



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**

**ACUERDO No. 11 DE 2013**  
( 06 MAY 2013 )

Por el cual se aprueban los Estados Financieros de la UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA a 31 de diciembre de 2012.

EL CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO de la UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA, en uso de sus atribuciones legales y en especial las que le confiere El Estatuto General - Acuerdo 011 del 10 de abril de 2000.

**CONSIDERANDO:**

Que el Rector, presentó a consideración del CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO los Estados Financieros de la Universidad a 31 de diciembre de 2012; elaborados por la División Financiera conforme con las disposiciones legales que rigen la materia.

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 los Estados Financieros, se considera procedente su aprobación.

Que en mérito de lo expuesto el Consejo Superior Universitario.

**ACUERDA:**

**ARTICULO PRIMERO. APROBAR** los Estados Financieros de la UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA a 31 de diciembre de 2012, los cuales con sus respectivos anexos hacen parte integral del presente acuerdo.

**ARTICULO SEGUNDO.** El presente acuerdo rige a partir de la fecha de su expedición

**COMUNIQUESE Y CÚMPLASE**

Expedido en Bogotá, D. C., a los 06 MAY 2013

LA PRESIDENTA DEL CONSEJO,

  
**SANDRA LILIANA ROYA BLANCO**

LA SECRETARIA DEL CONSEJO,

  
**CARMEN ELIANA CARO NOCUA**

  
MRHM /GHPC/RNCE



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**

66 Años

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

### **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

#### **NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL Y ACTIVIDADES QUE DESARROLLA**

La UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA, creada por la Ley 48 de 1945, con domicilio en Bogotá, D.C., es 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**

##### **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**

Desde nuestra tradición de seriedad, calidad y eficiencia soñamos la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca del 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

### **POLÍTICA DE CALIDAD**

La Universidad asume el compromiso de mejorar continuamente la eficacia, eficiencia y efectividad de sus procesos misionales: formación, investigación y proyección social, al igual que, los estratégicos, de apoyo y evaluación.

Lo anterior busca satisfacer con calidad, ética y excelencia, las necesidades de los miembros de la comunidad, sociedad, el Estado, sector productivo y los estudiantes, contribuyendo a la preservación del medio ambiente y al logro de las metas estatales de la educación superior

#### **Objetivos de Calidad**

Obtener mediante la mejora continua en todos los procesos de la Universidad, la eficacia del SISGECC.

Gestionar eficazmente los procesos para que cumplan con las metas establecidas en el Plan de Desarrollo Institucional de la Universidad.

Ofrecer servicios de educación superior que aseguren la satisfacción de las necesidades de los usuarios.

## 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 a 31 de Diciembre de 2012 está conformado así:

Doctora SANDRA LILIANA ROYA BLANCO  
Presidenta del Consejo  
Delegada de la Ministra de Educación Nacional

Doctor GERNEY RIOS GONZALEZ  
Designado del Presidente de la República

Doctora PIEDAD CABALLERO PRIETO  
Delegada del Gobernador de Cundinamarca

Doctor GUSTAVO TELLEZ IREGUI  
Representante de los Ex rectores Universitarios

Doctor ENRIQUE AURELIO ZAMBRANO MORALES  
Representante del Sector Productivo

Doctora BERTHA CECILIA DÍAZ DE ARANA  
Representante de los Egresados

Doctor CRISTO RAFAEL FIGUEROA SANCHEZ  
Representante de las Directivas Académicas

Magíster JORGE ALEXANDER CORTÉS CORTÉS  
Representante de los Docentes

Señorita SANDRA LORENA NEIRA  
Representante de los Estudiantes

Doctor CARLOS ALBERTO CORRALES MEDINA  
Rector

Doctora CARMEN ELIANA CARO NOCUA  
Secretaria del Consejo

EL CONSEJO ACADÉMICO es el órgano asesor del Rector la máxima autoridad académica de la Universidad a 31 de diciembre de 2012 está integrado por:

- ✓ El Rector, quien lo preside  
Dr. CARLOS ALBERTO CORRALES MEDINA
- ✓ La Vicerrectora Académica, quien preside en ausencia del rector:  
Dra. LOLA ROSALÍA SAAVEDRA GUZMAN

- ✓ La Vicerrectora Administrativa  
Dra. MARIA RUTH HERNANDEZ MARTÍNEZ
- ✓ Los Decanos de Facultad  
Facultad de Ciencias de la Salud: Mg. ANA ISABEL MORA BAUTISTA  
Facultad de Ciencias Sociales: Mg. PATRICIA DUQUE CAJAMARCA  
Facultad de Ingeniería y Arquitectura: Mg. JULIO CESAR ORJUELA PEÑA.  
Facultad de Admón. y Economía: Mg. JOSE AGUSTIN GOMEZ MENDEZ  
Facultad de Derecho: Dr. RICARDO MARTÍNEZ QUINTERO
- ✓ Representante de los directores de programa:  
Dr. CRISTO RAFAEL FIGUEROA SÁNCHEZ
- ✓ Representante de los docentes:  
Mg. LUCIA CONSTANZA CORRALES RAMÍREZ- Docente
- ✓ Representante de los estudiantes:  
Sr. OSCAR ARTURO VALBUENA BARRETO - 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 de programas académicos de facultad.
- 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.

## PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para sus registros contables, la preparación y revelación de los Estados Contables, la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca aplica el Régimen de Contabilidad Pública, según Resolución 354 del 5 de septiembre de 2007 expedida por la Contaduría General de la Nación.

Así mismo, se aplican los procedimientos y normas establecidas por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

En materia de activos - propiedad, planta y equipo, en particular lo relacionado con la depreciación, ésta se realiza utilizando el método de reconocido valor técnico de Línea Recta. Se toma como vida útil de los activos, la señalada en el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación.

