

CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO

INFORME FINANCIERO

# 2020

## ESTADOS FINANCIEROS



**UNIVERSIDAD COLEGIO  
MAYOR DE CUNDINAMARCA**



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**

**INFORME FINANCIERO ANUAL  
A  
CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO  
AÑO 2020**

**Bogotá D.C., febrero de 2021**



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**

# **ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑOS 2019 - 2020**

**Bogotá D.C., febrero de 2021**



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**

**CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020**

Los suscritos, Representante Legal, Vicerrector Administrativo y Contadora (e) de la UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA, certifican que los saldos de los Estados Financieros de la Universidad a 31 de diciembre de 2020, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad consolidados.

Que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación para Entidades de Gobierno - Resolución No.533 del 2015 y sus modificaciones y la información que se revela, refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la Universidad.

Hacen constar que, para su elaboración se verificaron las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros de propósito general, en relación a:

- Todos los hechos económicos que han ocurrido durante el año de corte, se han registrado adecuadamente en el respectivo periodo, en atención a su debido reconocimiento en las cantidades, cuentas apropiadas, por los importes razonables y revelados adecuadamente.
- Todos los activos, pasivos y patrimonio neto de los Estados Financieros representan la existencia de derechos y obligaciones a cargo de la Universidad.
- Las revelaciones o notas contables, están elaboradas con claridad y conforme al marco normativo para Entidades de Gobierno-NICSP.

Dada en la ciudad de Bogotá D.C. a los tres (03) días del mes de febrero del año dos mil veintiuno (2021).

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

  
**NELSON JOSÉ OROZCO SALGADO**  
Vicerrector Administrativo

  
**MARÍA RUTH HERNÁNDEZ MARTÍNEZ**  
Representante Legal



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

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



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

NIT. 800.144.829-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2019

Cifra en pesos colombianos sin decimales

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

Los suscritos Representante Legal, Vicerrector Administrativo y Contadora (e) de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca certifican que las cifras del Estado de Situación Financiera a Diciembre 31 de 2020 y 2019, fueron tomados fielmente de los libros de Contabilidad de la Universidad, y que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación para Entidades de Gobierno - Resolución 533 del 2015 y sus modificaciones.

  
RUTH NANCY GARCÍA ESGUERRA  
Contadora (E) C.C. 51.890.553 Bogotá  
T.P. 39517-T

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

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



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

**ESTADO DE RESULTADOS**

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2019**

Cifra en pesos colombianos sin decimales

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



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

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

Los suscritos Representante Legal, Vicerrector Administrativo y Contadora (e) de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca certifican que las cifras del Estado de Resultados a Diciembre 31 de 2020 y 2019, fueron tomados fielmente de los libros de Contabilidad de la Universidad, y que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación para Entidades de Gobierno - Resolución 533 del 2015 y sus modificaciones.

  
**RUTH NANCY GARCÍA-ESGUERRA**  
Contadora (E) C.C. 51.890.553 Bogotá  
T.P. 39517-T

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

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



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

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

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

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

Los suscritos Representante Legal, Vicerrector Administrativo y Contadora (e) de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca certifican que las cifras del Estado de Cambios en el Patrimonio a Diciembre 31 de 2020 y 2019, fueron tomados fielmente de los libros de Contabilidad de la Universidad, y que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación para Entidades de Gobierno - Resolución 533 del 2015 y sus modificaciones.

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

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

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



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**

**VARIACIONES Y PARTICIPACIONES DE LOS  
ESTADOS FINANCIEROS  
AÑOS 2019 - 2020**

**Bogotá D.C., febrero de 2021**



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**  
**ANÁLISIS HORIZONTAL Y VERTICAL**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO 2020 - 2019**  
 Cifra en miles de pesos

