad, honestidad, responsabilidad, respeto, solidaridad y paz, entre otros.

Mediante el desarrollo de las actividades docentes e investigativas con proyección social, se aspira a un continuo perfeccionamiento personal, profesional y colectivo, orientado hacia la formación integral de profesionales con decidida voluntad de servicio a la comunidad, capaces de generar dinámicas culturales, científicas y tecnológicas que promuevan la dignidad de las personas, las implicaciones éticas del conocimiento y el compromiso con el mejoramiento del medio ambiente y exigencias del entorno social para elevar la calidad de vida del ser humano.

### 1.3 VISIÓN

La visión de la UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA, es llegar al siglo XXI como universidad pública líder en la búsqueda permanente de la excelencia personal, profesional y colectiva y en la construcción de referentes culturales para el desarrollo del país, a través de diversas modalidades de educación superior, metodologías y jornadas adecuadas a las expectativas del usuario y en relación directa con imperativos axiológicos y necesidades sociales, científicas y educativas.

### 1.4 OBJETIVOS

Promover y fomentar la formación integral, que permita asumir actividades profesionales basadas en valores fundamentales hacia una proyección social.

Fomentar la vivencia de principios y valores éticos, cívicos, democráticos, de tolerancia y preservación de un medio ambiente sano.

Propiciar el ingreso a los programas de educación superior ofrecidos por la universidad, actuando armónicamente con las demás estructuras educativas y formativas.

Procurar la excelencia académica, trabajando por la creación, el desarrollo y la construcción del conocimiento en todas sus formas y expresiones, para formar personas comprometidas con la sociedad.

Fomentar y desarrollar actividades científico investigativas para formar y consolidar las comunidades académicas y la articulación con sus homólogos a nivel internacional.

Promover y fomentar acciones de proyección social a la comunidad, que permitan ampliar la participación en el desarrollo del país.

Prestar a la comunidad un servicio con calidad en los órdenes académico, investigativo, de bienestar, de proyección social y administrativa.

Fomentar y cultivar en todos los miembros de la comunidad universitaria la mística, lealtad, respeto y sentido de pertenencia.

## 1.5 ÓRGANOS DE DIRECCIÓN Y DIRECTIVOS

Dirigen la Universidad el CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO, el RECTOR y el CONSEJO ACADÉMICO.

- El CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO es el máximo órgano de dirección y gobierno y está conformado así:
  - ✓ El Ministro de Educación Nacional o su delegado, quien lo preside.
  - ✓ El Gobernador de Cundinamarca o su delegado.
  - ✓ Un miembro designado por el Presidente de la República
  - ✓ Un Representante de las Directivas Académicas
  - ✓ Un Representante de los Docentes
  - ✓ Un Representante de los Estudiantes
  - ✓ Un Representante de los Egresados Graduados
  - ✓ Un Representante del Sector Productivo
  - ✓ Un Ex Rector Universitario
  - ✓ El Rector de la Universidad, con voz y sin voto

Actualmente ocupan estos cargos:

- ✓ Doctora ADRIANA CÓRDOBA ALVARADO
  - ✓ Doctora PIEDAD CABALLERO PRIETO
  - ✓ Doctor MARIO BALLESTEROS MEJÍA
  - ✓ Doctora LOLA ROSALÍA SAAVEDRA GUZMÁN
  - ✓ Magíster GLORIA LEONOR GÓMEZ SORIANO
  - ✓ Señor LUIS EDUARDO RODRIGUEZ
  - ✓ Doctora BERTHA CECILIA DIAZ DE ARANA
  - ✓ El Representante del Sector Productivo se encuentra pendiente en proceso de nombramiento
  - ✓ Doctor MIGUEL ANTONIO RAMÓN MARTÍNEZ
  - ✓ Doctor MIGUEL AUGUSTO GARCÍA BUSTAMANTE
- El Rector es el Representante Legal y la primera autoridad ejecutiva de la Universidad. Es el responsable de la dirección académica y administrativa de la Universidad.
  - La Secretaria General de la Universidad ejerce la Secretaría del Consejo Superior Universitario: Doctora CARMEN ELIANA CARO NOCUA.

- El CONSEJO ACADÉMICO es el órgano asesor del Rector y la máxima autoridad académica de la Universidad; está integrado por:
- ✓ El Rector, quien lo preside
  - ✓ El Vicerrector Académico, quien lo preside en ausencia del Rector
  - ✓ El Vicerrector Administrativo
  - ✓ Los Decanos de Facultad (5)
  - ✓ Hasta dos directores de programa elegidos por ellos mismos
  - ✓ Un profesor, elegido respectivamente por los representantes de los profesores en los Consejos de Facultad
  - ✓ Un estudiante, elegido por los representantes de los estudiantes ante los Consejos de Facultad

A 30 de junio de 2003 estaba conformado por las siguientes personas:

- ✓ Doctor MIGUEL AUGUSTO GARCÍA BUSTAMANTE
  - ✓ Doctora LOLA ROSALÍA SAAVEDRA GUZMÁN
  - ✓ Doctora MARTHA ESPINOSA DE MARTINEZ
  - ✓ Decanos:
    - Magíster ALICIA ÁLVAREZ DE WELDEFORT  
Facultad de Ciencias de la Salud
    - Magíster PATRICIA DUQUE CAJAMARCA  
Facultad de Ciencias Sociales
    - Especialista ELSA MARÍA FRIES CASTILLO  
Facultad de Ingeniería y Arquitectura
    - Magíster JAIME SOLORZANO LAVERDE  
Facultad de Administración y Economía
    - Doctor CARLOS ALBERTO SAAVEDRA WALTERO  
Facultad de Derecho
  - ✓ Magíster CRISTO RAFAEL FIGUEROA SÁNCHEZ, Director Programa de Ciencias Básicas
  - ✓ Magíster NATALIA LÓPEZ HERNÁNDEZ, Docente
  - ✓ Señorita RUTH MINIA TIRADO CORRO, Estudiante
- La Secretaria General de la Universidad hace las veces de Secretaria del Consejo Académico: Doctora CARMEN ELIANA CARO NOCUA.

