



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

ACUERDO NO. **05** DE 2014
(**10 MAR 2014**)

Por el cual se aprueban los Estados Financieros de la UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA a 31 de diciembre de 2013.

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 2013; 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.

En consecuencia, el Consejo Superior Universitario,

ACUERDA:

ARTICULO PRIMERO. APROBAR los Estados Financieros de la UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA a 31 de diciembre de 2013, 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

COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE

Expedido en Bogotá, D.C., a los **10 MAR 2014**

LA PRESIDENTA DEL CONSEJO,


SANDRA LILIANA ROYA BLANCO

LA SECRETARIA DEL CONSEJO,


CARMEN ELIANA CARO NOCUA

Elaboró: Ruth N. García Esguerra
Revisó: Gabriel H. Pinzón Gutiérrez
Aprobó: María Ruth Hernández Martínez





UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
68 Años

**INFORME A
CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO
AÑO 2013**

Bogotá, D.C., Marzo de 2014



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
68 Años

ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

Bogotá, D.C., Marzo de 2014



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

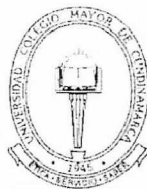
ACTIVO	DICIEMBRE 31/2013	DICIEMBRE 31/2012	PASIVO	DICIEMBRE 31/2013	DICIEMBRE 31/2012
	\$	\$		\$	\$
CORRIENTE	31.297.938	27.811.944	CORRIENTE	2.099.138	2.253.320
Efectivo	4.690.286	729.165	Depósitos y exigibilidades	0	0
Inversiones	25.194.230	24.829.083	Obligaciones financieras	0	0
Rentas por cobrar	0	0	Cuentas por pagar	196.282	98.308
Deudores	374.978	1.551.636	Obligaciones laborales	441.737	411.319
Inventarios	0	0	Bonos y títulos emitidos	0	0
Otros activos	1.038.444	702.060	Pasivos estimados	0	0
			Otros pasivos	1.461.119	1.743.693
NO CORRIENTE	25.792.116	16.917.630	NO CORRIENTE	0	0
Inversiones	15.382	15.382	Deuda pública	0	0
Rentas por cobrar	0	0	Obligaciones financieras	0	0
Deudores	0	0	Cuentas por pagar	0	0
Propiedades, planta y equipo	10.533.248	9.123.591	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	15.243.486	7.778.657	Otros pasivos	0	0
			PATRIMONIO	54.990.916	42.476.254
TOTAL ACTIVO	57.090.054	44.729.574	Hacienda pública	0	0
Cuentas de orden DEUDORAS	0	0	Patrimonio institucional	54.990.916	42.476.254
Cuentas de orden deudoras	0	0	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	57.090.054	44.729.574
Deudoras de control	25.590.082	25.224.934	Cuentas de orden ACREEDORAS	0	0
Deudoras por contra (cr)	-25.590.082	-25.224.934	Responsabilidades contingentes	-1.073.897	-1.073.897
			Acreedoras de control	-2.435	-2.435
			Acreedoras por contra (db)	1.076.332	1.076.332

Original firmado por:

CARLOS ALBERTO CORRALES MEDINA
Representante Legal

GABRIEL HERNANDO PINZON GUTIERREZ
Jefe División Financiera

RUTH NANCY GARCIA ESGUERRA
Contadora (E)
T.P. 39.517-T



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

Cuentas	DICIEMBRE 31/2013	DICIEMBRE 31/2012
INGRESOS OPERACIONALES	36.432.861	31.253.009
Venta de servicios	12.225.115	11.186.648
Transferencias	24.179.581	20.039.016
Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	28.165	27.345
COSTO DE VENTAS	19.938.882	18.023.120
Costo de ventas de servicios	19.938.882	18.023.120
GASTOS OPERACIONALES	12.747.810	11.316.346
De administración	12.706.088	454.175
Provisiones, depreciaciones y amortización	41.722	0
Gasto Público Social	0	10.862.171
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	3.746.169	1.913.543
OTROS INGRESOS	1.712.201	1.704.695
Otros ingresos	1.712.201	1.704.695
OTROS GASTOS	33.252	39.762
Otros gastos	33.252	39.762
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	5.425.118	3.578.476

Original firmado por:

CARLOS ALBERTO CORRALES MEDINA
Representante Legal

GABRIEL HERNANDO PINZON GUTIERREZ
Jefe División Financiera

RUTH NANCY GARCIA ESGUERRA
Contadora (E)
T.P.39.517-T



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
68 Años

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

Bogotá, D.C., Marzo de 2014



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
68 Años

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

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 2013 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 ANA ISABEL MORA BAUTISTA
Representante de las Directivas Académicas