ACTIVO			VARIACIONES		PARTICIPACIÓN	
	2020	2019	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %	2020	2019
<b>ACTIVO</b>	<b>108,596,627</b>	<b>100,983,102</b>	<b>7,613,525</b>	<b>7.54%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>16,288,176</b>	<b>14,125,781</b>	<b>2,162,395</b>	<b>15.31%</b>	<b>15.00%</b>	<b>13.99%</b>
Déposito en instituciones financieras	16,288,176	12,379,019	3,909,157	31.58%	15.00%	12.26%
Equivalentes al efectivo (cdt)	0	1,746,762	-1,746,762	-100.00%	0.00%	1.73%
<b>INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>46,041,008</b>	<b>42,951,047</b>	<b>3,089,961</b>	<b>7.19%</b>	<b>42.40%</b>	<b>42.53%</b>
Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	10,106,664	10,140,319	-33,655	-0.33%	9.31%	10.04%
Inversiones administración de liquidez al costo	35,934,344	32,810,728	3,123,616	9.52%	33.09%	32.49%
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>933,650</b>	<b>373,072</b>	<b>560,578</b>	<b>150.26%</b>	<b>0.86%</b>	<b>0.37%</b>
Prestación de servicios	159,373	39,469	119,904	303.79%	0.15%	0.04%
Otras cuentas por cobrar	774,277	333,603	440,674	132.10%	0.71%	0.33%
<b>INVENTARIOS</b>	<b>426,307</b>	<b>367,548</b>	<b>58,759</b>	<b>15.99%</b>	<b>0.39%</b>	<b>0.36%</b>
Mercancías en existencia	146,936	147,973	-1,037	-0.70%	0.14%	0.15%
Materiales y suministros	279,371	219,575	59,796	27.23%	0.26%	0.22%
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>465,364</b>	<b>313,221</b>	<b>152,143</b>	<b>48.57%</b>	<b>0.43%</b>	<b>0.31%</b>
Bienes y servicios pagados por anticipado	465,364	313,221	152,143	48.57%	0.43%	0.31%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>64,154,505</b>	<b>58,130,669</b>	<b>6,023,836</b>	<b>10.36%</b>	<b>59.08%</b>	<b>57.56%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>						
<b>INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>23,512</b>	<b>21,872</b>	<b>1,640</b>	<b>7.50%</b>	<b>0.02%</b>	<b>0.02%</b>
Inversiones de administración liquidadas al costo	23,512	21,872	1,640	7.50%	0.02%	0.02%
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>44,356,512</b>	<b>42,738,528</b>	<b>1,617,984</b>	<b>3.79%</b>	<b>40.85%</b>	<b>42.32%</b>
Terrenos	13,562,485	13,562,485	0	0.00%	12.49%	13.43%
Bienes muebles en bodega	59,904	19,495	40,409	207.28%	0.06%	0.02%
Edificaciones	26,569,710	26,569,710	0	0.00%	24.47%	26.31%
Redes, líneas y cables	58,465	58,465	0	0.00%	0.05%	0.06%
Maquinaria y equipo	122,342	109,739	12,603	11.48%	0.11%	0.11%
Equipo médico y científico	1,045,999	1,033,519	12,480	1.21%	0.96%	1.02%
Muebles, enseres y equipos de oficina	1,056,253	1,046,658	9,595	0.92%	0.97%	1.04%
Equipos de comunicación y computación	3,999,351	1,651,743	2,347,608	142.13%	3.68%	1.64%
Equipo de transporte, tracción y elevación	65,522	65,522	0	0.00%	0.06%	0.06%
Equipo de comedor, cocina, despensa	92,871	96,003	-3,132	-3.26%	0.09%	0.10%
Bienes de arte y cultura	26,093	41,093	-15,000	-36.50%	0.02%	0.04%
Depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo (cr)	-2,302,483	-1,515,904	-786,579	51.89%	-2.12%	-1.50%
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>62,098</b>	<b>92,033</b>	<b>-29,935</b>	<b>-32.53%</b>	<b>0.06%</b>	<b>0.09%</b>
Activos intangibles	152,326	152,326	0	0.00%	0.14%	0.15%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-90,228	-60,293	-29,935	49.65%	-0.08%	-0.06%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>44,442,122</b>	<b>42,852,433</b>	<b>1,589,689</b>	<b>3.71%</b>	<b>40.92%</b>	<b>42.44%</b>