- En cada una de las cinco facultades existe un *CONSEJO DE FACULTAD*, con capacidad decisoria en los asuntos académicos y con carácter asesor del Decano en los demás aspectos. Se encuentran integrados por:
  - ✓ El Decano, quien lo preside
  - ✓ Los Docentes Jefes de Área, designados por el Rector
  - ✓ Un Representante de los Docentes de Planta de la Facultad
  - ✓ Un Representante de los Egresados, graduado de la respectiva facultad, quien no podrá ser funcionario de planta de la Universidad
  - ✓ Un estudiante de la respectiva facultad

## 1.6 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación, presentación y revelación de los Estados Contables, la UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA está dando cumplimiento al marco conceptual y normas de la Contabilidad Pública. Así mismo, los procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros, preparación de los documentos soporte y manejo de cuentas.

La UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA aplica los criterios y normas de valuación de activos en concordancia con lo estipulado en la circular externa número 011 de noviembre 15 de 1996 expedida por la Contaduría General de la Nación.

Para la ejecución presupuestal se utiliza la unidad de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

## 1.7 COMITÉ TÉCNICO DE SANEAMIENTO CONTABLE

Con el fin de dar cumplimiento a lo establecido en la Ley 716 de 2001, reglamentada por el Decreto 1282 de 2002, la UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA creó el COMITÉ TÉCNICO DE SANEAMIENTO CONTABLE, mediante Resolución 1653 de diciembre 27 de 2002, el cual se encuentra conformado así:

- ✓ Un Delegado del Rector
- ✓ El Vicerrector Administrativo, quien lo preside
- ✓ El Secretario General o su delegado

- ✓ El Jefe del Área Financiera
- ✓ El Jefe de la Oficina de Control Interno
- ✓ El Contador
- ✓ El Tesorero

Este Comité se ha reunido en ocho (8) sesiones, durante las cuales se dio prioridad a la fijación de su reglamento y al establecimiento de políticas y procedimientos, que fueron elevados a Resolución motivada por el Señor Rector, Dr. Miguel Augusto García Bustamante, así:

- ✓ Resolución No. 272 de abril 22 de 2003, por la cual se establece el Reglamento del Comité Técnico de Saneamiento Contable.
- ✓ Resolución No. 273 de abril 22 de 2003, por la cual se establecen las políticas y procedimientos del Comité Técnico de Saneamiento Contable.

A la fecha, en el área de Tesorería de la División Financiera, se preparan los soportes de las cuentas por cobrar y por pagar, a presentar a la próxima sesión del Comité, para deliberar acerca del manejo que se deberá dar a las mismas.

Se espera culminar las labores de saneamiento contable antes de terminar la presente vigencia.

#### 1.8 PRÓRROGA EN NOMBRAMIENTO DE RECTOR (E)

Al Doctor MIGUEL AUGUSTO GARCIA BUSTAMANTE, identificado con cédula de ciudadanía No. 19.140.666 expedida en Bogotá, le fue prorrogado su nombramiento como Rector, en calidad de encargado, por el término comprendido entre el 21 de marzo de 2003, fecha de posesión, hasta el 11 de octubre de 2004, tiempo faltante para cumplir el período estatutario, de conformidad con lo dispuesto en el Artículo Segundo del Acuerdo No. 003 del 10 de febrero de 2003, expedido por el Consejo Superior de la UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA.

## 2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Para el presente informe todas las cifras se presentan en miles de pesos.

**CUENTA 1 ACTIVO**  
**11 EFECTIVO**

A 30 de junio de 2003 el total del efectivo se encontraba distribuido en cuentas corrientes y de ahorro relacionadas a continuación; en estas se recaudaron los dineros por concepto de derechos pecuniarios y aportes de la nación y se pagan la totalidad de compromisos que adquiere la Universidad.

- Cuenta corriente No. 311-028138, Banco Ganadero, sucursal Centro Internacional (institucional), donde se consignan los recursos propios de la Universidad. Presenta un saldo de \$40.783
- Cuenta corriente No. 031-06001-5, Banco Popular, sucursal Teusaquillo. Aquí se consignan recursos propios de la Universidad. Presenta un saldo de \$540.115
- Cuenta corriente No. 00706999964-2, Banco Davivienda, sucursal San Martín. En esta cuenta se reciben los aportes que traslada la nación a través del Ministerio de Educación Nacional. Presenta un saldo de \$817.977
- Cuenta corriente No. 007069999410, Banco Davivienda, sucursal San Martín. En esta cuenta se consignan los recursos obtenidos en virtud del contrato de comodato del Centro Educativo y Recreacional Plenosol. Presenta un saldo de \$86.930
- Cuenta corriente No. 031-12013297, Banco de Colombia, sucursal San Martín. En esta cuenta se consignaron los dineros recibidos por la Universidad en virtud del contrato para subsidios locales entre la Agencia de la GTZ en Colombia (Deutsche Gesellschaft für Technische Zusammenarbeit) y nuestra Universidad. Presenta un saldo de \$785
- Cuenta corriente Bancolombia 035-0059969-2, la cual se encuentra en proceso de conciliación y para presentar formalmente al Comité Técnico de Saneamiento Contable. Presenta un saldo de \$844