Magíster VILMA YAMILE MARTINEZ GRANADOS
Representante de los Docentes

Señor RICARDO ANDRES GÓMEZ RÍOS
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 y la máxima autoridad académica de la Universidad y a 31 de diciembre de 2013 está integrado por:

El Rector, quien lo preside
Dr. CARLOS ALBERTO CORRALES MEDINA

La Vicerrectora Académica:
Dra. EMILIA LÓPEZ LUNA, quien preside en ausencia del rector.

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 estudiantes:
Sr. CARLOS ANDRES TORRES MATEUS - Estudiante.

La Secretaria del Consejo Académico:
Dra. 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.
- El director de cada programa académico
- Un representante de los docentes
- Un representante de los estudiantes
- Un Representante de los egresados.

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca lleva a cabo el proceso contable con el fin de revelar razonablemente la realidad económica, financiera, social y ambiental de la institución, incorporando la totalidad de los hechos económicos dentro del período contable que corresponde y revelándolos conforme a los principios, normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación.

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.

La Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca aplica los procedimientos y normas establecidas por la Contaduría General de la Nación para el registro de la totalidad de las operaciones.

A 31 de diciembre de 2013, la propiedad, planta y equipo de la Universidad, se ha depreciado de manera individual, 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.

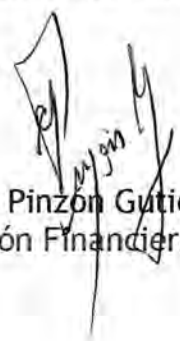
La Unidad monetaria utilizada de conformidad con las disposiciones legales es el peso colombiano.

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, 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.


Ruth N. García Esguerra
Contadora (E)


Gabriel H. Pinzón Gutiérrez
Jefe División Financiera

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

(Cifras en millones de pesos)

BALANCE GENERAL:

ACTIVO

A diciembre 31 de 2013, el activo de la Universidad asciende a \$57.090 millones de pesos.

En este grupo de cuentas la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca 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)			
		ANÁLISIS VERTICAL	
ACTIVO	2013	2012	% PARTICIPACIÓN
ACTIVO CORRIENTE	31.298	27.812	54,82%
Efectivo	4.690	729	8,22%
Inversiones	25.194	24.829	44,13%
Deudores	375	1.552	0,66%
Otros activos	1.039	702	1,82%
ACTIVO NO CORRIENTE	25.792	16.917	45,18%
Inversiones	15	15	0,03%
Propiedades, planta y equipo	10.534	9.124	18,45%
Otros activos	15.243	7.778	26,70%
TOTAL ACTIVO	57.090	44.729	100,00%

Respecto del año 2012, el total del activo de la Universidad tuvo un incremento del 27.64%.

Esta variación se presenta debido a registros realizados en el grupo de activo no corriente en particular el registro de las valorizaciones.

ACTIVO CORRIENTE

(Millones de \$)

ACTIVO	2013	2012	VARIACIÓN %
ACTIVO CORRIENTE	31.298	27.812	12,53%
Efectivo	4.690	729	543,35%
Inversiones	25.194	24.829	1,47%
Deudores	375	1.552	-75,84%
Otros activos	1.039	702	48,01%

En el año 2013, el activo corriente de la Universidad se incrementó en 12.53% respecto del año 2012.

A 31 de diciembre de 2013, el activo corriente representa el 54.82% del total del activo de la Universidad.

A continuación detallamos cada una de las cuentas del activo corriente de la Universidad.

Efectivo:

Bancos

La Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca canaliza sus recursos de tesorería a través de (4) cuentas corrientes y cuatro (4) cuentas de ahorro, en las cuales la Universidad administra sus recursos propios y los aportes de la Nación e igualmente realiza los giros para cubrir las obligaciones adquiridas.

Respecto del año 2012, el efectivo se incrementó en 543.35%, lo cual obedece principalmente a los recursos recibidos por concepto de impuesto sobre la renta para la equidad CREE, creado por la ley 1607 de 2012 y girados por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público el 29 de octubre de 2013. (\$3.576 millones). En concordancia con lo anterior el rector de la Universidad, expidió la resolución 1286 del 6 de septiembre de 2013, por la cual autoriza la apertura a la cuenta de ahorros en el banco AV Villas, para el manejo exclusivo de estos recursos.