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**  
**ANÁLISIS HORIZONTAL Y VERTICAL**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO 2020 - 2019**  
 Cífra en miles de pesos

	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIONES		PARTICIPACIÓN	
			VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %	2020	2019
<b>PASIVO</b>	<b>4,985,793</b>	<b>5,009,465</b>	<b>-23,672</b>	<b>-0.47%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

**PASIVO CORRIENTE**

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>287,736</b>	<b>153,867</b>	<b>133,869</b>	<b>87.00%</b>	<b>5.77%</b>	<b>3.07%</b>
Bienes y servicios	51,818	4,961	46,857	944.51%	1.04%	0.10%
Recursos a favor de terceros	2,788	0	2,788	100.00%	0.06%	0.00%
Descuentos de nómina	30,788	32,001	-1,213	-3.79%	0.62%	0.64%
Retención en la fuente	119,252	108,344	10,908	10.07%	2.39%	2.16%
Otras cuentas por pagar	83,090	8,561	74,529	870.56%	1.67%	0.17%
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>1,169,466</b>	<b>1,068,525</b>	<b>100,941</b>	<b>9.45%</b>	<b>23.46%</b>	<b>21.33%</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	1,169,466	1,068,525	100,941	9.45%	23.46%	21.33%
<b>PROVISIONES</b>	<b>47,337</b>	<b>0</b>	<b>47,337</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.95%</b>	<b>0.00%</b>
Litigios y demandas	47,337	0	47,337	100.00%	0.95%	0.00%
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>3,481,254</b>	<b>3,787,073</b>	<b>-305,819</b>	<b>-8.08%</b>	<b>69.82%</b>	<b>75.60%</b>
Dépositos recibidos en garantía	454,945	122,617	332,328	271.03%	9.12%	2.45%
Ingresos recibidos por anticipado	1,511,082	2,132,469	-621,387	-29.14%	30.31%	42.57%
Ingresos cooperativas ley 1819 de 2016	1,515,227	1,531,987	-16,760	-1.09%	30.39%	30.58%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>4,985,793</b>	<b>5,009,465</b>	<b>-23,672</b>	<b>-0.47%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>

<b>PATRIMONIO</b>	<b>103,610,834</b>	<b>95,973,637</b>	<b>7,637,197</b>	<b>7.96%</b>	<b>95.41%</b>	<b>95.04%</b>
-------------------	--------------------	-------------------	------------------	--------------	---------------	---------------

<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO</b>	<b>103,610,834</b>	<b>95,973,637</b>	<b>7,637,197</b>	<b>-0.53%</b>	<b>95.41%</b>	<b>95.04%</b>
Capital fiscal	57,798,234	57,798,234	0	0.00%	53.22%	57.24%
Resultado de ejercicios anteriores	38,173,470	32,010,456	6,163,014	19.25%	35.15%	31.70%
Resultado del ejercicio	7,638,042	6,163,014	1,475,028	23.93%	7.03%	6.10%
Ganancias en inv. de admon de liqui. a vr de mcdo con cambios en el patrimonio	1,088	1,933	-845	-43.71%	0.00%	0.00%

<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>108,596,627</b>	<b>100,983,102</b>	<b>7,613,525</b>	<b>7.49%</b>	<b>195.41%</b>	<b>195.04%</b>
----------------------------------	--------------------	--------------------	------------------	--------------	----------------	----------------



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**  
**ANÁLISIS HORIZONTAL Y VERTICAL**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO 2020 - 2019**  
 Cifra en miles de pesos

