



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**  
**60 AÑOS**

**ACUERDO No. 012 DE 2006**  
**( - 3 MAYO 2006 )**

Por el cual se aprueban los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2005 de la UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA.

EL CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO de la UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA, en uso de su atribuciones legales y en especial las que le confiere el Estatuto General Acuerdo 011 de abril 10 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 a 31 de Diciembre de 2005.

Que el Estatuto General, Acuerdo 011 del 10 de abril de 2000, artículo 17, literal v, consagra 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 31 de diciembre de 2005.

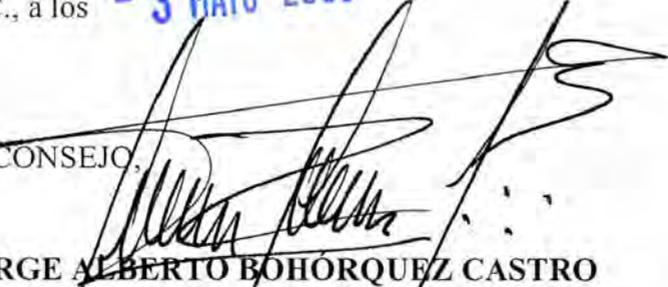
**ACUERDA:**

**ARTÍCULO ÚNICO: APROBAR** los Estados Financieros de la UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA, a 31 de diciembre de 2005.

**Parágrafo:** Los Estados Financieros y las notas a los mismos son parte integral del presente Acuerdo.

**COMUNIQUESE Y CUMPLASE**

Expedido en Bogotá, D.C., a los **- 3 MAYO 2006**

EL PRESIDENTE DEL CONSEJO,  
  
**JORGE ALBERTO BOHÓRQUEZ CASTRO**

LA SECRETARIA DEL CONSEJO  
  
**CARMEN ELIANA CARO NOCUA**

  
MEdM/GHPPG/Patricia Acero.



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑO 2005**

**CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO  
ACUERDO 012 DE 2006 DEL 3 DE MAYO DE 2006**

**BOGOTA D.C**

**2006**

**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑO 2005**

**SEGÚN ACUERDO 012 DE 2006 DEL 3 DE MAYO DE 2006**

**BOGOTA D.C**

## **TABLA DE CONTENIDO**

### **ESTADOS FINANCIEROS**

Balance General al 31 de Diciembre de 2005 (Según acuerdo 012 de 2006 del 3 de mayo de 2006)

Estado de Actividad Financiera Economica y social a Diciembre 31 de 2005

Balance General al 31 de Diciembre de 2004 (Según acuerdo 009 de 2005 del 3 de Junio de 2005)

Estado de Actividad Financiera Economica y social a Diciembre 31 de 2004

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE DE 2005**

Notas de carácter General

Notas de carácter Especifico

### **COMPARATIVOS 2005-2004**

- Balance General – Comparativo Activos año 2005-2004
- Balance General – Comparativo Pasivos año 2005-2004
- Balance General – Comparativo Patrimonio año 2005-2004
- Estado de Actividad Financiera Economica y Social

**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE DE 2005**  
**SEGÚN ACUERDO 012 DE 2006 DEL 3 DE MAYO DE 2006**

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA  
BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005  
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	DICIEMBRE 31/ 2005	Código	PASIVO	DICIEMBRE 31/ 2005
		\$			\$
	CORRIENTE	17,191,932		CORRIENTE	1,462,978
11	Efectivo	1,342,307	21	Depósitos y exigibilidades	0
12	Inversiones	15,255,218	22	Deuda pública	0
13	Rentas por cobrar	0	23	Obligaciones financieras	0
14	Deudores	192,969	24	Cuentas por pagar	127,052
15	Inventarios	0	25	Obligaciones laborales	281,359
19	Otros activos	401,438	26	Bonos y títulos emitidos	0
	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	0	27	Pasivos estimados	0
			29	Otros pasivos	1,054,567
	NO CORRIENTE	10,707,746		NO CORRIENTE	0
12	Inversiones	23,248	22	Deuda pública	0
13	Rentas por cobrar	0	23	Obligaciones financieras	0
14	Deudores	0	24	Cuentas por pagar	0
16	Propiedades, planta y equipo	6,069,571	25	Obligaciones laborales	0
17	Bienes de beneficio y uso público	0	26	Bonos y títulos emitidos	0
18	Recursos naturales y del ambiente	0	27	Pasivos estimados	0
19	Otros activos	4,614,927	29	Otros pasivos	0
	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	0		TOTAL INTERES MINORITARIO	0
				Participación de terceros	0
				Participación patrimonial del sector público	0
				3 PATRIMONIO	26436700
			31	Hacienda pública	0
			32	Patrimonio institucional	26436700
	TOTAL ACTIVO	<u>27,899,678</u>		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>27,899,678</u>
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0
80	Cuentas de orden deudoras	0	91	Responsabilidades contingentes	2,026,512
82	Deudoras fiscales	0	92	Acreedoras fiscales	0
83	Deudoras de control	20,013,124	93	Acreedoras de control	2,690,856
84	Deudoras fiduciarias	0	94	Acreedoras fiduciarias	0
89	Deudoras por contra (cr)	-20,013,124	99	Acreedoras por contra (db)	-4,717,368

  
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: Miguel Augusto Garcia B.

  
FIRMA DEL JEFE DEL AREA FINANCIERA  
NOMBRE Gabriel H. Pinzón Gutierrez

  
FIRMA DEL CONTADOR (E)  
Ruth Nahay Garcia Esguerra  
T.P. 39.517-T

**Anexo No. 3**  
**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005**  
**(Cifras en miles de pesos)**

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>DICIEMBRE 31 DE 2005</b>
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>17,419,900</b>
41	Ingresos fiscales	0
42	Venta de bienes	0
43	Venta de servicios	7,690,806
44	Transferencias	9,711,010
47	Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	18,084
57	Operaciones Interinstitucionales (Giradas)	0
	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>9,478,765</b>
83	Costo de ventas de servicios	9,478,765
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>7,538,733</b>
51	De administración	7,180,722
52	De operación	0
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortización	358,011
54	Transferencias	0
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>402,402</b>
	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1,207,004</b>
48	Otros ingresos	1,207,004
	<b>SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB)</b>	<b>0</b>
	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>-31,113</b>
58	Otros gastos	-31,113
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN</b>	<b>1,640,519</b>
	<b>EFFECTO NETO POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN</b>	<b>0</b>
49	Ajustes por inflación	0
	<b>PARTICIPACIÓN DEL INTERÉS MINORITARIO EN LOS RESULTADOS</b>	<b>0</b>
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>1,640,519</b>

  
 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: Miguel Augusto Garcia Bustamante

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

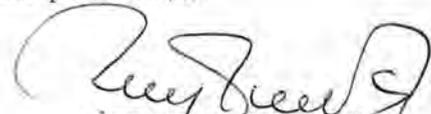
  
 FIRMA DEL CONTADOR (E)  
 NOMBRE: Ruth Nancy Garcia Esguerra  
 T.P.39.517-T

\* Grupos que deberán utilizarse únicamente para efectos de consolidación.

**ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE DE 2004  
SEGÚN ACUERDO 009 DE 2005 DEL 3 DE JUNIO DE 2005**

**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004**  
**(Cifras en miles de pesos)**

Código	ACTIVO	DICIEMBRE 31/ 2004	Código	PASIVO	DICIEMBRE 31/ 2004
		\$			\$
	CORRIENTE (1)	<u>16,420,685</u>		CORRIENTE (4)	<u>2,086,967</u>
11	Efectivo	2,875,005	21	Depósitos y exigibilidades	0
12	Inversiones	12,485,871	22	Deuda pública	0
13	Rentas por cobrar	0	23	Obligaciones financieras	0
14	Deudores	780,280	24	Cuentas por pagar	218,113
15	Inventarios	0	25	Obligaciones laborales	53,383
19	Otros activos	279,529	26	Bonos y títulos emitidos	0
	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	0	27	Pasivos estimados	269,255
		<u>10,458,050</u>	29	Otros pasivos	1,546,216
	NO CORRIENTE (2)			NO CORRIENTE (5)	<u>0</u>
12	Inversiones	0	22	Deuda pública	0
13	Rentas por cobrar	0	23	Obligaciones financieras	0
14	Deudores	0	24	Cuentas por pagar	0
16	Propiedades, planta y equipo	6,045,547	25	Obligaciones laborales	0
17	Bienes de beneficio y uso público	0	26	Bonos y títulos emitidos	0
18	Recursos naturales y del ambiente	0	27	Pasivos estimados	0
19	Otros activos	4,412,503	29	Otros pasivos	0
	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR) *	0		TOTAL INTERES MINORITARIO (6) *	<u>0</u>
				Participación de terceros	0
				Participación patrimonial del sector público	0
				3 PATRIMONIO (7)	<u>24,791,768</u>
			31	Hacienda pública	0
			32	Patrimonio institucional	24,791,768
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	<u>26,878,735</u>
	TOTAL ACTIVO (3)	<u>26,878,735</u>		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	<u>0</u>
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	<u>0</u>	91	Responsabilidades contingentes	2,026,512
80	Cuentas de orden deudoras	0	92	Acreedoras fiscales	0
82	Deudoras fiscales	0	93	Acreedoras de control	2,386,846
83	Deudoras de control	20,013,124	94	Acreedoras fiduciarias	0
84	Deudoras fiduciarias	0	99	Acreedoras por contra (db)	-4,413,358
89	Deudoras por contra (cr)	-20,013,124			

  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
Miguel Augusto Garcia B.

  
**JEFE DEL AREA FINANCIERA**  
Gabriel H. Pinzon Gutierrez

  
**CONTADOR(AE)**  
Ruth Nancy Garcia Esguerra  
T.P. 39.517-T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DICIEMBRE 31 DE 2005**

**SEGÚN ACUERDO 012 DE 2006 DEL 3 DE MAYO DE 2006**

**Anexo No. 3**  
**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004**  
**(Cifras en miles de pesos)**

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>DICIEMBRE 31 DE 2004</b>
	<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<b>16,765,500</b>
41	Ingresos fiscales	0
42	Venta de bienes	0
43	Venta de servicios	7,472,420
44	Transferencias	9,276,410
47	Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	16,670
57	Operaciones Interinstitucionales (Giradas)	0
	<b>COSTO DE VENTAS (2)</b>	<b>9,010,387</b>
63	Costo de ventas de servicios	9,010,387
	<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>	<b>7,013,810</b>
51	De administración	6,619,630
52	De operación	0
53	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortización	394,180
54	Transferencias	0
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)</b>	<b>741,303</b>
	<b>OTROS INGRESOS (5)</b>	<b>1,413,723</b>
48	Otros ingresos	1,413,723
	<b>SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE RESULTADO (DB) (6)</b>	<b>0</b>
	<b>OTROS GASTOS (7)</b>	<b>49,836</b>
58	Otros gastos	49,836
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)</b>	<b>2,105,190</b>
	<b>EFFECTO NETO POR EXPOSICIÓN A LA INFLACIÓN (9)</b>	<b>0</b>
49	Ajustes por inflación	0
	<b>PARTICIPACIÓN DEL INTERÉS MINORITARIO EN LOS RESULTADOS (10) *</b>	<b>0</b>
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)</b>	<b>2,105,190</b>

  
 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: Miguel Augusto Garcia Bustamante

  
 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

\* Grupos que deberán utilizarse únicamente para efectos de consolidación.



# UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

61 Años

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2005 SEGÚN ACUERDO 012 DE 2006 DEL 3 DE MAYO DE 2006

### NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

**NOTA 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, y 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.

**NOTA 2.**  
FUNDAMENTOS  
FILOSÓFICOS DE  
LA UNIVERSIDAD  
COLEGIO MAYOR  
DE  
CUNDINAMARCA

### 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.

### 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.

### **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.

### **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
- Un Representante del Sector Productivo
- Un Representante de los Ex Rectores Universitarios
- El Rector de la Universidad, con voz y sin voto

A 31 de diciembre de 2005 estaba conformado por las siguientes personas

- Doctor JORGE ALBERTO BOHORQUEZ CASTRO
  - Doctora NEREY ORTEGA DE CASTILLO
  - Doctora MARTHA LUCIA HINCAPIE DE LOS RIOS
  - Doctora PATRICIA DUQUE CAJAMARCA
  - Especialista MARTHA CRISTINA QUIROGA PARRA
  - Señor HECTOR LEONARDO GONZALEZ GARCIA
  - Doctora BERTHA CECILIA DÍAZ DE ARANA
  - Doctor ENRIQUE AURELIO ZAMBRANO MORALES
  - 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 Secretaria 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

A 31 de diciembre de 2005 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 SOLÓRZANO LAVERDE
    - Facultad de Administración y Economía
    - Doctor RICARDO MARTINEZ QUINTERO  
Facultad de Derecho
  - Doctor CRISTO RAFAEL FIGUEROA SÁNCHEZ
  - Representante Directores Programa
  - Magíster NIEVES LUCELY HERNÁNDEZ CASTRO, Docente
  - Señorita MYRIAM ANDREA MONTAGUT MORALES, 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

### **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 de la contabilidad pública y al Catálogo General de Cuentas del Plan General de 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.

La UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA aplica los criterios y normas de valuación de activos y pasivos en particular lo relacionado con las depreciaciones (utilizando el método de depreciación de Línea

Recta), de los activos de la Universidad 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 el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales se aplico la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizo la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos

### **SANEAMIENTO CONTABLE:**

En el mes de Mayo de 2005 la contadora (E) informa que el Saneamiento Contable de la Universidad se reflejara en una cuenta del patrimonio en conformidad con lo señalado en la Circular Externa 056 de 2004 expedida por la Contaduría General de la Nación.

En el mes de Agosto de 2005 se reunió el comité de Saneamiento Contable, donde el jefe de la División Financiera informa a los asistentes acerca de la cuenta contable 142012 (Anticipos entregados)

### **NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO**

**NOTA 3.**  
**ACTIVO**  
(Cifras en miles de pesos)

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

A 31 de diciembre de 2005 el total del efectivo esta distribuido en cuentas corrientes y de ahorro; en estas se recaudan los dineros por concepto de derechos pecuniarios, aportes de la Nación y se pagan la totalidad de compromisos que adquiere la Universidad su saldo es de \$1.342.307

#### **1105 CAJA MENOR**

Según Resolución 001 de Enero 5 de 2005 se constituyo la caja menor la cual se maneja a través de la Cuenta corriente No. 070-6999 9097 banco Davivienda sucursal San Martín. La cual el 28 de Diciembre fue totalmente legalizada.

#### **1110 BANCOS Y CORPORACIONES**

- Cuenta corriente No. 311-028138, Banco BBVA, sucursal Centro Internacional (institucional), donde se consignan los recursos propios de la Universidad; presenta un saldo de \$ 35.010
- Cuenta corriente No. 031-06001-5, Banco Popular, sucursal Teusaquillo. Se consignan recursos propios de la Universidad, presenta un saldo de \$ 274.039
- Cuenta corriente No. 0070 6999964-2, Banco Davivienda, sucursal San Martín. En esta cuenta se reciben

los aportes que nos hace la Nación a través del Ministerio de Educación Nacional; presenta un saldo de \$ 625.381

- Cuenta corriente No. 0070 6999 9410, 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 \$ 25.245

- Cuenta corriente No. 031-12013297, Bancolombia sucursal San Martín. A esta cuenta se traslada el dinero correspondiente a la nómina de personal docente y administrativo administrativo para el correspondiente pago electrónico. Presenta un saldo de \$ 10.806

- Cuenta de ahorros No. 032-18196-8 Banco de Bogotá sucursal carrera 24 calle 26, a la cual se dio apertura el día 13 de Agosto del año 2004. En esta cuenta se consigna el valor correspondiente a matrículas; presenta un saldo de \$44.507

- Cuenta de ahorros No. 220-009-01048-9 (Pin virtual) banco Popular sucursal Teusaquillo, a la cual se le dio apertura el día 1 de Abril de 2005. En esta cuenta se recauda el valor de las inscripciones de los programas de pregrado, presenta un saldo de \$ 108.980

- Cuenta de ahorros No. 0070-033 9429 Banco Davivienda sucursal San Martín. En esta cuenta se manejan recursos propios de la Universidad; presenta un saldo de \$ 29.204

- Cuenta de ahorros No. 0070-0038-1439 banco Davivienda sucursal San Martín, a la cual se le dio apertura el día 2 de Mayo de 2005. En esta cuenta se recaudan las inscripciones de cursos de Extensión. Presenta un saldo de \$7.322

- Cuenta de ahorros No. 178-141669 ,banco BBVA sucursal Centro Internacional, a la cual se le dio apertura el día 24 de Noviembre de 2005. en esta cuenta se recauda las matrículas de la Universidad. Presenta un saldo de \$ 181.813

**NOTA 4.**  
**INVERSIONES**  
 (Cifras en miles de Pesos)

Comprende los recursos colocados en Títulos Valores del Tesoro Nacional – TES, Certificados de Depósito a Término (CDTs) y el valor de las inversiones patrimoniales No Controladas  
 Saldo a 31 de Diciembre es de \$ 15.278.466

**120101 TITULOS DE TESORERIA TES: (Cifras En miles de pesos)**

EMISOR	FECHA COMPRA	FECHA VENCIMIENTO	VALOR DEL MERCADO
BANCO DE LA REPUBLICA	Mayo 27/05	Abril 6/2006	\$ 6.427.659
BANCO DE LA REPUBLICA	Septiembre 9/05	Abril 6/2006	\$5.276.055

**120106 CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO (Cifras en miles de pesos)**

EMISOR	FECHA COMPRA	FECHA VENCIMIENTO	VALOR DEL MERCADO
BANCO OCCIDENTE	Agosto 31 /05	Febrero 27/2006	\$530.778
DAVIVIENDA	Septiembre 4 /05	Marzo 4/2006	\$717.148
BBVA	Septiembre 5/05	Marzo 5/2006	\$318.294
CITIBANK	Septiembre 7/05	Marzo 7/2006	\$530.334
BBVA	Septiembre 15/05	Marzo 15/2006	\$441.343
BANCO BOGOTA	Octubre 21/05	Abril 21/2006	\$506.784
BANCO SANTANDER	Octubre 21/05	Abril 21/2006	\$506.823

**PATRIMONIALES NO CONTROLADAS**

Comprende el valor de los aportes que se han realizado al Fondo de desarrollo de la educación superior FODESEP. Saldo de esta cuenta \$ 23.248

La Universidad realizo la respectiva reclasificación de la cuenta 120750 (Entidades del sector solidario).

**NOTA 5.**  
**DEUDORES**  
(Cifras en miles de pesos)

Este rubro representa los derechos a favor de la Universidad originados en el desarrollo de la función administrativa o cometido estatal, la antigüedad de dichas cuentas no superan las requeridas para realizar provisión; A 31 de Diciembre de 2005 el

saldo es de \$ 192.969, se encuentra conformado por las siguientes subcuentas:

- **14070101** ICETEX por concepto de crédito educativo a estudiantes de diferentes facultades; el saldo de esta cuenta es de \$ 4.100
- **1407010401** Cuentas por Cobrar a Estudiantes, comprende los valores dejados de girar por el ICETEX, los cuales los estudiantes se comprometen a pagar, el saldo de esta cuenta es de \$ 2.380
- **1407010402** Cuentas por Cobrar a Empleados el saldo de esta Cuenta es de \$ 4.043
- **1407040103** Cuentas por Cobrar por servicio, comprende las cuentas por cobrar a entidades privadas por conceptos tales como cursos, seminarios, talleres, convenios etc.