De conformidad con lo establecido en el artículo 6° del decreto 1835 del 28 de agosto de 2013 expedido por el Ministerio de Hacienda Y Crédito Público.

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 contabilizan por su costo de adquisición y se revelan en los Estados Financieros conforme a las normas técnicas establecidas por la Contaduría General de la Nación. Las inversiones de la Universidad se 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 2013

Títulos CDT's:

(Millones de pesos)					
BANCO EMISOR	Fecha de Inversión	Fecha de Vencimiento	Tasa E.A.	Valor Nominal	Valor del Mercado 31/12/2013
AV Villas	Agosto 2013	Febrero 2014	4.30%	1.700	1.729
Banco de Occidente	Septiembre 2013	Marzo 2014	4.20%	500	505
Bancolombia	Octubre 2013	Abril 2014	4.65%	1.700	1.714
Corpbanca	Noviembre 2013	Mayo 2014	4.60%	1.000	1.007
Total CDT'S a diciembre 31 DE 2013:					4.955

Títulos TES:

(Millones de pesos)

Emisión No.	Fecha Compra / Vencimiento	Valor Nominal	Valor de Mercado a 31-12-2013
53531	Mayo 2010 a junio 2016	1.092	1.124
53531-A	Agosto 2010 a junio 2016	978	1.021
52994	Enero 11 a Mayo 2014	2.688	2.869
52994- A	Enero 2011 a Mayo 2014	629	671
51926	Mayo 2011 a Septiembre 2014	6.907	7.475
55081	Abril 2013 a Noviembre 2018	6.800	7.022
Total TES a diciembre 31 de 2013:			20.182

El portafolio de inversiones de la Universidad representa el 44.13% del total del activo y generó en la vigencia 2013, el 4.39% del total de los ingresos, es decir \$1.600 millones de pesos.

A 31 de diciembre de 2013, el portafolio de inversiones de la Universidad presentó un incremento de \$365 millones equivalente al 1.47% respecto de la vigencia 2012.

(Millones de pesos)

<i>INVERSIONES</i>	2013	2012	VARIACIÓN %
Certificados Depósito a Término	4.955	5.604	-11.58%
TES	20.182	19.225	4.98%
<i>TOTAL CDT y TES</i>	25.137	24.829	8.80%

En el mes de abril de 2013, se venció un título TES, generando flujo de efectivo por \$5.672 millones; a su vez se constituyó un nuevo título TES por valor nominal de \$6.800 millones.

En el año 2013, se constituyeron 12 títulos CDT'S que sumaron \$16.530 millones.

En el grupo 12 Inversiones, se reclasificó la cartera colectiva de Fiducoldex, la cual se encontraba en la cuenta deudores - recursos entregados a terceros. La Contaduría General de la Nación, emitió doctrina la Universidad para tal efecto y conceptuó sobre ésta reclasificación.

Deudores

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

Los deudores de la Universidad 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.

Transferencias por cobrar:

Cuenta por cobrar al Ministerio de Educación Nacional, corresponde a la transferencia número 5063513 del mes de diciembre de 2013 por concepto de gastos de funcionamiento.

Otros deudores:

Corresponde al valor del Impuesto a las Ventas 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 2013 es de \$ 375 millones representados así:

(Millones de pesos)

DEUDORES	2013	2012	VARIACIÓN %
Prestación de servicios	47	32	46,88%
Recursos Entregados a terceros	0	1.398	-100%
Transferencias por Cobrar (MEN)	116	0	100%
Otros Deudores -Devolución IVA	212	122	73,77%
Total	375	1.552	-75,84%

Los deudores representan el 0.66% del total del activo.

La disminución que se observa del grupo de los deudores respecto del año 2012, obedece principalmente por la reclasificación de la cuenta de recursos entregados a terceros - 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 que se encuentra en el activo corriente, representa el 1,82% del total de los activos de la Universidad. Los otros activos - parte corriente, los componen las siguientes cuentas:

- Servicios Pagados por Anticipado, comprenden los pagos efectuados a:

Compañías de seguros: Liberty Seguros, Aseguradora Solidaria y Mapfre.

Afiliaciones, suscripciones y renovación de licencias: Multisoft S.A., Siscomputo Ltda., XSistem Ltda., Grupo Interuniversitario Investigare, Arolen S.A., Cientec, Ascun, Conets y Ofibod Ltda. Estos servicios pagados por anticipado se amortizan durante el periodo en que se reciban los servicios.