Para el reconocimiento de los derechos, bienes y obligaciones ciertas, aplica la base de la causación.

La Unidad monetaria utilizada de conformidad con las disposiciones legales es el peso colombiano.

La totalidad de las operaciones registradas en la contabilidad de la Universidad, se encuentran respaldadas con documentos idóneos.

La presentación de la Información Financiera Contable Pública de la Universidad, se realizó bajo las directrices de la Contaduría General de la Nación, fue validada y se presentó a través del Sistema Consolidado de Hacienda e Información Financiera Pública - CHIP.

Con el fin de facilitar la lectura del presente informe, presentamos las cifras en millones de pesos.

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**  
(Cifras en millones de pesos)

**BALANCE GENERAL:**

**ACTIVO**

A diciembre 31 de 2012, el activo de la Universidad asciende a \$44.729 millones de pesos.

En este grupo de cuentas la universidad reconoce y revela los bienes y derechos tangibles e intangibles que tiene la Universidad, derivados del desarrollo de su objeto social.

**ESTRUCTURA DEL ACTIVO**

Las cuentas del activo, se encuentra clasificadas en corriente y no corriente.

(Millones de pesos)

ACTIVO	2012	2011	ANÁLISIS HORIZONTAL	
			VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>27.812</b>	<b>24.736</b>	<b>3.076</b>	<b>12,44%</b>
<i>Efectivo</i>	729	1.075	-346	-32,19%
<i>Inversiones</i>	24.829	22.821	2.008	8,80%
<i>Deudores</i>	1.552	152	1.400	921,05%
<i>Otros activos</i>	702	688	14	2,03%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>16.917</b>	<b>16.003</b>	<b>914</b>	<b>5,71%</b>
<i>Inversiones</i>	15	15	-	0,00%
<i>Propiedades, planta y equipo</i>	9.124	8.183	941	11,50%
<i>Otros activos</i>	7.778	7.805	-27	-0,35%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>44.729</b>	<b>40.739</b>	<b>3.990</b>	<b>9,79%</b>

Respecto del año 2011, el activo total de la Universidad se incrementó en 9.79%. Esta variación se presenta por el saldo de la cuenta de la Fiducia en administración entregada a Fiducoldex S.A.

**ACTIVO CORRIENTE**

(Millones de pesos)

	2012	2011	VARIACIÓN %
<i>Efectivo</i>	729	1.075	-32,19%
<i>Inversiones</i>	24.829	22.821	8,80%
<i>Deudores</i>	1.552	152	921,05%
<i>Otros activos</i>	702	688	2,03%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>27.812</b>	<b>24.736</b>	<b>12,44%</b>

El activo corriente de la Universidad durante el año 2012 se incrementó el 12.44% respecto del año 2011.

En el año 2012, el activo corriente representa el 62.18% del total del activo

A continuación detallamos la composición de cada una de las cuentas que componen el activo de la Universidad.

### **Efectivo:**

#### **Bancos**

El saldo de los bancos a 31 de diciembre de 2012 está conformado por el disponible depositado en (4) cuentas corrientes y tres (3) cuentas de ahorro, en las cuales la Universidad maneja sus recursos y recauda dineros por concepto de derechos pecuniarios, aportes de la Nación y realiza los giros para cubrir las obligaciones adquiridas.

Los Bancos en donde la Universidad mantiene sus cuentas son: BBVA, Popular, Davivienda y Corpbanca, sus conciliaciones bancarias se encuentran actualizadas al cierre del periodo contable.

#### **Inversiones**

El portafolio de inversiones de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca está representado en seis (6) títulos TES y cuatro (4) títulos CDT, los cuales se mantienen hasta su vencimiento, en cumplimiento con las políticas internas.

Las inversiones se revelan en los Estados Financieros conforme a las normas técnicas establecidas por la Contaduría General de la Nación y se actualizan con base en la Tasa Interna de Retorno prevista en las metodologías adoptadas por la Superintendencia Financiera.

Las inversiones se encuentran constituidas en entidades financieras nacionales calificadas en AAA y AA+

### **Relación Inversiones Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca A diciembre 31 de 2012**

#### **Títulos TES:**

(Millones de pesos)			
Emisión No.	Fecha Compra / Vencimiento	Valor Nominal	Valor de Mercado a 31-12-2012
53531	Mayo 2010 a junio 2016	1.092	1.121
53531-A	Agosto 2010 a junio 2016	978	1.023
53530	Noviembre 2010 a Abril 2013	5.352	5.593
52994	Enero 11 a Mayo 2014	2.688	2.931
52994- A	Enero 2011 a Mayo 2014	629	685
51926-	Enero 2011 a Mayo 2014	6.907	7.872
<b>Total TES a diciembre 31 de 2012:</b>			<b>19.225</b>

## Títulos CDT's:

(Millones de pesos)

BANCO EMISOR	Fecha de Inversión	Fecha de Vencimiento	Tasa E.A.	Valor Nominal	Valor del Mercado 31/12/2012
Corpbanca	30-Jul-12	30-Ene-13	6,60%	1.288	1.323
Citibank	30-Jul-12	04-Feb-13	6,20%	1.288	1.321
AV Villas	30-Jul-12	02-Feb-13	6,15%	1.500	1.538
GNB Sudameris	20-Dic-12	20-Jun-13	6,30%	1.420	1.422
<b>Total CDT'S a diciembre 31 DE 2012:</b>					<b>5.604</b>

El portafolio de inversiones de la Universidad representa el 55.51% del total del activo y generó en la vigencia 2012, el 5.12% del total de los ingresos, es decir \$1.601) millones de pesos.

A 31 de diciembre de 2012, el portafolio presentó un incremento de \$2.008 millones equivalente al 8.80% respecto de la vigencia 2011.