- Cuenta de ahorros No. 331-04667-6, Banco Ganadero, sucursal Centro Internacional. En esta cuenta se manejan recursos propios de la Universidad. Presenta un saldo de \$245.433
- Cuenta de ahorros No. 0070-0339429, Banco Davivienda sucursal San Martín. En esta cuenta se manejan recursos propios de la Universidad. Presenta un saldo de \$363.752

**CUENTA 12 INVERSIONES**

Las inversiones se encuentran representadas por recursos colocados en Títulos Valores del Tesoro Nacional - TES y Certificados de Depósito a Término, con el objeto de obtener rendimientos financieros. Se encuentran distribuidos:

- ✓ 120101 - TÍTULOS VALORES DEL TESORO NACIONAL - TES

**RELACIÓN DE TES - TÍTULOS VALORES DEL TESORO NACIONAL**

INTERMEDIARIO	FECHA DE COMPRA	FECHA DE VENCIMIENTO	VALOR DE MERCADO
BCO. GANADERO	08/ENE/2003	07/ENE/2004	\$ 3.784.024
BCO. GANADERO	18/MAR/2003	07/ENE/2004	1.861.541
DAVIVIENDA	11/JUN/2003	11/JUN/2004	1.636.727
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 7.282.292</b>

- ✓ 120106 - CERTIFICADO DE DEPÓSITO A TÉRMINO - CDT

**RELACIÓN DE CDT's - CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO**

EMISOR	No. TÍTULO	VALOR NOMINAL	FECHA COMPRA	FECHA VENCIM.	VALOR DE MERCADO
BCO. OCCIDENTE	404607	300.000	14/MAR/03	14/JUL/03	\$ 306.843
BANCOLOMBIA	1520433	300.000	14/MAR/03	14/SEP/03	307.125
CONAVI	0389856	300.000	17/MAR/03	17/JUL/03	306.676
DAVIVIENDA	6604652	1.458.270	21/ABR/03	21/JUL/03	1.479.922
BCO. POPULAR	05786	317.573	04/JUN/03	04/SEP/03	319.173
GRANAHORRAR	0653256	408.490	27/JUN/03	07/OCT/03	408.750
<b>TOTAL</b>					<b>\$ 3.128.489</b>

- ✓ 12020401 – FIDUCIARIA GANADERA (FAM) Contrato 020216738  
Fiduciaria con el Banco Ganadero. Saldo \$535
- ✓ 120702 – INVERSIONES PATRIMONIALES NO CONTROLABLES  
Correspondiente a los aportes anuales al Fondo de Educación Superior FODESEP. Saldo \$12.235

La Universidad ha tratado de aplicar diferentes metodologías que se ajusten a la realidad económica del país, teniendo en cuenta procedimientos tales como la cotización de títulos, análisis de tasas, medición del riesgo de acuerdo a la calificación de las entidades financieras, determinación de la rentabilidad, modalidades de los títulos, etc., todo esto con el fin de garantizar una buena administración de la liquidez.

CUENTA	14	DEUDORES
	140701	SERVICIOS EDUCATIVOS

Este rubro representa los derechos a favor de la Universidad originados en el desarrollo de la función administrativa o cometido estatal y se encuentra distribuida así:

- ✓ 14070101 – ICETEX  
Por concepto de crédito educativo a estudiantes de diferentes facultades. Presenta un saldo de \$9.753
- ✓ 14070102 – ENTIDADES ESTATALES  
Presenta un saldo de \$1.125
- ✓ 14070103 – ENTIDADES PRIVADAS  
Presenta un saldo de \$39.599
- ✓ 142012 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

El saldo de esta cuenta a 30 de junio de 2003 es \$170'651 que corresponde a:

## RELACIÓN DE AVANCES Y ANTICIPOS

DOC.	NOMBRE	VALOR
CN3/1	MUÑOZ GOMEZ JESUS ANTONIO	\$ 4.000
OT-196	ROJAS CANO CARLOS EDUARDO	3.707
124421	REVELO ALVAREZ JAIME ADOLFO	3.000
OC35/35	MODERLINE S.A.	5.182
OT220/1	PROYECTOS CIVILES Y DE ARQUITECTURA	9.874
CN13	FORHEX LTDA.	52.200
CN9/51	CAPITAL NETWORKS LTDA.	54.207
CN6/4	Q & C INGENIERIA LTDA.	21.460
CN10/75	GLOBAL WIDE AREA NETWORK	17.021
TOTAL		\$ 170.651

✓ 142210 ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y COTRIBUCIONES

Corresponde al valor adeudado por la DIAN a las Entidades Estatales de Educación Superior, de conformidad con lo preceptuado en el Artículo 4° del Decreto 2627 del 28 de diciembre de 1993, por concepto de devolución de Impuesto a las Ventas correspondiente a los Bimestres SEGUNDO (marzo - abril) y TERCERO (mayo - junio) del presente año.

El saldo de esta cuenta a 30 de junio de 2003 es de \$70'450

**CUENTA 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Comprende los bienes de propiedad de la Universidad que se adquieren con el propósito de utilizarlos en la prestación de servicios y en el desarrollo de la función social.

El saldo de este rubro es de \$4.683.111 y se conforma de:

- Predio ubicado en la Calle 28 5ª-21.