Saldo a diciembre 31 de 2013 \$147 millones, que representan el 0.26% 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 2013 \$892 millones, que representan el 1,56% 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 2013 \$6 millones, que representan el 0.01% del total del activo

El saldo de la cuenta otros activos a 31 de diciembre de 2013 es de \$1.039 millones, y respecto de la vigencia 2012, presentó un incremento del 1,82%

(Millones de pesos)

OTROS ACTIVOS	2013	2012	VARIACIÓN %
Gastos Pagados por anticipado	147	153	-3,92%
Cargos diferidos	892	549	62,48%
Bienes entregados a terceros	6	6	0%
Amortiz. de bienes entregados a terceros	-6	6	0%
Otros activos	1.039	702	48,01%

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 2013 es de \$ 15 millones, los cuales representan el 0.03% del total del activo.

El aporte a FODESEP se valoriza en forma anual, de conformidad con la certificación expedida por este fondo.

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 18,45% del total del activo de la Universidad.

(Millones de pesos)

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2013	2012	VARIACIÓN %
Terrenos	3.781	3.781	0,00%
Construcciones en curso	0	255	-100%
Bienes muebles en bodega	1.266	207	511,5%
Edificaciones	6.191	5.587	10,81%
Redes, líneas y cables	254	248	2,01%
Maquinaria y equipo	474	517	8,32%
Equipo médico y científico	2.563	2.451	4,57%
Muebles, enseres y equipos de oficina	1.396	1.156	20,76%
Equipos de comunicación y computación	2.742	2.883	-4,89%
Equipo de transporte / tracción	173	161	7,45%
Equipo de comedor, cocina y hotelería.	98	74	32,43%
Depreciación acumulada y provisión	- 8.403	- 8.196	2,53%
Total Propiedades, planta y equipo	10.534	9.124	15,45%

La cuenta de construcciones en curso se disminuye en 100% debido a que en el mes de abril de 2013 se liquidó el contrato 009 de agosto de 2013, con la firma Ingeniería y Desarrollo Urbanístico Ltda., donde se recibió a satisfacción el reforzamiento estructural y restitución total de la edificación ubicada en la calle 34 # 5-63.

El valor total del contrato se registró como un mayor valor de la edificación, incrementando igualmente el grupo Edificaciones en 10,81% equivalente a \$604 millones.

En el mes de septiembre de 2013, se registró la compra del automóvil Chevrolet captiva por valor de \$62 millones.

En el mes de noviembre fue reintegrada a la bodega de la Universidad, el automóvil campero subaru forester modelo 1998 para dar de baja.

En la vigencia 2013, se realizó la baja de activos que presentaban alto deterioro u obsolescencia y que por sus condiciones no podían ser reparados o representaban un mayor costo para la Universidad.

- Resolución No. 605 de 02 mayo de 2013 - Ordenando baja de muebles y equipo de comedor.
- Resolución No. 861 de 08 de junio de 2013- Ordenando la baja de 422 libros de biblioteca.
- Resolución No. 931 de 05 de julio de 2013- Ordenando la baja de 59 licencias
- Resolución No. 932 de 05 de julio de 2013- Ordenando la baja de 5 elementos de comunicación.
- Resolución No.1011 de 18 de julio de 2013- Ordenando la baja de 128 equipos de cómputo.
- Resolución No.1258 de 03 de septiembre de 2013- Ordenando la baja de 238 butacos.

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 2012 encontramos un incremento del 0,23%.
Los bienes de arte y cultura representan el 3,05% 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 2012 esta cuenta disminuyó en 1,60% debido a la baja de licencias efectuada.

- Valorizaciones: dando cumplimiento a las normas emitidas por la Contaduría General de la Nación, la Universidad valorizó la totalidad de los bienes inmuebles y aquellos bienes muebles cuyo costo histórico sea superior a 35 SMMLV.

Para tal efecto la Universidad contrató a la firma Kreston RM S.A., mediante resolución No. 1549 del 24 de octubre de 2013. El resultado de los avalúos fue registrado en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2013.

(Millones de pesos)

OTROS ACTIVOS	2013	2012	VARIACIÓN %
Bienes de arte y cultura	1.740	1.736	0,23%
Intangibles	369	375	-1,60%
Amortización acumulada de intangibles	-227	-299	-24,08%
Valorizaciones	13.361	5.966	123,95%
Total Otros activos	15.243	7.778	95,98%

El saldo de la cuenta Otros Activos es de \$15.243 millones y representan el 26,70% del total de los activos de la Universidad.