**142012 ANTICIPOS**

A 31 de Diciembre de 2005 los anticipos realizados por la Universidad COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA, presentaban un saldo de \$52.536 distribuidos así:

**ANTICIPOS Y AVANCES ENTREGADOS (Cifras en miles de pesos)**

DCTO	NIT	BENEFICIARIO	VALOR
OC149	860.028.420	CREACIONES MERCY LIMITADA	\$ 1.393
CN22	900.061.016	CONSORCIO AN COSTRUDISEÑOS	\$ 51.143

**142210** Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones: comprende la devolución IVA a las instituciones estatales u oficiales de educación superior de conformidad con lo establecido en el Decreto 2627 del 28 de Diciembre de 1993.

La DIAN le adeudaba a la Universidad los valores correspondientes al quinto y sexto bimestre del IVA. El saldo de esta cuenta a Diciembre de 2005 es de \$ 116.730 (cifra en miles de pesos)

**NOTA 6.**  
**PROPIEDAD**  
**PLANTA Y**  
**EQUIPO**  
(Cifras en miles de Pesos)

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 administrativa o cometido estatal.

La revelación de las propiedades (bienes inmuebles) en los Estados Financieros, se refleja por cada sede de la Universidad y detallando tanto el valor del terreno como el valor de las Edificaciones de conformidad con los avalúos de cada una de las propiedades.

El saldo de la cuenta propiedad planta y equipo es de \$ 6.069.571 detallado así

➤ Bienes muebles en bodega, los son bienes adquiridos y cuya finalidad es ser utilizados en el futuro.

En este rubro se encuentra incluida la cuenta 163590 Otros bienes muebles en bodega, que comprende el valor de los libros y publicaciones por cuanto en el Plan General de Contabilidad Pública no hay una cuenta específica para registrarlos.

Saldo de esta cuenta \$ 282.808

### ➤ **EDIFICACIONES**

Actualmente la Universidad cuenta con 8 sedes distribuidas así:

Sede 1	Calle 28 No. 6-02 (cuentas de orden)
Sede 2	Cra. 20 No. 37-53
Sede 3	Cll 34 No. 6-34/40
Sede 4	Diag. 34 No. 5-45/46
Sede 5	Cra 6 No. 27-80 Int 1
Sede 6	Cra 6 No. 27-76
Sede 7	Dg. 34 No. 5-63
Sede 8	Dg. 34 No. 5-71

Saldo de esta cuenta a 31 de Diciembre es \$ 4.421.619

➤ Redes, líneas y cables de propiedad del Ente Público para el desarrollo de nuestra función administrativa o cometido estatal. Presenta un saldo de \$ 105.452

➤ Maquinaria, equipo y herramientas de propiedad de la Universidad adquiridos para ser utilizados en el desarrollo de las actividades propias de la Universidad. Presenta un saldo de \$ 425.131

➤ 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. Presenta un saldo de \$ 1.361.692

➤ Muebles, enseres y equipo de oficina, de propiedad de la Universidad, adquiridos para el desarrollo de la función docente y administrativa. Presenta un saldo de \$ 820.389

➤ Equipos de comunicación y computación, de propiedad de la Universidad, adquiridos para el desarrollo de la función docente y administrativa. Presenta un saldo de \$ 2.328.906

➤ Equipos de transporte terrestre y de tracción, de propiedad de la Universidad, adquiridos para el servicio de la institución. Presenta un saldo de \$ 111.025

- Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería de propiedad de la Universidad, adquiridos para el servicio de la institución. Presenta un saldo de \$ 22.397

- 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. Presenta un saldo de \$ 5.280.533

El técnico administrativo encargado del almacén certifica que ha realizado satisfactoriamente el cierre de los inventarios, activos fijos y recibo de bienes a 31 de Diciembre de 2005, y elaboró los inventarios respectivos de la Universidad

**NOTA 7.**  
**OTROS ACTIVOS**  
 (Cifras en miles de pesos)

Son aquellos activos que por sus características no se encuentran clasificados dentro del grupo de activos definidos. A 31 de Diciembre de 2005 el saldo es de \$ 5.016.365

Esta cuenta la conforman las siguientes subcuentas:

- **1905** Gastos Pagados por Anticipado comprende los seguros, impresos suscripciones y afiliaciones saldo \$ 54.778

- **1910** Cargos diferidos que corresponde a los costos y gastos incurridos para la adquisición de bienes y/o servicios que con razonable seguridad nos proveerán de beneficios futuros, comprende las cuentas de materiales y suministros, dotación a trabajadores, elementos de aseo, cafetería y uso doméstico; saldo \$ 327.000

- **1920** Bienes entregados a terceros, en donde se registra los bienes propiedad de la Universidad que se encuentran en las cafeterías y de los cuales se hace cargo la persona que las administre. El saldo neto de esta cuenta es de \$ 17.190 con su respectiva amortización por valor de \$ 3.724

- **1950** Responsabilidades, cuenta reclasificada según comité de Saneamiento Contable saldo de \$ 52.200

- **1960** 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 de esta cuenta es de \$ 629.311

- **1970** Bienes Intangibles, comprende el valor del software y licencias. Saldo neto de esta cuenta es de \$ 618.658, con su respectiva amortización por valor de \$ 382.115

- **1996** Bienes y derechos en investigación administrativa, comprende los valores que se encuentran para Saneamiento Contable el valor de esta cuenta ha sido objeto de análisis y revisión por lo cual se ha podido depurar, saldo a 31 de Diciembre es \$ 6.194

- **1999** Valorizaciones, corresponde al aumento neto del valor en libros de los activos – bienes inmuebles – determinado

mediante avalúo. Encontramos en esta cuenta el valor de las valorizaciones de los terrenos y de los edificios. Saldo \$3.696.873

**NOTA 8.**  
**PASIVOS**  
(Cifras en miles de pesos)

**CUENTAS POR PAGAR**

El pasivo que tiene nuestra Universidad lo comprenden las obligaciones a corto plazo, específicamente son las Cuentas por Pagar por valor de \$ 127.052 que corresponde a los siguientes conceptos:

**2401** 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. El saldo de esta cuenta es de \$ 60.681

**2425** 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. El saldo de esta cuenta es de \$35.886

**2436** Valor recaudado por concepto de retención en la fuente e Impuesto de Timbre a todos los pagos o abonos en cuenta que se efectúen. El saldo de esta cuenta es de \$ 30.485

**25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL**

Valor de las obligaciones laborales a los empleados, como consecuencia del derecho adquirido, de conformidad con las disposiciones legales; igualmente comprende el valor de las cesantías a girar al Fondo Nacional de Ahorro. El saldo de esta cuenta es de \$ 281.359