- Predio ubicado en la Calle 34 6-24.
- Treinta (30) Lotes del Cementerio de la Inmaculada.
- Bienes muebles, adquiridos para ser utilizados en actividades propias de la Universidad.
- Edificios adquiridos por la Universidad, para el desarrollo de su quehacer institucional:
  - ✓ Sede Uno: Calle 28 6-02
  - ✓ Sede Dos: Carrera 20 37-53
  - ✓ Sede Tres: Calle 34 6-34 / 6-40
  - ✓ Sede Cuatro: Diagonal 34 5-45 / 51
  - ✓ Sede Cinco: Carrera 6 27-80 Int. 1.
  - ✓ Sede Seis: Carrera 6 27-76
- Redes, líneas y cables de propiedad del Ente Público para el desarrollo de nuestra función administrativa o cometido estatal.
- Maquinaria, equipo y herramientas de propiedad de la Universidad adquiridos para ser utilizados en el desarrollo de sus actividades propias.
- Equipos médicos, científicos, de investigación y de laboratorio de propiedad de la Universidad adquiridos para el desarrollo de la función de docencia, investigación y proyección social.
- Muebles, enseres y equipo de oficina, de propiedad de la Universidad, adquiridos para el desarrollo de la función docente y administrativa.
- Equipos de comunicación y computación, de propiedad de la Universidad, adquiridos para el desarrollo de la función docente y administrativa.
- Equipos de transporte terrestre y de tracción, de propiedad de la Universidad, adquiridos para el servicio de la institución.
- Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería de propiedad de la Universidad, adquiridos para el servicio de la institución.

- Depreciación Acumulada por pérdida de capacidad operacional que ha sufrido la propiedad, planta y equipo por el uso y otros factores normales, teniendo en cuenta su vida útil estimada.

## CUENTA 19 OTROS ACTIVOS

Son aquellos activos que por sus características no se encuentran clasificados dentro del grupo de activos definidos.

A 30 de junio de 2003 esta cuenta presenta un saldo de \$1.688.749 y se encuentra conformada así:

- Gastos Pagados por Anticipado como son seguros e impresos, suscripciones y afiliaciones. Saldo \$35.631
- Cargos diferidos que corresponde a los costos y gastos incurridos para la adquisición de bienes o servicios, que con razonable seguridad nos proveerán de beneficios futuros. Saldo \$239.889
- Bienes entregados a terceros, corresponde al valor de los bienes muebles de propiedad de la Universidad, entregados a terceros para su uso o administración, como es el caso de las cafeterías. Saldo \$18.948
- Amortización acumulada de Bienes Entregados a Terceros, corresponde al valor calculado por pérdida de la capacidad operacional, que se produzca en la utilización de los bienes por parte de terceros. Saldo \$14.940
- Bienes de arte y cultura, son muebles de carácter histórico y cultural, como son los libros de la biblioteca y los bienes de culto. Saldo \$480.693
- Bienes Intangibles, comprende el valor del software y licencias. Saldo \$411.591
- Amortización de los bienes intangibles. Saldo \$174.588
- Valorizaciones como aumento neto del valor en libros de los activos, determinado mediante avalúos con criterios y normas de reconocido valor técnico. Saldo \$691.525

**CUENTA 2 PASIVO**  
**24 CUENTAS POR PAGAR**

El pasivo que tiene nuestra Universidad lo comprenden las obligaciones a corto plazo, específicamente las Cuentas por Pagar, las cuales presentan un saldo de \$328.741, que corresponde a los siguientes conceptos:

- Valor de las obligaciones contraídas por la Universidad, por concepto de adquisición de bienes o servicios que apoyan los procesos de docencia, investigación y administrativos. Saldo \$151.318
- Valor de las obligaciones adquiridas por la Universidad, con acreedores, por diferentes conceptos como son, honorarios, servicios, servicios públicos, transporte, suscripciones, viáticos y gastos de viaje, seguros, igualmente comprende los descuentos de nómina y aportes parafiscales. Saldo \$163.774
- Valor recaudado por concepto de retención en la fuente a todos los pagos o abonos en cuenta que se efectúen. \$9.476
- Valor del impuesto de industria y comercio por pagar - ICA retenido por la Universidad cuando realiza operaciones a las que se debe realizar este impuesto. Saldo \$4.170
- Valor de Impuestos, contribuciones y tasas por pagar. Saldo \$3

**CUENTA 25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL**  
**2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES**  
**250501 NÓMINA POR PAGAR**

- Valor de las obligaciones laborales con los empleados, como consecuencia del derecho adquirido, de conformidad con las disposiciones legales.

A 30 de junio de 2003 presenta un saldo de \$6.991

## CUENTA 27 PASIVOS ESTIMADOS

- Corresponde al valor estimado de las obligaciones de la Universidad, por concepto de provisiones laborales, tales como primas de servicios, vacaciones, prima de navidad y bonificaciones.

A 30 de junio de 2003 presenta un saldo de \$30.493

## CUENTA 29 OTROS PASIVOS

- Obligaciones derivadas del recaudo a favor de otros entes públicos u organismos con base en normas legales.

Actualmente esta cuenta comprende el valor de los embargos descontados por nómina para el ICETEX y el valor de UPC e IPS; además de los ingresos recibidos por anticipado como son: matrículas, cursos seminarios talleres, carné y alquiler de locker.

A 30 de junio de 2003 presenta un saldo de \$317.419

La mayor concentración en este rubro lo representan los valores recibidos por concepto de matrículas a los diferentes programas profesionales y técnicos de la Universidad, las matrículas a los cursos de extensión, los cursos seminarios y talleres, alquiler de locker y costo del carné.

Estos valores se manejan por el concepto Ingresos Recibidos por Anticipado, ya que corresponden al segundo semestre del año 2003, y se van amortizando mes a mes.