En el año 2013, el total de activos estaba representado en 54,82% por activos corrientes y en 45,18% por activos no corrientes o 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.

El valor del pasivo de la universidad disminuyó en 6.84% 31 de diciembre del 2013, respecto del año 2012, debido al comportamiento de la cuenta ingresos recibidos por anticipado, en la cual se registra el pago de las matrículas de los estudiantes antiguos, que corresponden a la vigencia 2014-1.

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

Cuentas por pagar:

- Acreedores: comprenden las obligaciones a cargo de la Universidad que a 31 de diciembre de 2013, no quedaron canceladas.
- Retención en la fuente e impuesto de industria y comercio: corresponde al valor de las retenciones en la fuente practicadas en los meses de noviembre y diciembre de 2013, y que están pendientes de pago a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN y a la Secretaria de Hacienda Distrital.
- Contribuciones y Tasas: comprende la contribución correspondiente a la transferencia pendiente de giro por parte del MEN.
- 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)

<i>CUENTAS POR PAGAR</i>	2013	2012	VARIACION %
Acreedores	114	47	142,55%
Retención en la fuente	51	32	59,38%
Contribuciones y Tasas	7	0	100%
Depósitos recibidos de terceros	24	19	26,32%
<i>Total cuentas por pagar</i>	196	98	100,00%

Obligaciones Laborales

Las obligaciones laborales comprenden los valores a pagar originados en la relación laboral y las prestaciones sociales causadas a diciembre 31 de 2013 del personal administrativo y docentes de planta, de conformidad con las disposiciones legales.

El saldo de la cuenta a 31 de diciembre de 2013 es de \$442 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 parte de los estudiantes, por concepto de las matrículas de los programas de pregrado, especializaciones y cursos de extensión, en los meses de noviembre y diciembre del 2013, y cuya causación como ingresos se realiza en el primer semestre del 2014.

Esta cuenta presenta una disminución del 16,23% respecto del saldo del año 2012.

(Millones de pesos)

OTROS PASIVOS	2013	2012	VARIACION %
Ingresos Recib. por anticipado - Venta de servicios	1.461	1.744	16,23%
Total otros pasivos	1.461	1.744	16,23%

PATRIMONIO

El patrimonio de la Universidad está conformado por el capital fiscal, el excedente del ejercicio, los superávit 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 2013 asciende a \$54.991 millones y presenta un incremento del 29,46% respecto del año 2012

(Millones de pesos)

<i>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</i>	2013	2012	VARIACION %
Capital fiscal	37.641	34.063	10,50%
Resultados del ejercicio	5.425	3.578	51,62%
Superávit por donación	167	167	0,00%
Superávit por valorización	13.361	5.966	123,95%
Patrimonio Institucional	1	1	0,00%
Depreciación, Provisiones y Amortizaciones	-1.604	-1.299	23,48%
TOTAL PATRIMONIO	54.991	42.476	29,46%

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL

INGRESOS

Los ingresos Operacionales de la Universidad se perciben por 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)

Respecto del año 2012, los ingresos operacionales de la Universidad presentan un incremento del 16,57%

En el año 2013, las transferencias del Gobierno Central, tuvieron un incremento respecto del año 2012 del 20,66%, debido a la transferencia recibida del Ministerio de Hacienda y Crédito Público el 29 de octubre de 2013, por concepto del impuesto sobre la renta para la equidad CREE.

Del total de los ingresos operacionales recibidos en el año 2013, el 33,56% corresponden a la venta de servicios educativos, el 66,37% a transferencias corrientes del gobierno central, y el 0.08% a las operaciones sin flujo de efectivo que comprende la cuota de auditaje de la Contraloría General de la República.

(Millones de pesos)

INGRESOS OPERACIONALES	2.013	2.012	VARIACIÓN %
Venta de Servicios	12.225	11.187	9,28%
Transferencias	24.179	20.039	20,66%
Cuota de fiscalización y auditaje	28	27	3,70%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	36.432	31.253	16,57%

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 2013 es de \$12.225 millones y representan el 33,56% de total de los ingresos operacionales.