**29 OTROS PASIVOS**

Obligaciones derivadas del recaudo a favor de otros entes públicos u organismos con base en normas legales. Actualmente esta cuenta comprende los ingresos recibidos por anticipado como son: matrículas, cursos seminarios talleres, etc. El saldo de esta cuenta es de \$ 1.054.567,

**NOTA 9.**  
**PATRIMONIO**  
(Cifras en miles de pesos)

El valor total del Patrimonio de la Universidad a 31 de diciembre de 2005 es de \$ 26.436.700 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. Saldo a 31 de Diciembre \$4.168.518

**3225 UTILIDAD O PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES.** Representa la utilidad no distribuida de ejercicios anteriores. Con un saldo de \$ 16.802.742

**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, tales como: propiedad, planta y equipo que corresponden a un incremento patrimonial. Presenta un saldo de \$ 128.048

**3240 SUPERÁVIT POR VALORIZACION**

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. Actualmente todos los bienes inmuebles de la Universidad se encuentran debidamente valorizados, presenta un saldo de \$3.696.873

NOTA 10.  
INGRESOS  
(Cifras en miles de  
Pesos)

**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA  
Y SOCIAL**

**4300 VENTA DE SERVICIOS**

Corresponde a los ingresos causados por la Universidad, originados en desarrollo de sus actividades académicas como son matrículas, formularios de inscripción, habilitaciones, cursos de nivelación, entre otros ingresos recibidos de estudiantes de todos los programas que ofrece nuestra Universidad y niveles de formación.

El saldo de esta cuenta es \$ 7.690.806 distribuidos así:

- Servicios Educativos por un valor de \$ 7.932.934
- Servicios de salud por un valor de \$ 52.835
- Servicios hoteleros y de promoción turística por valor de \$33.006.
- Devoluciones y descuentos por un valor de \$ 327.969

**4403 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL**

Recursos provenientes del Gobierno General – Ministerio de Educación Nacional, sin contraprestación,  
Saldo de esta cuenta \$ 9.711.010

### **4722 OPERACIONES DE ENLACE SIN SITUACIÓN DE FONDOS**

Representa el valor de los aportes y traspasos de fondos recibidos de la administración central a través del Ministerio de Educación Nacional, para el desarrollo del cometido estatal.

Se encuentra registrado el valor correspondiente a la cuota de auditaje a la Contraloría General de la República sin situación de fondos por valor de \$ 18.084

### **4800 OTROS INGRESOS**

Corresponde a otros ingresos como son los intereses sobre los depósitos en las cuentas corriente y de ahorros, la utilidad por

valoración a precios del mercado de las Inversiones (TES – CDT), al igual que los ingresos por concepto de arrendamientos. El saldo de la cuenta es de \$ 1.207.004

**NOTA 11.**  
GASTOS  
(Cifras en miles de pesos)

### **5100 DE ADMINISTRACIÓN**

Comprende los valores causados para el funcionamiento en desarrollo de actividades que sirven de apoyo para el cumplimiento de la misión institucional.

Incluye los gastos de administración de la Universidad.

El saldo de la cuenta es de \$ 7.180.722

### **5330 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Se registra en esta cuenta el valor de la disminución gradual de la capacidad operacional de las propiedades planta y equipo. (Depreciación en línea recta)

El saldo de la cuenta es de \$ 318.315

### **5344 AMORTIZACION BIENES ENTREGADOS A TERCEROS**

Se registra en esta cuenta el valor de la disminución gradual de la capacidad operacional de los bienes entregados a terceros, que comprende los elementos de las cafeterías. Saldo de la cuenta \$1.303

### **5345 AMORTIZACION DE INTANGIBLES**

Se registra en esta cuenta el valor de la disminución gradual de la capacidad operacional de los intangibles tales como las licencias y el software. Saldo de la cuenta \$ 38.393

**5800 OTROS GASTOS**

Comprende los gastos que no se encuentran incluidos en las clasificaciones anteriores que representan gasto para la Universidad y que no son frecuentes.

Incluye el valor de los intereses, comisiones y gastos bancarios, comisiones tarjetas de crédito, y los ajustes de ejercicios anteriores

El saldo de la cuenta 58 a 31 de diciembre es de \$-31.113

**NOTA 12.**  
**COSTO DE**  
**VENTAS**  
(Cifras en miles de pesos)

**6300 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS**

Bajo esta denominación agrupamos las cuentas que representan el costo incurrido en la prestación de servicios, vendidos durante el periodo, en desarrollo de la función administrativa o cometido estatal de la Universidad. El saldo de esta cuenta es de \$9.478.765

En este grupo se incluye la cuenta 635090 Otros Servicios Hoteleros y de promoción turística en la cual se incluye los costos incurridos en la prestación de los servicios de hotelería con ocasión del Contrato Interadministrativo de Comodato con el Departamento Administrativo de la Función Pública,

**NOTA 13.**  
**CUENTAS DE**  
**ORDEN**  
(Cifras en miles de Pesos)

**8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS****8316 BIENES Y DERECHOS EN INVESTIGACION ADMINISTRATIVA**

De conformidad con lo establecido en la Circular Externa 050 del 23 de Agosto de 2002, se registró simultáneamente en las cuentas de orden y de control, el valor de los ajustes por castigos de bienes y derechos objeto del proceso de depuración contable y que se encuentra soportado mediante acta del Comité Técnico de Saneamiento Contable.

Saldo de la cuenta \$ 13.124

**8330 BIENES PENDIENTES POR LEGALIZAR**

Valor correspondiente al terreno ubicado en la calle 28 No. 6-02, el cual se encuentra bajo tenencia, uso, administración y control por parte de la universidad, cuya propiedad no ha sido legalizada formalmente, saldo a 31 de Diciembre \$20.000.000

**9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS****9100 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES LITIGIOS Y DEMANDAS**

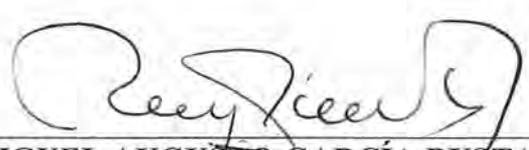
Comprende el valor de las pretensiones originadas en actos procesales por medio de litigios o demandas de terceros contra la Universidad.

De acuerdo con la certificación del Jefe de la Oficina Jurídica de la Universidad, en ninguno de los procesos judiciales en los cuales es parte la Universidad, se ha dictado sentencia o fallos condenatorios, así como tampoco se han realizado conciliaciones.