(Millones de pesos)

<i>INVERSIONES</i>	2012	2011	VARIACIÓN %
Certificados Depósito a Término	5.604	3.110	80,19%
TES	19.225	19.711	-2,47%
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>24.829</b>	<b>22.821</b>	<b>8.80%</b>

La variación en los TES se presentó por el vencimiento de 6 cupones de estos títulos en el año 2012.

### **Deudores**

Los deudores representan los derechos de cobro que tiene la Universidad, originados de la prestación de servicios.

Los deudores comprenden las siguientes cuentas:

Por prestación de servicios:

- Cuentas por cobrar al Icetex por concepto de créditos estudiantiles.
- Cuentas por cobrar a estudiantes de saldos pendientes
- Cuentas por servicios prestados a diferentes entidades.

Recursos entregados a terceros:

- Los recursos entregados a la fiduciaria Fiducoldex mediante encargo número 10002000403, constituido el 24 de noviembre del año 2009.

#### Otros Deudores:

- El valor correspondiente al IVA que la DIAN devuelve a la Universidad por ser Institución de Educación Superior de conformidad con lo preceptuado en el artículo cuarto (4°) del Decreto N°2627 del veintiocho (28) de diciembre de 1993.

El saldo de esta cuenta a 31 diciembre de 2012 es de \$ 1.552 millones representados así:

(Millones de pesos)

<i>DEUDORES</i>	<i>2012</i>	<i>2011</i>	<i>VARIACIÓN %</i>
Prestación de servicios	32	43	25.58%
Recursos Entregados a terceros	1.398	2	N%
Otros Deudores -Devolución IVA	122	107	14.02%
<b>Total</b>	<b>1.552</b>	<b>152</b>	

Los deudores representan el 3.47% del total del activo.

La cuenta deudores se incrementó en relación al año 2011, principalmente por el saldo con que se cierra la vigencia en la cuenta de la fiduciaria entregada en administración a Fiducoldex.

#### *Otros Activos*

En este grupo se registran las cuentas que representan los recursos tangibles e intangibles de propiedad de la Universidad, que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal.

El grupo de otros activos representan el 1.57% del total de los activos de la Universidad.

Los otros activos los componen las siguientes cuentas:

- **Servicios Pagados por Anticipado:**  
Comprende los pagos efectuados a compañías de seguros (Liberty Seguros, Aseguradora Solidaria y Mapfre).  
Las afiliaciones y suscripciones. (Siscomputo Ltda., XSistem Ltda., Grupo investigare, Arolem S.A., Cienytec Ltda., Ascun, Conets y Sogyo de Colombia).  
Estos servicios pagados por anticipado se amortizan durante el periodo en que se reciban los servicios.  
Saldo a diciembre 31 de 2012 \$153 millones, que representan el 0.34% del total del activo
- **Cargos Diferidos:** lo constituyen los costos y gastos incurridos para la adquisición de bienes o servicios. Estos cargos diferidos se amortizan durante el periodo en que se espera percibir el beneficio de estos costos y gastos.  
A este grupo pertenecen materiales y suministros, dotación a trabajadores, útiles de escritorio y oficina, formas continuas y medios magnéticos, elementos de aseo, lavandería y cafetería.  
Saldo a diciembre 31 de 2012 \$549 millones, que representan el 1.23% del total del activo

- Bienes entregados a terceros: donde se registran los bienes muebles propiedad de la Universidad que se encuentran administrados por la firma que tiene en arrendamiento las cafeterías.  
Saldo a diciembre 31 de 2012 \$6 millones, que representan el 0.01% del total del activo

El saldo de la cuenta otros activos a 31 de diciembre de 2012 es de \$702 millones, y respecto de la vigencia 2011, presentó un incremento del 2.03%

(Millones de pesos)

<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>VARIACIÓN %</b>
Gastos Pagados por anticipado	153	160	4,38%
Cargos diferidos	549	523	4,97%
Bienes entregados a terceros	6	12	-50,00%
Amortiz. de bienes entregados a terceros	-6	-7	14,29%
<b>Otros activos</b>	<b>702</b>	<b>688</b>	<b>2,03%</b>

## **ACTIVO NO CORRIENTE**

### ***Inversiones patrimoniales no controlantes***

Comprende el valor del aporte que tiene la Universidad en el Fondo de Desarrollo de la Educación Superior FODESEP. El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2012 es de \$ 15 millones, los cuales representan el 0.03% del total del activo.

### ***Propiedad Planta y Equipo***

Comprende todos los bienes propiedad de la Universidad registrados por su costo, y que se deprecian con base en el método de línea recta, teniendo como vida útil la señalada en el régimen de contabilidad pública de la Contaduría General de la Nación para cada grupo de bienes.

La propiedad planta y equipo representa el 20.40% del total del activo de la Universidad.

En la vigencia 2012, se realizaron 6 bajas de activos comprendidas en las resoluciones Nos.: 0491 (24 abril) - 0492 (24 abril) - 0506 (27 abril) - 0507 (27 abril) - 1307 (10 septiembre) - 1517 (11 Octubre) y 1519 (11 octubre).

(Millones de pesos)

<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>VARIACIÓN %</b>
Terrenos	3.781	3.781	0,00%
Construcciones en curso	255	31	722,58%
Bienes muebles en bodega	207	252	-17,86%
Edificaciones	5.587	5.214	7,15%
Redes, líneas y cables	248	193	28,50%
Maquinaria y equipo	517	450	14,89%
Equipo médico y científico	2.451	2.384	2,81%
Muebles, enseres y equipos de oficina	1.156	1.027	12,56%
Equipos de comunicación y computación	2.883	2.406	19,83%
Equipo de transporte / tracción	161	161	0,00%
Equipo de comedor, cocina y hotelería.	74	65	13,85%
Depreciación acumulada y provisión	- 8.196	- 7.781	5,33%
<b>Total Propiedades, planta y equipo</b>	<b>9.124</b>	<b>8.183</b>	<b>11,50%</b>

La cuenta de construcciones en curso se incrementó por el valor de las obras que se están realizando en la calle 34 # 5-63 mediante contrato 009 de agosto de 2012, con la firma Ingeniería y Desarrollo Urbanístico Ltda. El costo el contrato es de quinientos catorce millones (\$ 514) y que al cierre de la vigencia contable aún se encontraba en ejecución.