(Millones de pesos)

INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS	2013	2012	VARIACIÓN%
Formación Tecnológica	1.738	1.666	4,32%
Formación Profesional	9.299	8.632	7,73%
Formación Posgrados	1.509	1.251	-20,62%
Cursos Extensión	317	330	-3,94%
TOTAL	12.863	11.879	8,28%

Servicios de Salud

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

El saldo de la cuenta ingresos por servicios de salud a 31 de diciembre de 2013 es de \$48 millones, y representan el 0,13% 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)

VENTA DE SERVICIOS	2013	2012	VARIACIÓN %
Servicios educativos	12.863	11.879	8,28%
Servicios de salud	48	48	0,00%
Descuentos en venta de servicios (-)	-686	-740	-7,30%
TOTAL	12.225	11.187	9,28%

Otros Ingresos

A 31 de diciembre de 2013, los otros ingresos comprendían las siguientes cuentas:

Ingresos Financieros

Se registra en este grupo 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.

Saldo a 31 de diciembre de 2013, \$1.600 millones

Otros Ingresos Ordinarios

Se registran los ingresos por concepto de arrendamientos de las cafeterías, a la cooperativa Unicomayorcun, y el valor reconocido por la firma Seguros del Estado por concepto de la reciprocidad en la coordinación del recaudo del seguro estudiantil.

Saldo a 31 de diciembre de 2013, \$52 millones

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.

Saldo a 31 de diciembre de 2013, \$60 millones

La cuenta Otros Ingresos en el año 2013, se incrementó en 0.41% respecto del año 2012.

(Millones de pesos)

OTROS INGRESOS	2.013	2.012	VARIACIÓN %
Financieros	1.600	1.601	-0,06%
Otros ingresos ordinarios	52	53	-1,89%
Extraordinarios	60	51	17,65%
TOTAL OTROS INGRESOS	1.712	1.705	0,41%

GASTOS

De Administración

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: representa la remuneración causada a favor de los empleados administrativos de la Universidad. Del total de los ingresos operacionales obtenidos en la vigencia 2013, el 20,75% fue consumido para cumplir con los sueldos y salarios del personal administrativo.

Las contribuciones efectivas: se registra en este grupo, el valor de las contribuciones sociales que la Universidad paga en beneficio de los empleados administrativos a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social, tales como: 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 de la Universidad, 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, tales como: vigilancia, honorarios, mantenimiento, viáticos, transportes, servicios públicos, promoción, combustibles, restaurantes, gastos legales, materiales y suministros, arrendamientos y seguros, entre otros.

(Millones de pesos)

ADMINISTRACION Y GASTO PUBLICO SOCIAL	2.013	2.012	VARIACIÓN %
Sueldos y salarios	7.559	6.949	8,78%
Contribuciones efectivas	1.414	1.305	8,35%
Aportes sobre la nómina	183	167	9,58%
Generales	3.591	2.895	24,04%
TOTAL	12.747	11.316	12,65%

Otros Gastos

Se registra 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 vigencia 2013, los otros gastos representan el 0,09% del total de los ingresos operacionales.

(Millones de pesos)

OTROS GASTOS	2.013	2.012	VARIACIÓN %
Comisiones y gastos bancarios	32	35	-8,57%
Otros gastos ordinarios (Pérdida baja activos)	1	2	-50,00%
Ajustes de ejercicios anteriores	0	3	-100%
OTROS GASTOS	33	40	17,50%

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 2013, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal.

Del total de los ingresos obtenidos por la universidad, el 54,73% fue consumido para cumplir con los costos generados por el personal docente, y el 34,99% para cumplir con los costos generados por el personal administrativo.

En la vigencia 2013, 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 costos de los servicios educativos se incrementaron en 11,40% respecto del año 2012; los servicios de salud se disminuyeron respecto de la vigencia 2012 en 1,36%, y los costos en la sede Plenosol se disminuyeron el 43,24%

(Millones de pesos)

COSTO DE VENTAS	2.013	2.012	VARIACIÓN %
Servicios educativos	19.543	17.543	11,40%
Servicios de salud	291	295	-1,36%
Servicios hoteleros y promoción	105	185	43,24%
TOTAL	19.939	18.023	10,63%

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.