El saldo de esta cuenta es de \$ 2.026.512

**9346 ACREEDORAS DE CONTROL 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. En esta cuenta se registra el valor de los bienes propiedad de este organismo y que son certificados trimestralmente. El saldo de la cuenta es de \$ 2.688.421



**MIGUEL AUGUSTO GARCÍA BUSTAMANTE**  
Representante Legal



**GABRIEL HERNANDO PINZÓN G**  
Jefe División Financiera



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



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

ACTIVO	2005	2004	VARIACION \$	VARIACION %
<b>CORRIENTE</b>	<b>17,191,932</b>	<b>16,420,685</b>	<b>771,247</b>	<b>4.7</b>
Efectivo	1,342,307	2,875,005	-1,532,698	-53.3
Caja	-	-	-	-
Bancos y corporaciones	1,342,307	2,875,005	-1,532,698	-53.3
<b>Inversiones</b>	<b>15,255,218</b>	<b>12,485,871</b>	<b>2,769,347</b>	<b>22.2</b>
Inversiones admon. Liquidez Renta Fija	15,255,218	12,473,636	2,781,582	22.3
Inversiones Patrimoniales no controlables	-	12,235	-12,235	-100.0
<b>Deudores</b>	<b>192,969</b>	<b>780,280</b>	<b>-587,311</b>	<b>-75.3</b>
Prestación de servicios	23,703	72,104	-48,401	-67.1
transferencias por cobrar	-	509,871	-509,871	-100.0
Avances y anticipos entregados	52,536	145,047	-92,511	-63.8
Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	116,730	53,258	63,472	119.2
<b>Otros activos</b>	<b>401,438</b>	<b>279,529</b>	<b>121,909</b>	<b>43.6</b>
Gastos pagados por anticipado	54,778	12,019	42,759	355.8
Cargos diferidos	327,000	252,740	74,260	29.4
Bienes entregados a terceros	17,190	17,190	0	-
Amortiz. de bienes entregados a terceros	-3,724	-2,420	-1,304	53.9
Bienes y Derechos en Investigación Adminis	6,194	0	6,194	100.0
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>10,707,746</b>	<b>10,458,050</b>	<b>249,696</b>	<b>2.4</b>
<b>Inversiones</b>	<b>23,248</b>	<b>0</b>	<b>23,248</b>	<b>100</b>
Inversiones admon. Liquidez Renta Fija	0	0	0	-
Inversiones admon. Liquidez Renta Vble.	0	0	0	-
Inversiones Patrimoniales No Controlables	23,248	0	23,248	100
Provisión para protección de inversiones	0	0	0	-
<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>6,069,571</b>	<b>6,045,547</b>	<b>24,024</b>	<b>0.4</b>
Terrenos	1,439,449	1,439,449	0	-
Construcciones en curso	31,236	0	31,236	100
Bienes muebles en bodega	282,808	174,778	108,030	61.8
Edificaciones	4,421,619	4,421,619	0	-
Redes, líneas y cables	105,452	65,295	40,157	61.5
Maquinaria y equipo	425,131	406,190	18,941	4.7
Equipo médico y científico	1,361,692	1,272,640	89,052	7.0
Muebles, enseres y equipos de oficina	820,389	768,561	51,828	6.7
Equipos de comunicación y computación	2,328,906	2,153,216	175,690	8.2
Equipo de transporte, tracción y elevac.	111,025	109,925	1,100	1.0
Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	22,397	18,334	4,063	22.2
Depreciación acumulada	-5,280,533	-4,784,460	-496,073	10.4
<b>Otros activos</b>	<b>4,614,927</b>	<b>4,412,503</b>	<b>202,424</b>	<b>4.6</b>
Responsabilidades	52,200	0	52,200	-100.0
Provisión para responsabilidades	0	0	0	-
Bienes de arte y cultura	629,311	583,987	45,324	7.8
Provisión de bienes de arte y cultura	-	-	-	-
Intangibles	618,658	480,351	138,307	28.8
Amortización acumulada de intangibles	-382,115	-348,708	-33,407	9.6
Principal y subalterna	0	0	0	-
Valorizaciones	3,696,873	3,696,873	0	-
	<b>27,899,678</b>	<b>26,878,735</b>	<b>1,020,943</b>	<b>3.8</b>

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

PASIVO	2,005	2,004	VARIACION \$	VARIACION %
<b>CORRIENTE</b>	<u>1,462,978</u>	<u>2,086,967</u>	<u>-623,989</u>	<u>-30</u>
<b>Cuentas por pagar</b>	<u>127,052</u>	<u>218,113</u>	<u>-91,061</u>	<u>-42</u>
Adquisición bienes y servicios nacionales	60,681	851	59,830	7,031
Acreedores	35,886	176,663	-140,777	-80
Retención en la fuente e impuesto de timbre	30,485	24,822	5,663	23
Retención imp de industria y comercio por pag	0	5,580	-5,580	-100
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	10,197	-10,197	-100
Otras cuentas por pagar	0	-		
<b>Obligaciones laborales</b>	<u>281,359</u>	<u>53,383</u>	<u>227,976</u>	<u>427</u>
Salarios y prestaciones sociales	281,359	53,383	227,976	427
<b>Pasivos Estimados</b>	<u>0</u>	<u>269,255</u>	<u>-269,255</u>	<u>-100</u>
Provision prestaciones sociales	0	269,255	-269,255	-100
<b>Otros pasivos</b>	<u>1,054,567</u>	<u>1,546,216</u>	<u>-491,649</u>	<u>-32</u>
Recaudos a favo <sup>r</sup> de terceros	-			
Ingresos recibidos por anticipado	1,054,567	830	1,053,737	126,956
Créditos deiferidos	0	1,545,386	-1,545,386	-100
<b>TOTAL PASIVO</b>	<u>1,462,978</u>	<u>2,086,967</u>	<u>-623,989</u>	<u>-30</u>

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA  
 COMPARATIVO BALANCE GENERAL - PATRIMONIO  
 A 31 DE DICIEMBRE  
 (Cifras en miles de pesos)

PATRIMONIO	2005	2,004	VARIACION \$	VARIACION %
<b>Patrimonio institucional</b>				
Capital fiscal	4,168,518	4,168,518	0	0
Resultados de ejercicio anteriores	16,802,742	14,697,552	2,105,190	14.32
Resultados del ejercicio	1,640,519	2,105,190	-464,671	-22.07
Superávit por donación	128,048	123,551	4,497	3.64
Superávit por valorización	3,696,873	3,696,873	0	0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u><u>26,436,700</u></u>	<u><u>24,791,684</u></u>	<u><u>1,645,016</u></u>	<u><u>6.64</u></u>