			VARIACIONES		PARTICIPACIÓN	
	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %	2020	2019
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>61,939,799</b>	<b>57,413,036</b>	<b>4,526,763</b>	<b>7.88%</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>
<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>602,673</b>	<b>360,647</b>	<b>242,026</b>	<b>67.11%</b>	<b>0.97%</b>	<b>0.63%</b>
<b>CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>602,673</b>	<b>360,647</b>	<b>242,026</b>	<b>67.11%</b>	<b>0.97%</b>	<b>0.63%</b>
Estampillas	602,673	360,647	242,026	67.11%	0.97%	0.63%
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>40,548,096</b>	<b>36,203,007</b>	<b>4,345,089</b>	<b>12.00%</b>	<b>65.46%</b>	<b>63.06%</b>
<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>40,548,096</b>	<b>36,203,007</b>	<b>4,345,089</b>	<b>12.00%</b>	<b>65.46%</b>	<b>63.06%</b>
Para proyectos de inversión	1,162,881	7,098,109	-5,935,228	-83.62%	1.88%	12.36%
Para gastos de funcionamiento	30,973,089	27,765,293	3,207,796	11.55%	50.01%	48.36%
Para programas de educación	8,305,519	1,339,605	6,965,914	520.00%	13.41%	2.33%
Otras transferencias- Convenio SED	106,607	0	106,607	100.00%	0.17%	0.00%
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>20,789,030</b>	<b>20,849,382</b>	<b>-60,352</b>	<b>-0.29%</b>	<b>33.56%</b>	<b>36.31%</b>
<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>18,972,833</b>	<b>18,713,565</b>	<b>259,268</b>	<b>1.39%</b>	<b>30.63%</b>	<b>32.59%</b>
Educación formal - superior formación tecnológica	2,251,042	2,369,866	-118,824	-5.01%	3.63%	4.13%
Educación formal - superior formación profesional	14,299,142	13,271,014	1,028,128	7.75%	23.09%	23.11%
Educación formal - superior postgrados	2,257,321	2,220,657	36,664	1.65%	3.64%	3.87%
Educación para el trabajo y desarrollo humano	165,328	852,028	-686,700	-80.60%	0.27%	1.48%
<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>30,871</b>	<b>51,154</b>	<b>-20,283</b>	<b>-39.65%</b>	<b>0.05%</b>	<b>0.09%</b>
Servicios conexos a la salud - otros servicios	30,871	51,154	-20,283	-39.65%	0.05%	0.09%
<b>OTROS SERVICIOS</b>	<b>5,378,165</b>	<b>3,603,862</b>	<b>1,774,303</b>	<b>49.23%</b>	<b>8.68%</b>	<b>6.28%</b>
Otros servicios	5,378,165	3,603,862	1,774,303	49.23%	8.68%	6.28%
<b>DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>-3,592,839</b>	<b>-1,519,199</b>	<b>-2,073,640</b>	<b>136.50%</b>	<b>-5.80%</b>	<b>-2.65%</b>
Servicios educativos	-3,592,839	-1,519,199	-2,073,640	136.50%	-5.80%	-2.65%
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>41,406,468</b>	<b>38,752,621</b>	<b>2,653,847</b>	<b>6.85%</b>	<b>66.85%</b>	<b>67.50%</b>
<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIO</b>	<b>41,406,468</b>	<b>38,752,621</b>	<b>2,653,847</b>	<b>6.85%</b>	<b>66.85%</b>	<b>67.50%</b>
<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>35,784,500</b>	<b>34,496,413</b>	<b>1,288,087</b>	<b>3.73%</b>	<b>57.77%</b>	<b>60.08%</b>
Educación formal - superior formación tecnológica	6,497,884	6,579,801	-81,917	-1.24%	10.49%	11.46%
Educación formal - superior formación profesional	26,624,658	25,143,010	1,481,648	5.89%	42.98%	43.79%
Educación formal - superior postgrados	2,075,469	1,956,968	118,501	6.06%	3.35%	3.41%
Educación para el trabajo y desarrollo humano	586,489	816,634	-230,145	-28.18%	0.95%	1.42%
<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>569,573</b>	<b>560,893</b>	<b>8,680</b>	<b>1.55%</b>	<b>0.92%</b>	<b>0.98%</b>
Servicios conexos a la salud - otros servicios	569,573	560,893	8,680	1.55%	0.92%	0.98%
<b>SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA</b>	<b>413,646</b>	<b>537,881</b>	<b>-124,235</b>	<b>-23.10%</b>	<b>0.67%</b>	<b>0.94%</b>
Alojamiento	413,646	537,881	-124,235	-23.10%	0.67%	0.94%
<b>OTROS SERVICIOS</b>	<b>4,638,749</b>	<b>3,157,434</b>	<b>1,481,315</b>	<b>100.00%</b>	<b>7.49%</b>	<b>5.50%</b>
Otros servicios	4,638,749	3,157,434	1,481,315	100.00%	7.49%	5.50%