## CUENTA 3 PATRIMONIO

El patrimonio total de la UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA asciende a \$15.722.517 y se encuentra distribuido en las siguientes cuentas:

- 3208 - CAPITAL FISCAL.  
Representa el valor de los aportes públicos otorgados y desembolsados para la creación de instituciones de educación

superior, de acuerdo con las disposiciones legales que regulan su creación y funcionamiento.

El saldo a 30 de junio de 2003 es \$1.308.748

- 3225 - RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES.  
Representa la utilidad no distribuida de ejercicios anteriores.  
El saldo a 30 de junio de 2003 es \$10.384.947
- 3235 - SUPERÁVIT POR DONACIÓN.  
Representa los valores acumulados que la Universidad ha recibido de personas naturales o jurídicas, por concepto de donaciones en dinero, bienes intangibles u otros activos.  
El saldo a 30 de junio de 2003 es \$120.651
- 3240 - SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN.  
Representa el aumento neto del valor en libros de los activos, determinado por avalúos o valores estimados mediante mediciones basadas en criterios y normas de reconocido valor técnico.  
El saldo a 30 de junio de 2003 es \$691.525
- 3250 - AJUSTES POR INFLACION. Representa el valor del incremento patrimonial por concepto de la aplicación de los ajustes por inflación a las cuentas de patrimonio, de acuerdo con las normas legales vigentes.  
El saldo a 30 de junio de 2003 es \$3.216.646

## ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL

### **CUENTA 4 INGRESOS** **43 VENTA DE SERVICIOS**

- Corresponde a los ingresos causados por la Universidad, originados en desarrollo de sus actividades académicas como son matrículas, formularios de inscripción, certificados de estudio, certificados promedio de calificaciones, constancias, habilitaciones, cursos de nivelación, derechos de grado y alquiler locker entre otros, recibidos de estudiantes de todos los programas que ofrece nuestra Universidad y niveles de formación.  
El saldo de esta cuenta es de \$3.358.679

### **CUENTA 44 TRANSFERENCIAS**

- Corresponde al valor de los recursos provenientes del Gobierno Central - Ministerio de Educación Nacional; causados por el ente público, de acuerdo con la asignación establecida en el presupuesto, sin contraprestación alguna, con el fin de financiar bien sea inversión social o los servicios asignados por disposiciones legales.  
El saldo de esta cuenta es de \$5.019.581

### **CUENTA 48 OTROS INGRESOS**

- Corresponde a otros ingresos como son los financieros, provenientes de los intereses de las Inversiones o Depósitos a Término efectuados en Títulos del Gobierno Nacional o Bancos de reconocida trayectoria y mínimo riesgo para la Universidad al igual que los ingresos por concepto de arrendamiento.  
El saldo de esta cuenta es de \$534.073

**CUENTA 5 GASTOS**  
**51 DE ADMINISTRACIÓN**

➤ Corresponde a los valores causados para el funcionamiento en desarrollo de actividades que sirven de apoyo para el cumplimiento de la misión institucional.  
Presenta un saldo de \$2.346.510

Los Gastos de Administración de la Universidad los componen 6 Rubros los cuales cada uno comprende las siguientes cuentas:

- ◆ 5101 - SUELDOS Y SALARIOS: salarios, horas extras, prima técnica, prima de vacaciones, prima de navidad, vacaciones, bonificación especial de recreación, auxilio de transporte, cesantías, bonificación por servicios prestados, prima de servicios, subsidio de alimentación y dotación a trabajadores.  
Saldo \$1.597.934
- ◆ 5102 - CONTRIBUCIONES IMPUTADAS: Indemnizaciones.  
Saldo \$5.155
- ◆ 5103 - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS: Aportes a cajas de compensación, cotizaciones a seguridad social en salud, pensión, riesgos profesionales.  
Saldo \$313.629
- ◆ 5104 - APORTES SOBRE LA NOMINA: Aportes al ICBF.  
Saldo \$42.898
- ◆ 5111 - GASTOS GENERALES: Comisiones, servicio de vigilancia, mantenimiento, servicios públicos, viáticos y gastos de viaje, impresos, publicaciones, combustibles, capacitación, promoción y divulgación, servicios de cafetería y restaurante, elementos de aseo y cafetería, servicio de telefonía celular, bienestar Universitario, etc. Saldo \$278.071
- ◆ 5120 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS: Impuesto Predial, cuota de fiscalización y auditaje, impuestos sobre vehículos, gastos notariales, pago de sanciones, y valorizaciones.  
Saldo \$108.823

**CUENTA 53 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

- Representa la disminución gradual de la capacidad operacional de las propiedades planta y equipo como resultado del uso, expresada en términos monetarios, con base en el valor de los bienes y la vida útil estimada.  
Presenta un saldo de \$211.436

**CUENTA 58 OTROS GASTOS**

- Comprende los gastos que no se encuentran incluidos en las clasificaciones anteriores, pero que representan gasto para la Universidad y son poco frecuentes.  
Presenta un saldo de \$12.518

**CUENTA 6 COSTO DE VENTAS**  
**63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS**

- Bajo esta denominación agrupamos las cuentas que representan el costo incurrido en la prestación de servicios, vendidos durante el período, en desarrollo de la función administrativa o cometido estatal de la Universidad.

A 30 de junio de 2003 presenta un saldo de \$3.559.420

**CUENTAS DE ORDEN**

**CUENTA 93 ACREEDORAS DE CONTROL**  
**9346 BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS**

- La UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA celebró un Contrato Interadministrativo de Comodato con el Departamento Administrativo de la Función Pública, el cual fue legalizado el 19 de julio de 2001.