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

Concepto	2005	2,004	VARIACION S	VARIACION
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>17,419,900</b>	<b>16,765,500</b>	<b>654,400</b>	<b>3.90</b>
Venta de Servicios	<u>7,690,806</u>	<u>7,472,420</u>	218,386	2.92
Servicios educativos	7,932,934	7,772,996	159,938	2.06
Servicios de salud	52,835	52,313	522	1.00
Servicios hoteleros	33,006	72,501	-39,495	-54.48
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicio	-327,969	-425,390	97,421	-22.90
<b>Transferencias</b>	<u><b>9,711,010</b></u>	<u><b>9,276,410</b></u>	<b>434,600</b>	<b>4.69</b>
Corrientes del gobierno central	9,711,010	9,276,410	434,600	4.69
<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<u><b>18,084</b></u>	<u><b>16,670</b></u>	<b>1,414</b>	<b>8.48</b>
Operaciones de enlace sin situación de fondos	18,084	16,670	1,414	8.48
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<u><b>9,478,765</b></u>	<u><b>9,010,387</b></u>	<b>468,378</b>	<b>5.20</b>
Costo de ventas de servicios	9,478,765	9,010,387	468,378	5.20
Servicios educativos	9,094,210	8,633,466	460,744	5.34
Servicios de salud	236,877	205,402	31,475	15.32
Servicios hoteleros y promoción	147,678	171,519	-23,841	-13.90
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<u><b>7,538,733</b></u>	<u><b>6,619,630</b></u>	<b>919,103</b>	<b>13.88</b>
De administración	7,180,722	6,619,630	561,092	8.48
Sueldos y salarios	4,595,646	4,276,405	319,241	7.47
Contribuciones Imputadas	30,569	30,307	262	0.86
Contribuciones efectivas	814,013	786,353	27,660	3.52
Aportes sobre la nómina	114,441	104,893	9,548	9.10
Generales	1,359,423	1,151,671	207,752	18.04
Impuestos, contribuciones y tasas	266,630	270,001	-3,371	-1.25
<b>Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaci</b>	<u><b>358,011</b></u>	<u><b>394,180</b></u>	<b>-36,169</b>	<b>-9.18</b>
Provision para bienes y derechos en investigación	0	6,758	-6,758	-100.00
Depreciación	318,315	331,918	-13,603	-4.10
Amortización bienes entregados a terceros	1,303	2,420	-1,117	-46.16
Amortización de intangibles	38,393	53,084	-14,691	-27.68
<b>OTROS INGRESOS</b>	<u><b>1,207,004</b></u>	<u><b>1,413,723</b></u>	<b>-206,719</b>	<b>-14.62</b>
Financieros	1,119,209	1,236,310	-117,101	-9.47
Extraordinarios	206,000	179,661	26,339	14.66
Ajuste de ejercicios anteriores	-118,205	-2,248	-115,957	5,158.23
<b>OTROS GASTOS</b>	<u><b>-31,113</b></u>	<u><b>49,836</b></u>	<b>-80,949</b>	<b>-162.43</b>
Intereses	3,051	2,684	367	13.67
Financieros	20,177	29,747	-9,570	-32.17
Extraordinarios	1,427	35	1,392	3,977.14
Ajustes de ejercicios anteriores	-55,768	17,370	-73,138	-421.06
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN</b>	<u><b>1,640,519</b></u>	<u><b>2,105,190</b></u>	<b>-464,671</b>	<b>-22.07</b>

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE  
CUNDINAMARCA



---

*DIVISIÓN FINANCIERA*  
INFORME CONSEJO SUPERIOR  
ESTADOS FINANCIEROS

*AÑO 2005*

*Acuerdo 012 de 2006 del 3 de Mayo de 2006*

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE  
CUNDINAMARCA  
NORMATIVIDAD



Los Estados Financieros de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca cumplen con la normatividad de la Contabilidad Pública y en particular con la directrices dadas por la Contaduría General de la Nación y la Contraloría General de la República.

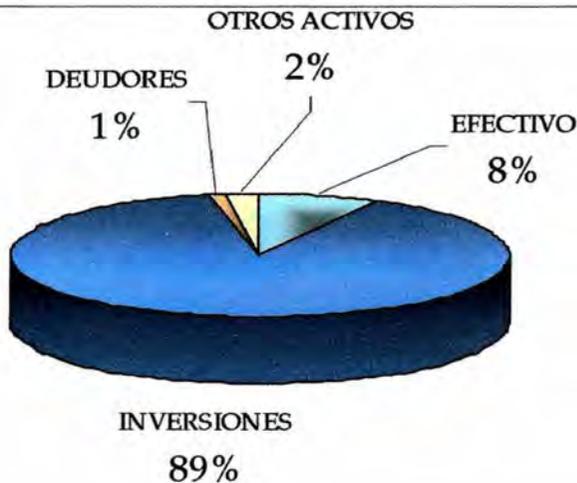
UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA  
COMPOSICIÓN DEL ACTIVO CORRIENTE  
DICIEMBRE DE 2005

Millones de pesos

DICIEMBRE 05

<b>TOTAL CORRIENTE</b>	<b>17.191</b>
EFFECTIVO	1.342
INVERSIONES	15.255
DEUDORES	193
OTROS ACTIVOS (Gastos pagados por ant,cargos diferidos, bienes entregados a terceros, Bines de arte)	401

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA  
COMPOSICIÓN DEL ACTIVO CORRIENTE  
DICIEMBRE DE 2005



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA  
COMPOSICIÓN DEL ACTIVO NO CORRIENTE  
DICIEMBRE DE 2005



	Millones de pesos
	<b>DICIEMBRE 05</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	10,708
INVERSIONES	23
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6,070
OTROS ACTIVOS (Bienes de arte y cultura intagibles, valorizaciones)	4,615

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA  
COMPOSICIÓN DEL ACTIVO NO CORRIENTE  
DICIEMBRE DE 2005



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA  
COMPARATIVO TOTAL ACTIVO  
DICIEMBRE DE 2005- DICIEMBRE DE 2004



Millones de Pesos

	DICIEMBRE 05	DICIEMBRE 04	INCREMENTO %
<b>TOTAL CORRIENTE</b>	<b>17,191</b>	<b>16,421</b>	5
EFFECTIVO	1,342	2,875	-53
INVERSIONES	15,255	12,486	22
DEUDORES	193	780	-75
OTROS ACTIVOS	401	280	43
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>10,708</b>	<b>10,458</b>	2
INVERSIONES	23	-	100
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6,070	6,046	0
OTROS ACTIVOS	4,615	4,412	5
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>27,899</b>	<b>26,879</b>	4