La cuenta de edificaciones presenta un incremento del 7,15% respecto del año 2011 lo que es el equivalente a \$373 millones de pesos, que corresponde al contrato 034 de 2011 a la firma MEG Arquitectos - María Elena Gutiérrez Barreto, cuyo objeto fue la construcción de la portería principal, salón de eventos y adecuaciones en la sede Plenosol - Ricaurte, liquidación se llevó a cabo en el mes de diciembre de 2012.

### **Otros Activos - No corrientes**

Los otros activos que se clasifican como no corrientes, comprenden las siguientes cuentas:

- **Bienes de arte y cultura:** su valor corresponde a los libros de la biblioteca y los bienes de culto adquiridos por la Universidad. Respecto del año 2011 encontramos un incremento del 3,46%.  
Los bienes de arte y cultura representan el 3,88% del total del activo de la Universidad.
- **Bienes Intangibles:** en esta cuenta se encuentra registrado el valor del software y licencias adquiridos por la Universidad que se constituyen como derechos. Respecto del año 2011 esta cuenta disminuyó en 16,29% por concepto de retiro de licencias para dar de bajas por valor de \$73 millones.
- **Valorizaciones:** dando cumplimiento a las normas emitidas por la Contaduría General de la Nación, la Universidad tiene valorizados sus bienes.

(Millones de pesos)

<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>VARIACIÓN %</b>
Bienes de arte y cultura	1.736	1.678	3,46%
Intangibles	375	448	16,29%
Amortización acumulada de intangibles	-299	-287	4,18%
Valorizaciones	5.966	5.966	0,0%
<b>Total Otros activos</b>	<b>7.778</b>	<b>7.805</b>	<b>-0,35%</b>

El saldo de la cuenta Otros Activos es de \$7.778 millones y representan el 17,396% del total de los activos de la Universidad.

En el año 2012, el total de activos estaba representado en 62,18% por activos corrientes y en 37,82% por activos fijos.

## PASIVOS

Los pasivos corresponden a las obligaciones ciertas a cargo de la universidad, representadas en deudas u obligaciones a favor de terceros por servicios prestados y cuya exigibilidad no es superior a un año.

Respecto del 2011, el pasivo de la universidad presentó un incremento del 53.27% a 31 de diciembre del 2012, debido al comportamiento de la cuenta ingresos recibidos por anticipado, en la cual se registra el pago de las matrículas de los estudiantes, cuyo cronograma se modificó en el año 2011.

El pasivo de la Universidad lo comprenden los grupos de: cuentas por pagar, obligaciones laborales y otros pasivos.

### **Cuentas por pagar:**

- **Acreeedores:** comprenden las obligaciones a cargo de la Universidad por concepto de descuentos de nómina y servicios públicos.
- **Retención en la fuente e impuesto de industria y comercio:** corresponde al valor de las retenciones en la fuente practicadas y que están pendientes de pago a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN y a la Secretaria de Hacienda Distrital.
- **Depósitos recibidos de terceros:** corresponde al valor recaudado por concepto de seguro estudiantil y que se traslada semestralmente a la firma Seguros del Estado.

(Millones de pesos)

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>VARIACION %</b>
Acreeedores	47	85	-44,71%
Retención en la fuente	32	45	-28,89%
Depósitos recibidos de terceros	19	11	72,73%
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>98</b>	<b>141</b>	<b>30,50%</b>

### **Obligaciones Laborales**

Las obligaciones laborales comprenden los valores a pagar originados en la relación laboral y las prestaciones sociales causadas a diciembre 31 de 2012 del personal administrativo y docentes de planta, de conformidad con las disposiciones legales.

El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2012 es de \$ 411 millones.

### **Otros Pasivos**

En este grupo se registran los pasivos susceptibles de convertirse en ingresos, y comprende la cuenta de ingresos recibidos por anticipado.

#### **Ingresos Recibidos por Anticipado**

Los ingresos recibidos por anticipado son los recursos recibidos por concepto de las matrículas de los programas de pregrado, especializaciones y cursos de extensión que se recibieron en los meses de noviembre y diciembre del 2012, y cuya causación como ingresos se realiza en el primer semestre del 2013.

Esta cuenta presenta un incremento del 93,35% respecto del saldo del año 2011, debido a que en esa vigencia fue modificado el cronograma de pago de matrículas de los estudiantes de la Universidad.

(Millones de pesos)

<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>VARIACION %</b>
Ingresos Recib. por anticipado - Venta de servicios	1.744	902	93,35%
Otros Ingresos Recib. por anticipado - Convenios	-	16	-100,00%
<b>Total otros pasivos</b>	<b>1.744</b>	<b>918</b>	<b>89,98%</b>

## **PATRIMONIO**

El patrimonio de la Universidad está conformado por el capital fiscal, el excedente del ejercicio, los superávits por donación y valorización, y el valor de las depreciaciones de los activos que no están asociados directamente con la prestación del servicio.