El objeto del contrato fue la entrega a la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca a título de comodato el inmueble denominado Centro Vacacional PLENOSOL, ubicado en el municipio de Ricaurte -

Cundinamarca, para su administración, mantenimiento, vigilancia, aseo y conservación y la realización de las actividades propias de la función universitaria y de extensión social, incluidos planes y programas de capacitación, bienestar y calidad de vida dirigidos a la comunidad universitaria, los servidores del Estado y la comunidad en general.

La duración del contrato será de cinco (5) años y a 30 de junio de 2003 el saldo de esta cuenta es de \$3.822.884

CUENTA	99	ACREEDORAS POR CONTRA
	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA

Registra la contrapartida de la cuenta anterior. El saldo de esta cuenta a 30 de junio de 2003 es de \$3.822.884

*COMPARATIVOS*

**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO 2001 - 2002**  
**A 31 DE DICIEMBRE**  
(cifras en miles de pesos)

ACTIVO	AÑO 2002	%	AÑO 2001	%	VARIACIÓN 2001-2002
<b>CORRIENTE</b>	<b>13.472.665</b>	<b>74,89%</b>	<b>10.616.803</b>	<b>69,07%</b>	<b>26,90%</b>
BANCOS Y CORPORACIONES	2.504.382	13,92%	2.450.531	15,94%	2,20%
INVERSIONES	9.094.057	50,55%	6.666.716	43,37%	36,41%
DEUDORES	415.408	2,31%	168.503	1,10%	146,53%
OTROS ACTIVOS	1.458.818	8,11%	1.331.053	8,66%	9,60%
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>4.517.978</b>	<b>25,11%</b>	<b>4.755.303</b>	<b>30,93%</b>	<b>-4,99%</b>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	4.517.978	25,11%	4.755.303	30,93%	-4,99%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>17.990.643</b>	<b>100%</b>	<b>15.372.106</b>	<b>100%</b>	<b>17,03%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>CORRIENTE</b>	<b>2.237.818</b>	<b>98,66%</b>	<b>1.794.926</b>	<b>91,79%</b>	<b>24,67%</b>
CUENTAS POR PAGAR	148.112	6,53%	135.626	6,94%	9,21%
OBLIGACIONES LABORALES	2.604	0,11%	26.224	1,34%	-90,07%
OTROS PASIVOS	2.087.102	92,02%	1.633.076	83,51%	27,80%
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>30.308</b>	<b>1,34%</b>	<b>160.647</b>	<b>8,21%</b>	<b>-81,13%</b>
PASIVOS ESTIMADOS	30.308	1,34%	160.647	8,21%	-81,13%
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2.268.126</b>	<b>100%</b>	<b>1.955.573</b>	<b>100%</b>	<b>15,98%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	12.706.046	81%	10.376.056	77%	22,46%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	3.016.471	19%	3.040.477	23%	-0,79%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>15.722.517</b>	<b>100%</b>	<b>13.416.533</b>	<b>100%</b>	<b>17,19%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>17.990.643</b>		<b>15.372.106</b>		<b>17,03%</b>

**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL**  
**COMPARATIVO 2001 - 2002**  
**A 31 DE DICIEMBRE**  
**(cifras en miles de pesos)**

	AÑO 2002		AÑO 2001		VARIACIÓN 2002-2001
		%		%	
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>					
SERVICIOS EDUCATIVOS	5.987.453	40,88%	5.544.228	39,37%	7,99%
SERVICIOS DE SALUD	60.195	0,41%	57.478	0,41%	4,73%
SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN	32.986	0,23%	0	0,00%	
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	-241.092	-1,65%	-185.573	-1,32%	29,92%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	7.009.500	47,86%	7.868.448	55,88%	-10,92%
<b>OTROS INGRESOS</b>					
INGRESOS FINANCIEROS	950.802	6,49%	716.971	5,09%	32,61%
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	96.156	0,66%	75.073	0,53%	28,08%
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	749.735	5,12%	4.626	0,03%	0,00%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>14.645.735</b>	<b>100%</b>	<b>14.081.251</b>	<b>100%</b>	<b>4,01%</b>
<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>					
SERVICIOS EDUCATIVOS	5.801.455	93,92%	5.802.431	94,85%	-0,02%
SERVICIOS DE SALUD	180.115	2,92%	220.348	3,60%	-18,26%
SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN	195.501	3,16%	94.702	1,55%	106,44%
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS SERVICIOS</b>	<b>6.177.071</b>	<b>100%</b>	<b>6.117.481</b>	<b>100%</b>	<b>0,97%</b>
<b>GASTOS</b>					
DE ADMINISTRACIÓN	4.654.995	85,38%	4.405.544	89,48%	5,66%
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	364.697	6,69%	354.423	7,20%	2,90%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	268.868	4,93%	137.228	2,79%	95,93%
OTROS GASTOS	163.633	3,00%	26.098	0,53%	526,99%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>5.452.193</b>	<b>100%</b>	<b>4.923.293</b>	<b>100%</b>	<b>10,74%</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>3.016.471</b>		<b>3.040.477</b>		<b>-0,79%</b>

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA  
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO 2001 - 2002  
INGRESOS

A 31 DE DICIEMBRE  
(cifras en miles de pesos)