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**  
**ANÁLISIS HORIZONTAL Y VERTICAL**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO 2020 - 2019**  
 Cifra en miles de pesos

			VARIACIONES		PARTICIPACIÓN	
	AÑO 2020	AÑO 2019	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %	2020	2019
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>15,808,758</b>	<b>14,975,168</b>	<b>833,590</b>	<b>5.57%</b>	<b>25.52%</b>	<b>26.08%</b>
<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>15,173,062</b>	<b>14,427,761</b>	<b>745,301</b>	<b>5.17%</b>	<b>24.50%</b>	<b>25.13%</b>
Sueldos y salarios	6,647,930	6,532,897	115,033	1.76%	10.73%	11.38%
Contribuciones imputadas	59,828	28,614	31,214	100.00%	0.10%	0.05%
Contribuciones efectivas	1,803,312	1,793,857	9,455	0.53%	2.91%	3.12%
Aportes sobre la nómina	222,628	215,109	7,519	3.50%	0.36%	0.37%
Prestaciones sociales	2,374,576	2,307,383	67,193	2.91%	3.83%	4.02%
Gastos de personal diversos	155,612	244,474	-88,862	-36.35%	0.25%	0.43%
Generales	3,811,731	3,195,794	615,937	19.27%	6.15%	5.57%
Impuestos, contribuciones y tasas	97,445	109,633	-12,188	-11.12%	0.16%	0.19%
<b>DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>635,696</b>	<b>547,407</b>	<b>88,289</b>	<b>16.13%</b>	<b>1.03%</b>	<b>0.95%</b>
Depreciación de propiedades, planta y equipo	558,424	516,511	41,913	8.11%	0.90%	0.90%
Amortización de activos intangibles	29,935	29,968	-33	-0.11%	0.05%	0.05%
Provision, litigios y demandas	47,337	928	46,409	5000.97%	0.08%	0.00%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>4,724,573</b>	<b>3,685,247</b>	<b>1,039,326</b>	<b>28.20%</b>	<b>7.63%</b>	<b>6.42%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>3,021,696</b>	<b>2,629,848</b>	<b>391,848</b>	<b>14.90%</b>	<b>4.88%</b>	<b>4.58%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>3,021,696</b>	<b>2,629,848</b>	<b>391,848</b>	<b>14.90%</b>	<b>4.88%</b>	<b>4.58%</b>
Financieros	2,404,981	2,295,205	109,776	4.78%	3.88%	4.00%
Ingresos diversos	616,715	334,643	282,072	84.29%	1.00%	0.58%
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>108,227</b>	<b>152,081</b>	<b>-43,854</b>	<b>-28.84%</b>	<b>0.17%</b>	<b>0.26%</b>
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>108,227</b>	<b>152,081</b>	<b>-43,854</b>	<b>-28.84%</b>	<b>0.17%</b>	<b>0.26%</b>
Comisiones y servicios financieros	108,227	152,081	-43,854	-28.84%	0.17%	0.26%
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>7,638,042</b>	<b>6,163,014</b>	<b>1,475,028</b>	<b>23.93%</b>	<b>12.33%</b>	<b>10.73%</b>