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
68 Años

**ANALISIS HORIZONTAL Y VERTICAL
ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS 2013 - 2012**

Bogotá, D.C., Marzo de 2014



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
ANÁLISIS HORIZONTAL Y VERTICAL AÑOS 2013- 2012 BALANCE GENERAL - CUENTAS DE ACTIVO

ACTIVO	2013	2012	ANÁLISIS HORIZONTAL		ANÁLISIS VERTICAL 2013	ANÁLISIS VERTICAL 2012
			VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	31.298	27.812	3.486	12,53%	54,82%	62,18%
Efectivo	4.690	729	3.961	543,35%	8,22%	1,63%
Bancos y corporaciones	4.690	729	3.961	543,35%	8,22%	1,63%
Inversiones	25.194	24.829	365	1,47%	44,13%	55,51%
Inversiones admon. Liquidez Renta Fija	4.955	5.604	-649	-11,58%	8,68%	12,53%
Inversiones con fines de politica	20.182	19.225	957	4,98%	35,35%	42,98%
Inversiones cartera colectiva	57	19.225	-19.168	-99,70%	0,10%	42,98%
Deudores	375	1.552	-1.177	-75,84%	0,66%	3,47%
Prestación de servicios	47	32	15	46,88%	0,08%	0,07%
Transferencias por cobrar	116	-	116	100,00%	0,20%	0,00%
Recursos Entregados a terceros	-	1.398	-1.398	-100,00%	0,00%	3,13%
Devolucion IVA ent.educacion superior	212	122	90	73,77%	0,37%	0,27%
Otros activos	1.039	702	337	48,01%	1,82%	1,57%
Gastos Pagados por anticipado	147	153	-6	-3,92%	0,26%	0,34%
Cargos diferidos	892	549	343	62,48%	1,56%	1,23%
Bienes entregados a terceros	6	6	-	0,00%	0,01%	0,01%
Amortiz.de bienes entregados a terceros	-6	-6	-	0,00%	-0,01%	-0,01%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	25.792	16.917	8.875	52,46%	45,18%	37,82%
Inversiones	15	15	-	0,00%	0,03%	0,03%
Inversiones Patrimoniales No Controlables	15	15	-	0,00%	0,03%	0,03%
Propiedades, planta y equipo	10.534	9.124	1.410	15,45%	18,45%	20,40%
Terrenos	3.780	3.780	-	0,00%	6,62%	8,45%
Construcciones en curso	-	255	-255	-100,00%	0,00%	0,57%
Bienes muebles en bodega	1.266	207	1.059	511,59%	2,22%	0,46%
Edificaciones	6.191	5.587	604	10,81%	10,84%	12,49%
Redes, líneas y cables	254	249	5	2,01%	0,44%	0,56%
Maquinaria y equipo	474	517	-43	-8,32%	0,83%	1,16%
Equipo médico y científico	2.563	2.451	112	4,57%	4,49%	5,48%
Muebles, enseres y equipos de oficina	1.396	1.156	240	20,76%	2,45%	2,58%
Equipos de comunicación y computación	2.742	2.883	-141	-4,89%	4,80%	6,45%
Equipo de transporte, tracción y elevac.	173	161	12	7,45%	0,30%	0,36%
Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	98	74	24	32,43%	0,17%	0,17%
Depreciación acumulada y provision ppa	-8.403	-8.196	-207	2,53%	-14,72%	-18,32%
Otros activos	15.243	7.778	7.465	95,98%	26,70%	17,39%
Bienes de arte y cultura	1.740	1.736	4	0,23%	3,05%	3,88%
Intangibles	369	375	-6	-1,60%	0,65%	0,84%
Amortización acumulada de intangibles	-227	-299	72	-24,08%	-0,40%	-0,67%
Valorizaciones	13.361	5.966	7.395	123,95%	23,40%	13,34%



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
ANÁLISIS HORIZONTAL Y VERTICAL AÑOS 2013 - 2012 CUENTAS PASIVO Y PATRIMONIO
(Cifras en millones de pesos)

PASIVO	2013	2012	ANÁLISIS HORIZONTAL		ANÁLISIS VERTICAL 2013	ANÁLISIS VERTICAL 2012
			VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %		
CORRIENTE						
Cuentas por pagar	196	98	98	100,00%	0,34%	0,22%
Acreedores	114	47	67	142,55%	0,20%	0,11%
Retención en la fuente	51	32	19	59,38%	0,09%	0,07%
Impuestos, contribuciones y tasas	7	-	7	0,00%	0,01%	0,00%
Depósitos recibidos de terceros	24	19	5	26,32%	0,04%	0,04%
Obligaciones laborales	442	411	31	7,54%	0,77%	0,92%
Salarios y prestaciones sociales	442	411	31	7,54%	0,77%	0,92%
Otros pasivos	1.461	1.744	-283	-16,23%	2,56%	3,90%
Ingresos Recib. por antic. - Venta de servicios	1.461	1.744	-283	-16,23%	2,56%	3,90%
TOTAL PASIVO	2.099	2.253	-154	-6,84%	3,68%	5,04%
PATRIMONIO						
Patrimonio institucional						
Capital fiscal	37.641	34.063	3.578	10,50%	65,93%	76,15%
Resultados del ejercicio	5.425	3.578	1.847	51,62%	9,50%	8,00%
Superávit por donación	167	167	-	0,00%	0,29%	0,37%
Superávit por valorización	13.361	5.966	7.395	123,95%	23,40%	13,34%
Patrimonio Institucional	1	1	-	0,00%	0,00%	0,00%
Provisiones, Depreciación y Amortizaciones	-1.604	-1.299	-305	23,48%	-2,81%	-2,90%
TOTAL PATRIMONIO	54.991	42.476	12.515	29,46%	96,32%	94,96%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	57.090	44.729	12.361	27,64%	100,00%	100,00%