El Patrimonio de la Universidad a 31 de diciembre de 2012 asciende a \$42.476 millones y presenta un incremento de 8,17% respecto del año 2011

(Millones de pesos)

<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>VARIACION %</b>
Capital fiscal	34.063	33.186	2,64%
Resultados del ejercicio	3.578	877	307,98%
Superávit por donación	167	167	0,00%
Superávit por valorización	5.966	5.966	0,00%
Patrimonio Institucional	1	1	0,00%
Depreciación, Provisiones y Amortizaciones	-1.299	-928	39,98%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>42.476</b>	<b>39.269</b>	<b>8,17%</b>

## ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL

### INGRESOS

Los ingresos Operacionales de la Universidad se perciben principalmente a través de la venta de servicios educativos, venta de servicios de salud, las transferencias corrientes del Gobierno Central a través del Ministerio de Educación Nacional y las operaciones sin flujo de efectivo (cuota de fiscalización y auditaje a la Contraloría General de la República)

Los ingresos operacionales presentan un incremento del 19,10% respecto del año 2011.

El Gobierno Nacional adicionó el presupuesto de la Universidad en \$3.513 millones, los cuales fueron incorporados mediante el acuerdo 031 del 25 de julio de 2012.

En el 2012 del total de los ingresos operacionales, el 35.79% corresponden a la venta de servicios educativos, el 64,12% a transferencias corrientes del gobierno central a través del Ministerio de Educación Nacional, y el 0.09% las operaciones sin flujo de efectivo que comprende la cuota de auditaje de la Contraloría General de la República.

(Millones de pesos)

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>	<b>VARIACIÓN %</b>
Venta de Servicios	11.187	11.004	1,66%
Transferencias	20.039	15.212	31,73%
Cuota de fiscalización y auditaje	27	26	3,85%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>31.253</b>	<b>26.242</b>	<b>19,10%</b>

Venta de Servicios:

Servicios Educativos

En esta cuenta se registran los ingresos recibidos por la Universidad, originados en desarrollo de sus actividades académicas.

En los servicios educativos registramos el valor de las matrículas de programas pregrado y especializaciones, formularios de inscripción, certificados de estudio,

constancias, cursos seminarios, talleres, diplomados, derechos de grado, cursos de nivelación y matrículas de cursos de extensión.

El saldo de esta cuenta a diciembre 31 de 2012 es de \$11.879 millones y representan el 38,01% de total de los ingresos operacionales.

(Millones de pesos)

Ingresos por Servicios Educativos	2012	2011	VARIACIÓN%
Formación Tecnológica	1.666	1.581	5,38%
Formación Profesional	8.632	8.099	6,58%
Formación Posgrados	1.251	1.495	-16,32%
Cursos Extensión	330	344	-4,07%
<b>TOTAL</b>	<b>11.879</b>	<b>11.519</b>	<b>3,13%</b>

### Servicios de Salud

Se registran los ingresos originados en la prestación de los servicios de salud tales como exámenes de laboratorio, consulta odontológica, consulta externa, servicios de enfermería y los exámenes de admisión a los aspirantes.

El saldo de la cuenta de servicios de salud a 31 de diciembre de 2012 es de \$48 millones, y representan el 0,15% del total de los ingresos operacionales.

En la cuenta descuentos en venta de servicios, se registra el menor valor de las matrículas de los estudiantes por conceptos tales como: el certificado electoral, matrículas y grados de honor, bienestar universitario y convenios.

(Millones de pesos)

<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>	<b>VARIACIÓN %</b>
Servicios educativos	11.879	11.519	3,13%
Servicios de salud	48	48	0,00%
Descuentos en venta de servicios (-)	-740	-563	31,44%
<b>TOTAL</b>	<b>11.187</b>	<b>11.004</b>	<b>1,66%</b>

### Otros Ingresos

A 31 de diciembre de 2012, los otros ingresos comprendían las siguientes cuentas:

#### Ingresos Financieros

Se agrupan los ingresos obtenidos por la Universidad, producto de los intereses sobre los depósitos en las cuentas corrientes y de ahorros y los rendimientos financieros del portafolio de inversiones por efectos de la valoración de los títulos TES y CDT.

Respecto del año anterior, los ingresos financieros se incrementaron el 1,27%

#### Otros Ingresos Ordinarios

Se registran los ingresos por concepto de arrendamientos de las cafeterías y cooperativa Unicoomayorcun, el valor reconocido por Mapfre Colombia por concepto de la reciprocidad en la coordinación del recaudo del seguro estudiantil, y los ingresos generados en la liquidación de convenios establecidos.

### Extraordinarios

Ingresos que surgen de operaciones distintas a la actividad de educación, como la venta de material reciclable, fotocopias y el reintegro que realizan las entidades promotoras de salud por concepto de incapacidades.

En el año 2012, los otros ingresos de la Universidad presentaron un incremento del 12.61% en relación con el año 2011.

(Millones de pesos)

<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>	<b>VARIACIÓN %</b>
Financieros	1.601	1.581	1,27%
Otros ingresos ordinarios	53	336	-84,23%
Extraordinarios	51	34	50,00%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>1.705</b>	<b>1.951</b>	<b>12,61%</b>

### GASTOS

#### *De Administración y Gasto Público Social*

En este grupo se encuentran los gastos asociados a actividades de dirección, planeación y apoyo a la prestación del servicio de educación superior.

Comprende conceptos tales como:

**Sueldos y salarios:** correspondiente al personal administrativo de la Universidad. Del total de los ingresos operacionales obtenidos en la vigencia 2012, el 22,23% fue consumido para cumplir con los sueldos y salarios del personal administrativo.

**Las contribuciones efectivas:** incluyen el valor de los aportes que la Universidad realiza en beneficio de los empleados administrativos, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social: aportes a Entidades Promotoras de Salud, Administradoras de Pensiones y Administradora de Riesgos Profesionales.

**Aportes sobre la nómina:** gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina del personal administrativo, con destino a la caja de compensación familiar Cafam y el ICBF.

**Gastos generales:** gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la Universidad: vigilancia, honorarios, mantenimiento, viáticos, transportes, servicios públicos, promoción, combustibles, restaurantes, gastos legales, materiales y suministros, arrendamientos y seguros, entre otros.