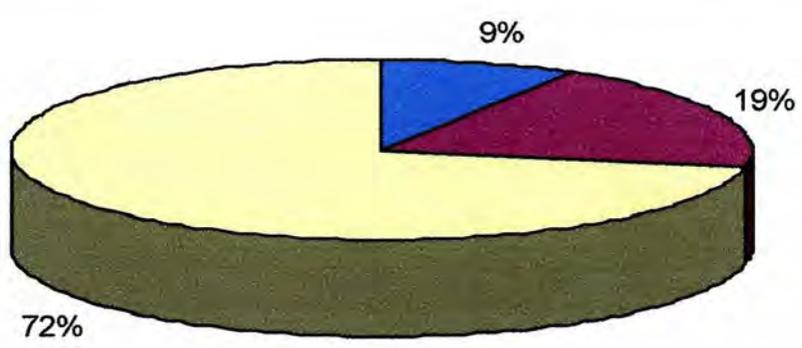
UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA  
COMPOSICIÓN DEL PASIVO  
DICIEMBRE DE 2005



Millones de pesos

	DICIEMBRE 05
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1,462</b>
CUENTAS POR PAGAR	127
OBLIGACIONES LABORALES	281
OTROS PASIVOS	1,054

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA  
 COMPOSICIÓN DEL PASIVO  
 DICIEMBRE DE 2005



- CUENTAS POR PAGAR
- OBLIGACIONES LABORALES
- OTROS PASIVOS

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA  
 COMPARATIVO TOTAL PASIVO  
 DICIEMBRE DE 2005 - DICIEMBRE DE 2004

Millones de pesos

	DICIEMBRE 05	DICIEMBRE 04	VARIACION
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1.462</b>	<b>2.086</b>	<b>-29,91</b>
CUENTAS POR PAGAR	127	218	-41,74
OBLIGACIONES LABORALES	281	53	430,19
PASIVOS ESTIMADOS	-	269	-100,00
OTROS PASIVOS ( Ingresos recibidos por anticipado)	1.054	1.546	-31,82

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA  
COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO  
DICIEMBRE DE 2005

	Millones de Pesos
	DICIEMBRE 05
TOTAL PATRIMONIO	26,438
CAPITAL FISCAL	4,169
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	16,803
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,641
SUPERAVIT POR DONACIONES	128
SUPERAVIT POR VALORIZACION	3,697

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA  
COMPARATIVO PATRIMONIO  
DICIEMBRE DE 2005 - DICIEMBRE DE 2004

	Millones de Pesos		
	DICIEMBRE 05	DICIEMBRE 04	INCREMENTO %
TOTAL PATRIMONIO	26,438	24,791	6.64
CAPITAL FISCAL	4,169	4,169	-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	16,803	14,697	14.33
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,641	2,105	-22
SUPERAVIT POR DONACIONES	128	123	4.07
SUPERAVIT POR VALORIZACION	3,697	3,697	-

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA  
COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO  
DICIEMBRE DE 2005



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA  
COMPOSICIÓN DE INGRESOS OPERACIONALES  
DICIEMBRE DE 2005

	Millones de pesos DICIEMBRE 05
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>7.690</b>
VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS	7.933
SERVICIOS DE SALUD	52
SERVICIOS HOTELEROS	33
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS( Certificado Electoral, Matriculas de Honor)	-328

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA  
INGRESOS DE LA NACIÓN  
DICIEMBRE DE 2005

Millones de Pesos

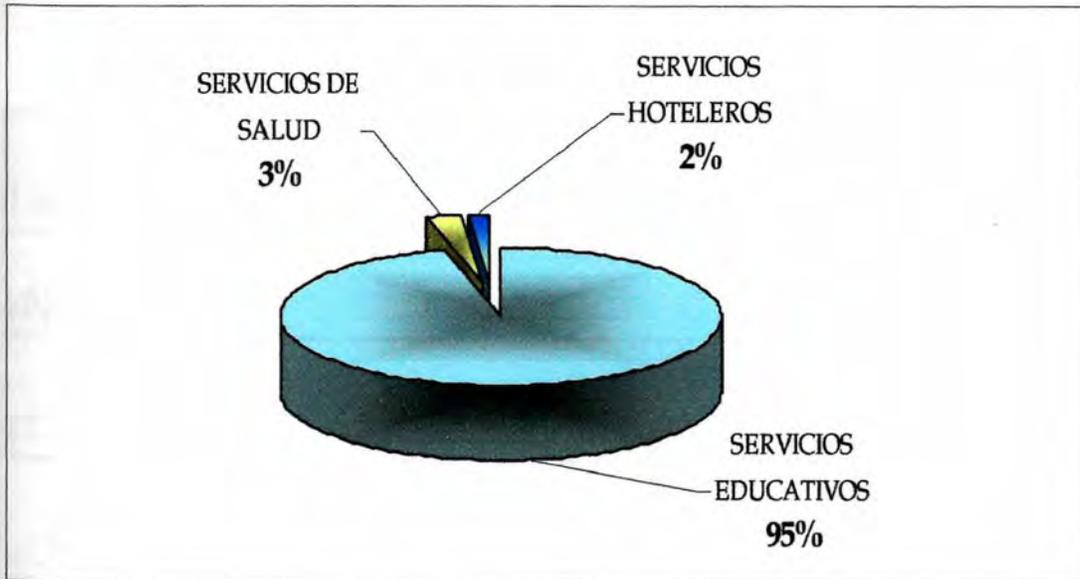
	DICIEMBRE 05
TRANSFERENCIAS	9,711

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA  
COMPOSICIÓN DEL COSTO DE VENTAS  
DICIEMBRE DE 2005

Millones de Pesos

	DICIEMBRE 05
TOTAL COSTO DE VENTAS	9,479
SERVICIOS EDUCATIVOS	9,094
SERVICIOS DE SALUD	237
SERVICIOS HOTELEROS	148

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA  
 COMPOSICIÓN DEL COSTO DE VENTAS  
 DICIEMBRE DE 2005



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA  
 COMPOSICIÓN DE LOS GASTOS ADMINISTRATIVOS  
 DICIEMBRE DE 2005

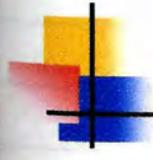
	Millones de pesos
	<b>DICIEMBRE 05</b>
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>7,181</b>
SUELDOS Y SALARIOS	4,596
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS (Indemnizaciones)	31
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS (ICBF, Caja de compensacion, Riesgos Profesionales)	814
APORTES SOBRE LA NOMINA	114
GENERALES	1,359
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	267

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA  
COMPOSICIÓN DE LOS OTROS INGRESOS  
DICIEMBRE DE 2005



	Millones de pesos
	DICIEMBRE 05
TOTAL OTROS INGRESOS	1,207
FINANCIEROS	1,119
EXTRAORDINARIOS	206
AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES	-118

UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA  
UTILIDAD 2005



	Millones de pesos
	DICIEMBRE 05
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1,641