INGRESOS CORRIENTES	AÑO 2002	%	AÑO 2001	%	VARIACIÓN 2002-2001
<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>5.987.453</b>	<b>40,88%</b>	<b>5.544.228</b>	<b>39,37%</b>	<b>7,99%</b>
EDUCACIÓN FORMAL SUPERIOR FORMAC. TECNOLÓG.	1.141.861	7,80%	986.258	7,00%	15,78%
EDUCACIÓN FORMAL SUPERIOR FORMAC. PROFESIONAL	3.663.114	25,01%	3.286.799	23,34%	11,45%
EDUCACIÓN FORMAL SUPERIOR POSGRADOS	368.362	2,52%	372.171	2,64%	-1,02%
EDUCACIÓN NO FORMAL FORMACIÓN EN ARTES	411.948	2,81%	295.841	2,10%	39,25%
EDUCACIÓN NO FORMAL FORMACIÓN EXTENSIVA	33.483	0,23%	44.173	0,31%	-24,20%
SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	368.685	2,52%	558.986	3,97%	-34,04%
<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>60.195</b>	<b>0,41%</b>	<b>57.478</b>	<b>0,41%</b>	<b>4,73%</b>
LABORATORIO Y DIAGNÓSTICO	60.195	0,41%	57.478	0,41%	4,73%
<b>SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN</b>	<b>32.986</b>	<b>0,23%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	
VACACIONES, RECREACIÓN Y ALOJAMIENTO	32.986	0,23%	0	0,00%	
<b>DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS</b>	<b>-241.092</b>	<b>-1,65%</b>	<b>-185.573</b>	<b>-1,32%</b>	<b>29,92%</b>
<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>7.009.500</b>	<b>47,86%</b>	<b>7.868.448</b>	<b>55,88%</b>	<b>-10,92%</b>
APORTES Y TRASPASO DE FONDOS RECIBIDOS	6.741.588	46,03%	7.731.220	54,90%	-12,80%
OPERACIONES DE ENLACE SIN SITUACIÓN DE FONDOS	267.912	1,83%	137.228	0,97%	95,23%
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>950.802</b>	<b>6,49%</b>	<b>716.971</b>	<b>5,09%</b>	<b>32,61%</b>
INTERESES SOBRE DEPÓSITOS	56.545	0,39%	14.644	0,10%	286,13%
UTILIDAD POR VALORACIÓN A PRECIOS DE MERCADO	894.257	6,11%	702.327	4,99%	27,33%
<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>96.156</b>	<b>0,66%</b>	<b>75.073</b>	<b>0,53%</b>	<b>28,08%</b>
ARRENDAMIENTOS	43.740	0,30%	42.370	0,30%	3,23%
RECUPERACIONES	1.567	0,01%	7	0,00%	0,00%
SERVICIOS - CEPPO PLENOSOL	16.604	0,11%	0	0,00%	
PARQUEADEROS	3.783	0,03%	420	0,00%	0,00%
DONACIONES	714	0,00%	0	0,00%	
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES	1.691	0,01%	0	0,00%	
INDEMNIZACIONES	163	0,00%	3.311	0,02%	-95,08%
OTROS INGRESOS EXTRAOR. (Incapacidades, licencias)	27.894	0,19%	28.965	0,21%	-3,70%
<b>AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>749.735</b>	<b>5,12%</b>	<b>4.626</b>	<b>0,03%</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>14.645.735</b>	<b>100%</b>	<b>14.081.251</b>	<b>100%</b>	<b>4,01%</b>

RA

BALANCE GENERAL COMPARATIVO  
 JUNIO - DICIEMBRE 2002  
 (Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	DICIEMBRE 31/2002	JUNIO 30/2002	VARIACIÓN	%
	<b>CORRIENTE</b>	<b>13.472.665</b>	<b>12.035.054</b>	<b>1.437.611</b>	
	<b>11 Efectivo</b>	<b>2.504.382</b>	<b>3.273.201</b>	<b>-768.819</b>	<b>23,5</b>
1105	Caja	0	3.000	-3.000	0,0
1110	Bancos y corporaciones	2.504.382	3.270.201	-765.819	-23,4
	<b>12 Inversiones</b>	<b>9.094.057</b>	<b>7.081.001</b>	<b>2.013.056</b>	
1201	Inversiones admon. Liquidez Renta Fija	9.081.307	7.080.484	2.000.823	28,3
1202	Inversiones admon. Liquidez Renta Vble.	515	517	-2	-0,4
1207	Inversiones Patrimoniales no controlables	12.235	0	12.235	
	<b>14 Deudores</b>	<b>415.408</b>	<b>283.342</b>	<b>132.066</b>	
1407	Prestación de servicios	62.596	23.061	39.535	171,4
1420	Avances y anticipos entregados	283.682	226.911	56.771	25,0
1422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	69.130	33.370	35.760	107,2
1475	Deudas de difícil cobro	797	797	0	0,0
1480	Provisión para deudores	-797	-797	0	0,0
	<b>19 Otros activos</b>	<b>1.458.818</b>	<b>1.397.510</b>	<b>61.308</b>	
1905	Gastos pagados por anticipado	8.962	26.218	-17.256	-65,8
1910	Cargos diferidos	159.881	113.497	46.384	40,9
1920	Bienes entregados a terceros	18.948	19.687	-739	-3,8
1925	Amortiz. de bienes entregados a terceros	-14.258	-14.259	1	0,0
1960	Bienes de arte y cultura	426.955	432.164	-5.209	-1,2
1970	Intangibles	319.016	289.322	29.694	10,3
1975	Amortización acumulada de intangibles	-152.211	-160.644	8.433	-5,2
1999	Valorizaciones	691.525	691.525	0	0,0
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>4.517.978</b>	<b>4.611.685</b>	<b>-93.707</b>	
	<b>16 Propiedades, planta y equipo</b>	<b>4.517.978</b>	<b>4.611.685</b>	<b>-93.707</b>	
1605	Terrenos	360.526	360.526	0	0,0
1635	Bienes muebles en bodega	255.305	115.897	139.408	120,3
1640	Edificaciones	5.125.354	5.125.354	0	0,0
1650	Redes, líneas y cables	42.876	42.876	0	0,0
1655	Maquinaria y equipo	272.658	276.449	-3.791	-1,4
1660	Equipo médico y científico	949.195	957.226	-8.031	-0,8
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	641.914	660.741	-18.827	-2,8
1670	Equipos de comunicación y computación	1.042.204	1.060.887	-18.683	-1,8
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	111.243	111.243	0	0,0
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	14.131	15.091	-960	-6,4
1685	Depreciación acumulada	-4.297.428	-4.114.605	-182.823	4,4
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>17.990.643</b>	<b>16.646.739</b>	<b>1.343.904</b>	