(Millones de pesos)

<b>ADMINISTRACION Y GASTO PUBLICO SOCIAL</b>	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>	<b>VARIACIÓN %</b>
Sueldos y salarios	6.949	6.378	8,95%
Contribuciones efectivas	1.305	1.170	11,54%
Aportes sobre la nómina	167	154	8,44%
Generales	2.895	2.591	11,73%
<b>TOTAL</b>	<b>11.316</b>	<b>10.293</b>	<b>9,94%</b>

### **Otros Gastos**

Se registran en esta cuenta, el valor de los gastos bancarios, comisiones en el pago con tarjetas de crédito, pérdida en la baja de activos y ajustes de ejercicios anteriores.

En la cuenta ajuste de ejercicios anteriores se registró el ajuste a la nómina por pagar correspondiente a la liquidación de la docente Castiblanco Lemus Gladys (q.e.p.d.)

En la vigencia 2012, los otros gastos representan el 0,13% del total de los ingresos operacionales.

(Millones de pesos)

<b>OTROS GASTOS</b>	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>	<b>VARIACIÓN %</b>
Comisiones	35	33	6,06%
Otros gastos ordinarios (Pérdida baja activos)	2	58	-96,55%
Ajustes de ejercicios anteriores	3	-	100%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>40</b>	<b>91</b>	<b>56,04%</b>

## **COSTO DE VENTAS**

### **Costo de ventas de servicios**

En este grupo se registran los costos incurridos por la Universidad en la formación y generación de los servicios educativos vendidos durante la vigencia 2012, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal.

Del total de los ingresos obtenidos por la universidad, el 57,67% fue consumido para cumplir con los costos generados por el personal docente, y el 36,21% para cumplir con los costos generados por el personal administrativo.

En la vigencia 2012, los costos de ventas comprendieron los costos por servicios educativos, los costos de la IPS Manuel Elkin Patarroyo, y los costos incurridos en la sede Plenosol en Ricaurte Cundinamarca.

Los servicios educativos se incrementaron en 6,57% respecto del año 2011; los servicios de salud se disminuyeron respecto de la vigencia 2011 en 10,06%, y los costos en los servicios hoteleros y de promoción en la sede Plenosol se incrementaron en 30,28%

(Millones de pesos)

<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>2.012</b>	<b>2.011</b>	<b>VARIACIÓN %</b>
Servicios educativos	17.543	16.462	6,57%
Servicios de salud	295	328	-10,09%
Servicios hoteleros y promoción	185	142	30,28%
<b>TOTAL</b>	<b>18.023</b>	<b>16.932</b>	<b>6,44%</b>

### **CUENTAS DE ORDEN**

Comprende las operaciones que la Universidad realiza con terceros, que por su naturaleza no afectan la situación financiera, económica, social y ambiental, así como las que permiten ejercer control administrativo sobre bienes y derechos.

La Universidad registra los procesos judiciales que cursan a favor y en contra de la institución, reportados por la oficina Jurídica trimestralmente.

Igualmente, ajustándose a la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación, se registra en cuentas de orden, el valor de los títulos valores que conforman el portafolio de inversiones (CDT - TES) entregados en custodia y administración en el Depósito Centralizado de Valores de Colombia - Deceval S.A.



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**  
**BALANCE GENERAL A**  
 (Cifras en miles de pesos)

ACTIVO	DICIEMBRE 31/2012 \$	DICIEMBRE 31/2011 \$	PASIVO	DICIEMBRE 31/2012 \$	DICIEMBRE 31/2011 \$
<b>CORRIENTE</b>			<b>CORRIENTE</b>		
Efectivo	27.811.944	24.736.173	Depósitos y exigibilidades	2.253.320	1.470.052
Inversiones	729.165	1.074.576	Obligaciones financieras	0	0
Rentas por cobrar	24.829.083	22.821.385	Cuentas por pagar	0	0
Deudores	0	0	Obligaciones laborales	98.308	140.641
Inventarios	1.551.636	152.128	Bonos y títulos emitidos	411.319	410.892
Otros activos	702.060	688.084	Pasivos estimados	0	0
			Otros pasivos	1.743.693	918.519
<b>NO CORRIENTE</b>			<b>NO CORRIENTE</b>		
Inversiones	16.917.630	16.003.499	Deuda pública	0	0
Rentas por cobrar	15.382	15.382	Obligaciones financieras	0	0
Deudores	0	0	Cuentas por pagar	0	0
Propiedades, planta y equipo	9.123.591	8.183.033	Obligaciones laborales	0	0
Bienes de beneficio y uso público	0	0	Bonos y títulos emitidos	0	0
Recursos naturales y del ambiente	0	0	Pasivos estimados	0	0
Otros activos	7.778.657	7.805.084	Otros pasivos	0	0
			<b>PATRIMONIO</b>	42.476.254	39.269.620
			Hacienda pública	0	0
			Patrimonio institucional	42.476.254	39.269.620
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>44.729.574</b>	<b>40.739.672</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>44.729.574</b>	<b>40.739.672</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>			<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		
Cuentas de orden deudoras	0	0	Responsabilidades contingentes	-1.073.897	-1.058.897
Deudoras de control	25.224.934	23.289.047	Acreedoras de control	-2.435	-2.435
Deudoras por contra (dr)	-25.224.934	-23.289.047	Acreedoras por contra (db)	1.076.332	1.061.332

**RUTH NANCY GARCÍA ESQUIVERRA**  
 Contadora (E)  
 T.P. 39.517-T

**GABRIEL HERNANDO PINZON GUTIERREZ**  
 Jefe División Financiera

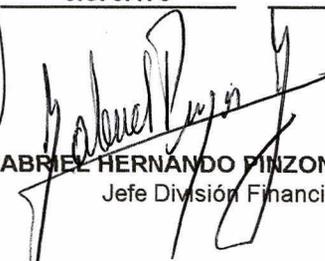
**CARLOS ALBERTO CORRALES MEDINA**  
 Representante Legal