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

PATRIMONIO	2013	2012	ANALISIS HORIZONTAL		ANALISIS VERTICAL 2013	ANALISIS VERTICAL 2012
			VARIACION \$	VARIACION %		
Patrimonio Institucional						
Capital fiscal	37.641	34.063	3.578	10,50%	68,45%	80,19%
Resultados del ejercicio	5.425	3.579	1.846	51,58%	9,87%	8,43%
Superávit por donación	167	167	-	0,00%	0,30%	0,39%
Superávit por valorización	13.361	5.966	7.395	123,95%	24,30%	14,05%
Patrimonio Institucional	1	1	-	0,00%	0,00%	0,00%
Provisiones, Depreciación y Amortización	-1.604	-1.300	-304	23,38%	-2,92%	-3,06%
TOTAL PATRIMONIO	54.991	42.476	12.515	94,22%	100,00%	100,00%



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

	2013	2012	ANÁLISIS HORIZONTAL		2013	2012
			VARIACION \$	VARIACION %		
INGRESOS OPERACIONALES	36.432	31.253	5.179	16,57%	100,00%	100,00%
Venta de Servicios	12.225	11.187	1.038	9,28%	33,56%	35,79%
Servicios educativos	12.863	11.879	984	8,28%	35,31%	38,01%
Servicios de salud	48	48	-	0,00%	0,13%	0,15%
Descuentos en venta de servicios (-)	-686	-740	54	-7,30%	-1,88%	-2,37%
Transferencias	24.179	20.039	4.140	20,66%	66,37%	64,12%
Corrientes del gobierno central	24.179	20.039	4.140	20,66%	66,37%	64,12%
Operaciones sin flujo de efectivo	28	27	1	3,70%	0,08%	0,09%
Cuota de fiscalización y auditar	28	27	1	3,70%	0,08%	0,09%
COSTO DE VENTAS	19.939	18.023	1.916	10,63%	54,73%	57,67%
Servicios educativos	19.543	17.543	2.000	11,40%	53,64%	56,13%
Servicios de salud	291	295	-4	-1,36%	0,80%	0,94%
Servicios hoteleros y promoción	105	185	-80	-43,24%	0,29%	0,59%
GASTOS OPERACIONALES	12.747	11.316	1.431	12,65%	34,99%	36,21%
De Administración y Gasto Público Social	12.747	11.316	1.431	12,65%	34,99%	36,21%
Sueldos y salarios	7.559	6.949	610	8,78%	20,75%	22,23%
Contribuciones efectivas	1.414	1.305	109	8,35%	3,88%	4,18%
Aportes sobre la nómina	183	167	16	9,58%	0,50%	0,53%
Generales	3.591	2.895	696	24,04%	9,86%	9,26%
OTROS INGRESOS	1.712	1.705	7	0,41%	4,70%	5,46%
Financieros	1.600	1.601	-1	-0,06%	4,39%	5,12%
Otros ingresos ordinarios	52	53	-1	-1,89%	0,14%	0,17%
Extraordinarios	60	51	9	17,65%	0,16%	0,16%
Ajuste de ejercicios anteriores	-	-	-	0,00%	0,00%	0,00%
OTROS GASTOS	33	40	-7	-17,50%	0,09%	0,13%
Comisiones	32	35	-3	-8,57%	0,09%	0,11%
Otros gastos ordinarios (Pérdida baja activos)	1	2	-1	-50,00%	0,00%	0,01%
Ajustes de ejercicios anteriores	-	3	-3	-100,00%	0,00%	0,01%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	5.425	3.579	1.846	51,58%	14,89%	11,45%