t.b

**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**JUNIO - DICIEMBRE 2002**  
 (Cifras en miles de pesos)

Código	PASIVO	DICIEMBRE 31/2002	JUNIO 30/2002	VARIACIÓN	%
	<b>CORRIENTE</b>	<b>2.268.126</b>	<b>1.746.914</b>	<b>521.212</b>	
	<b>24 Cuentas por pagar</b>	<b>148.112</b>	<b>599.342</b>	<b>451.230</b>	
2401	Adquisición bienes y servicios nacionales	48.528	351.611	-303.083	-86,2
2425	Acreedores	46.155	242.919	-196.764	-81,0
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	48.494	3.664	44.830	1223,5
2437	Retención impuesto de industria y comercio por pagar	4.935	998	3.937	394,5
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	150	-150	-100,0
	<b>25 Obligaciones laborales</b>	<b>2.604</b>	<b>202.216</b>	<b>-199.612</b>	
2505	Salarios y prestaciones sociales	2.604	202.216	-199.612	-98,7
	<b>27 Pasivos estimados</b>	<b>30.308</b>	<b>67.908</b>	<b>-37.600</b>	
2715	Provisión para prestaciones sociales	30.308	67.908	-37.600	-55,4
	<b>29 Otros pasivos</b>	<b>2.087.102</b>	<b>877.448</b>	<b>1.209.654</b>	
2905	Recaudos a favor de terceros	4	845	-841	-99,5
2910	Ingresos recibidos por anticipado	2.087.098	876.603	1.210.495	138,1
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>2.268.126</b>	<b>1.746.914</b>	<b>521.212</b>	
	<b>PATRIMONIO</b>				
	<b>32 Patrimonio institucional</b>	<b>15.722.517</b>	<b>14.899.825</b>	<b>822.692</b>	
3208	Capital fiscal	1.308.748	1.308.748	0	0,0
3225	Resultados de ejercicio anteriores	7.368.476	7.368.476	0	0,0
3230	Resultados del ejercicio	3.016.471	1.451.911	1.564.560	107,8
3235	Superávit por donación	120.651	93.461	27.190	29,1
3240	Superávit por valorización	691.525	691.525	0	0,0
3245	Revalorización del patrimonio	0	2.065.766	-2.065.766	-100,0
3250	Ajustes por inflación	3.216.646	1.919.938	1.296.708	67,5
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>15.722.517</b>	<b>14.899.825</b>	<b>822.692</b>	
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>17.990.643</b>	<b>16.646.739</b>	<b>1.343.904</b>	<b>8,1</b>

80/8

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO I Período 2003 - I Período 2002**  
**A 30 JUNIO**  
(cifras en miles de pesos)

ACTIVO	I Período 2003		I Período 2002		VARIACIÓN
		%		%	I Período 2003- I Período 2002
<b>CORRIENTE</b>	<b>14.505.499</b>	<b>75,59%</b>	<b>12.035.054</b>	<b>72,30%</b>	<b>20,53%</b>
BANCOS Y CORPORACIONES	2.101.621	10,95%	3.273.201	19,66%	-35,79%
INVERSIONES	10.423.551	54,32%	7.081.001	42,54%	47,20%
DEUDORES	291.578	1,52%	283.342	1,70%	2,91%
OTROS ACTIVOS	1.688.749	8,80%	1.397.510	8,40%	20,84%
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>4.683.111</b>	<b>24,41%</b>	<b>4.611.685</b>	<b>27,70%</b>	<b>1,55%</b>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	4.683.111	24,41%	4.611.685	27,70%	1,55%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>19.188.610</b>	<b>100%</b>	<b>16.646.739</b>	<b>100%</b>	<b>15,27%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>CORRIENTE</b>	<b>653.151</b>	<b>95,54%</b>	<b>1.679.006</b>	<b>96,11%</b>	<b>-61,10%</b>
CUENTAS POR PAGAR	328.741	48,09%	599.342	34,31%	-45,15%
OBLIGACIONES LABORALES	6.991	1,02%	202.216	11,58%	-96,54%
OTROS PASIVOS	317.419	46,43%	877.448	50,23%	-63,82%
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>30.493</b>	<b>4,46%</b>	<b>67.908</b>	<b>3,89%</b>	<b>-55,10%</b>
PASIVOS ESTIMADOS	30.493	4,46%	67.908	3,89%	-55,10%
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>683.644</b>	<b>100%</b>	<b>1.746.914</b>	<b>100%</b>	<b>-60,87%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	15.722.517	85%	13.447.914	90%	16,91%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.782.449	15%	1.451.911	10%	91,64%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>18.504.966</b>	<b>100%</b>	<b>14.899.825</b>	<b>100%</b>	<b>24,20%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>19.188.610</b>		<b>16.646.739</b>		<b>15,27%</b>