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

	<b>DICIEMBRE 31/2012</b>	<b>DICIEMBRE 31/2011</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>31.253.009</b>	<b>26.242.479</b>
Venta de servicios	11.186.648	11.004.076
Transferencias	20.039.016	15.211.854
Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	27.345	26.549
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>18.023.120</b>	<b>16.932.007</b>
Costo de ventas de servicios	18.023.120	16.932.007
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>11.316.346</b>	<b>10.293.373</b>
De administración	454.175	365.482
Provisiones, depreciaciones y amortización	0	0
Gasto Público Social	10.862.171	9.927.891
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>1.913.543</b>	<b>-982.901</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1.704.695</b>	<b>1.950.593</b>
Otros ingresos	1.704.695	1.950.593
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>39.762</b>	<b>90.910</b>
Otros gastos	39.762	90.910
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>3.578.476</b>	<b>876.782</b>

  
**CARLOS ALBERTO CORRALES MEDINA**  
Representante Legal

  
**GABRIEL HERNANDO PINZON GUTIERREZ**  
Jefe División Financiera

  
**RUTH NANCY GARCIA ESGUERRA**  
Contadora E.T.  
T.P.39.517-T



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**  
**ANÁLISIS HORIZONTAL Y VERTICAL AÑOS 2012 - 2011 BALANCE GENERAL - CUENTAS DE ACTIVO**

ACTIVO	2012		2011		ANÁLISIS HORIZONTAL		ANÁLISIS VERTICAL 2012	ANÁLISIS VERTICAL 2011
	2012	2011	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %				
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>27.812</b>	<b>24.736</b>	<b>3.076</b>	<b>12,44%</b>			<b>62,18%</b>	<b>60,72%</b>
Efectivo	729	1.075	-346	-32,19%			1,63%	2,64%
Bancos y corporaciones	729	1.075	-346	-32,19%			1,63%	2,64%
<b>Inversiones</b>	<b>24.829</b>	<b>22.821</b>	<b>2.008</b>	<b>8,80%</b>			<b>55,51%</b>	<b>56,02%</b>
Inversiones admon. Liquidez Renta Fija	5.604	3.110	2.494	80,19%			12,53%	7,63%
Inversiones con fines de política	19.225	19.711	-486	-2,47%			42,98%	48,38%
<b>Deudores</b>	<b>1.552</b>	<b>152</b>	<b>1.400</b>	<b>921,05%</b>			<b>3,47%</b>	<b>0,37%</b>
Prestación de servicios	32	43	-11	-25,58%			0,07%	0,11%
Recursos Entregados a terceros	1.398	2	1.396	69800,00%			3,13%	0,00%
Devolucion IVA ent. educacion superior	122	107	15	14,02%			0,27%	0,26%
<b>Otros activos</b>	<b>702</b>	<b>688</b>	<b>14</b>	<b>2,03%</b>			<b>1,57%</b>	<b>1,69%</b>
Gastos Pagados por anticipado	153	160	-7	-4,38%			0,34%	0,39%
Cargos diferidos	549	523	26	4,97%			1,23%	1,28%
Bienes entregados a terceros	6	12	-6	-50,00%			0,01%	0,03%
Amortiz.de bienes entregados a terceros	-6	-7	1	-14,29%			-0,01%	-0,02%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>16.917</b>	<b>16.003</b>	<b>914</b>	<b>5,71%</b>			<b>37,82%</b>	<b>39,28%</b>
<b>Inversiones</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>			<b>0,03%</b>	<b>0,04%</b>
Inversiones Patrimoniales No Controlables	15	15	-	0,00%			0,03%	0,04%
<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>9.124</b>	<b>8.183</b>	<b>941</b>	<b>11,50%</b>			<b>20,40%</b>	<b>20,09%</b>
Terrenos	3.780	3.781	-1	-0,03%			8,45%	9,28%
Construcciones en curso	255	31	224	722,58%			0,57%	0,08%
Bienes muebles en bodega	207	252	-45	-17,86%			0,46%	0,62%
Edificaciones	5.587	5.214	373	7,15%			12,49%	12,80%
Redes, líneas y cables	249	193	56	29,02%			0,56%	0,47%
Maquinaria y equipo	517	450	67	14,89%			1,16%	1,10%
Equipo médico y científico	2.451	2.384	67	2,81%			5,48%	5,85%
Muebles, enseres y equipos de oficina	1.156	1.027	129	12,56%			2,58%	2,52%
Equipos de comunicación y computación	2.883	2.406	477	19,83%			6,45%	5,91%
Equipo de transporte, tracción y elevac.	161	161	-	0,00%			0,36%	0,40%
Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	74	65	9	13,85%			0,17%	0,16%
Depreciación acumulada y provision ppa	-8.196	-7.781	-415	5,33%			-18,32%	-19,10%
<b>Otros activos</b>	<b>7.778</b>	<b>7.805</b>	<b>-27</b>	<b>-0,35%</b>			<b>17,39%</b>	<b>19,16%</b>
Bienes de arte y cultura	1.736	1.678	58	3,46%			3,88%	4,12%
Intangibles	375	448	-73	-16,29%			0,84%	1,10%
Amortización acumulada de intangibles	-299	-287	-12	4,18%			-0,67%	-0,70%
Valorizaciones	5.966	5.966	-	0,00%			13,34%	14,64%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>44.729</b>	<b>40.739</b>	<b>3.990</b>	<b>9,79%</b>			<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**  
**ANÁLISIS HORIZONTAL Y VERTICAL AÑOS 2012 - 2011 CUENTAS PASIVO Y PATRIMONIO**  
*(Cifras en millones de pesos)*

	2012		2011		ANÁLISIS HORIZONTAL		ANÁLISIS VERTICAL 2012	ANÁLISIS VERTICAL 2011
					VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %		
<b>PASIVO</b>								
<b>CORRIENTE</b>								
Cuentas por pagar	98	141	-43	-30,50%			0,22%	0,35%
Acreedores	47	85	-38	-44,71%			0,11%	0,21%
Retención en la fuente	32	45	-13	-28,89%			0,07%	0,11%
Impuestos, contribuciones y tasas	-	-	-	0,00%			0,00%	0,00%
Depósitos recibidos de terceros	19	11	8	72,73%			0,04%	0,03%
<b>Obligaciones laborales</b>	411	411	-	0,00%			0,92%	1,01%
Salarios y prestaciones sociales	411	411	-	0,00%			0,92%	1,01%
<b>Otros pasivos</b>	1.744	918	826	89,98%			3,90%	2,25%
Ingresos Recib. por anticipado - Venta d	1.744	902	842	93,35%			3,90%	2,21%
Otros Ingresos Recib. por anticipado - Ci	-	16	-16	-100,00%			0,00%	0,04%
<b>TOTAL PASIVO</b>	2.253	1.470	783	53,27%			5,04%	3,61%
<b>PATRIMONIO</b>								
<b>Patrimonio institucional</b>								
Capital fiscal	34.063	33.186	877	2,64%			76,15%	81,46%
Resultados del ejercicio	3.578	877	2.701	307,98%			8,00%	2,15%
Superávit por donación	167	167	-	0,00%			0,37%	0,41%
Superávit por valorización	5.966	5.966	-	0,00%			13,34%	14,64%
Patrimonio Institucional	1	1	-	0,00%			0,00%	0,00%
Provisiones, Depreciación y Amortizacio	-1.299	-928	-371	39,98%			-2,90%	-2,28%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	42.476	39.269	3.207	8,17%			94,96%	96,39%
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	44.729	40.739	3.990	9,79%			100,00%	100,00%



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**  
**COMPARATIVO BALANCE GENERAL - PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE**

(Cifras en millones de pesos)

PATRIMONIO	2012	2011	ANALISIS HORIZONTAL		ANALISIS VERTICAL 2012	ANALISIS VERTICAL 2011
			VARIACION \$	VARIACION %		
<b>Patrimonio institucional</b>						
Capital fiscal	34.063	33.186	877	2,64%	80,19%	84,51%
Resultados del ejercicio	3.579	877	2.702	308,10%	8,43%	2,23%
Superávit por donación	167	167	-	0,00%	0,39%	0,43%
Superávit por valorización	5.966	5.966	-	0,00%	14,05%	15,19%
Patrimonio Institucional	1	1	-	0,00%	0,00%	0,00%
Provisiones, Depreciación y Amortizaciones	-1.300	-928	-372	40,09%	-3,06%	-2,36%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>42.476</b>	<b>39.269</b>	<b>3.207</b>	<b>94,22%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**  
**COMPARATIVO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE**

(Cifras en millones de pesos)

			ANALISIS HORIZONTAL		2012	2011
	2012	2011	VARIACION \$	VARIACION %		
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>						
Venta de Servicios	31.253	26.242	5.011	19,10%	100,00%	100,00%
Servicios educativos	11.187	11.004	183	1,66%	35,79%	41,93%
Servicios de salud	11.879	11.519	360	3,13%		43,90%
Servicios hoteleros	48		-	0,00%		0,18%
Descuentos en venta de servicios (-)	-		-	0,00%		0,00%
	-740	-563	-177	31,44%		-2,15%
<b>Transferencias</b>						
Corrientes del gobierno central	20.039	15.212	4.827	31,73%	64,12%	57,97%
	20.039	15.212	4.827	31,73%		
<b>Operaciones sin flujo de efectivo</b>						
Cuota de fiscalización y auditaje	27	26	1	3,85%	0,09%	0,10%
	27	26	1	3,85%		
<b>COSTO DE VENTAS</b>						
Servicios educativos	18.023	16.932	1.091	6,44%	57,67%	64,52%
Servicios de salud	17.543	16.462	1.081	6,57%	56,13%	62,73%
Servicios hoteleros y promoción	295	328	-33	-10,06%	0,94%	1,25%
	185	142	43	30,28%	0,59%	0,54%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>						
De Administración y Gasto Público Social	11.316	10.293	1.023	9,94%	36,21%	39,22%
	11.316	10.293	1.023	9,94%	36,21%	39,22%
Sueldos y salarios	6.949	6.378	571	8,95%	22,23%	24,30%
Contribuciones efectivas	1.305	1.170	135	11,54%	4,18%	4,46%
Aportes sobre la nómina	167	154	13	8,44%	0,53%	0,59%
Generales	2.895	2.591	304	11,73%	9,26%	9,87%
<b>OTROS INGRESOS</b>						
Financieros	1.705	1.951	-246	-12,61%	5,46%	7,43%
Otros ingresos ordinarios	1.601	1.581	20	1,27%	5,12%	6,02%
Extraordinarios	53	336	-283	-84,23%	0,17%	1,28%
Ajuste de ejercicios anteriores	51	34	17	50,00%	0,16%	0,13%
	-	-	-	0,00%	0,00%	0,00%
<b>OTROS GASTOS</b>						
Comisiones	40	91	-51	-56,04%	0,13%	0,35%
Otros gastos ordinarios (Pérdida baja activos)	35	33	2	6,06%	0,11%	0,13%
Ajustes de ejercicios anteriores	2	58	-56	-96,55%	0,01%	0,22%
	3	-	3	#DIV/0!	0,01%	0,00%
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>3.579</b>	<b>877</b>	<b>2.702</b>	<b>308,10%</b>	<b>11,45%</b>	<b>3,34%</b>