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO 2020**

**Bogotá D.C., febrero de 2021**

## TABLA DE CONTENIDO

<b>NOTAS DE CARÁCTER GENERAL</b> .....	1
<b>MISIÓN</b> .....	1
<b>VISIÓN</b> .....	1
<b>POLÍTICA DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN</b> .....	2
<b>ÓRGANOS DE DIRECCIÓN Y DIRECTIVOS</b> .....	4
<b>ESTRUCTURA ÓRGANICA</b> .....	6
<b>POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES</b> .....	7
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b> .....	9
<b>ACTIVO</b> .....	9
Efectivo y Equivalentes al Efectivo .....	9
Inversiones e Instrumentos Derivados.....	10
Cuentas Por Cobrar .....	11
Inventarios.....	12
Otros Activos – Corrientes .....	13
Propiedades, Planta y Equipo.....	14
Otros Activos – No Corrientes .....	15
<b>PASIVO</b> .....	15
Cuentas Por Pagar .....	15
Beneficios a los Empleados .....	16
Provisiones .....	17
Otros Pasivos .....	17
<b>PATRIMONIO</b> .....	18
<b>CUENTAS DE ORDEN</b> .....	19
Cuentas de Orden Deudoras - De Control.....	19
Cuentas De Orden Acreedoras.....	19
<b>INGRESOS</b> .....	20
<b>Ingresos Operacionales</b> .....	20
Ingresos fiscales.....	20
Transferencias y Subvenciones .....	20
Venta de Servicios .....	21
<b>Ingresos No Operacionales</b> .....	22

Otros Ingresos .....	22
<b>GASTOS .....</b>	<b>23</b>
<b>Gastos de administración y operación.....</b>	<b>23</b>
<b>Depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....</b>	<b>24</b>
<b>Otros Gastos .....</b>	<b>25</b>
<b>Costo De Ventas.....</b>	<b>25</b>

## ÍNDICE DE CUADROS

Cuadro 1. Clasificación de activos según cuantía .....	8
Cuadro 2. Clasificación de activos según vida útil .....	9
Cuadro 3. Saldos en cuentas corrientes .....	9
Cuadro 4. Saldos en cuentas de ahorro.....	10
Cuadro 5. Inversiones en TES, carteras colectivas y CDT.....	11
Cuadro 6. Cuentas por cobrar .....	12
Cuadro 7. Inventarios .....	13
Cuadro 8. Gastos pagados por anticipado.....	133
Cuadro 9. Relación de la Propiedad Planta y Equipo.....	14
Cuadro 10. Activos intangibles .....	15
Cuadro 11. Cuentas por Pagar .....	16
Cuadro 12. Beneficios a los empleados .....	17
Cuadro 13. Otros pasivos.....	18
Cuadro 14. Patrimonio .....	18
Cuadro 15. Transferencias y Subvenciones .....	21
Cuadro 16. Ingresos por servicios educativos .....	211
Cuadro 17. Ingreso por Venta de Servicios .....	22
Cuadro 18. Ingresos Operacionales (Resumen notas 14, 15 y 16) .....	22
Cuadro 19. Otros ingresos .....	23
Cuadro 20. Gastos de administración y operación.....	24
Cuadro 21. Costos de Ventas.....	25



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
(Cifras expresadas en miles de pesos)

## **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 una institución universitaria autónoma del orden nacional, con régimen especial, personería jurídica, autonomía académica, administrativa y financiera, en los términos de la Constitución y la Ley. Con patrimonio independiente, la Universidad está vinculada al Ministerio de Educación Nacional en lo referente a políticas y a la planeación del sector educativo, de acuerdo con el artículo 57 de la Ley 30 de 1992. Fue reconocida como Universidad Pública por la resolución 828 del 13 de marzo de 1996, emanada del Ministerio de Educación Nacional.

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

#### **MISIÓN**

Somos una universidad pública del orden nacional, reconocida académica y socialmente, de docencia con investigación, participativa e incluyente, con presencia local y regional. Una institución comprometida con la formación de profesionales integrales, éticos, responsables y con pensamiento crítico; ciudadanos capaces de responder a las realidades, retos, demandas de la sociedad, en armonía con el ambiente.

#### **VISIÓN**

En el 2025, seremos una universidad de alta calidad, acreditada, reconocida por la comunidad académica en el ámbito local, nacional e internacional, por la pertinencia e innovación de los programas y proyectos académicos, el estímulo al emprendimiento innovador, la generación y transferencia del conocimiento, la investigación, el impacto social y el cuidado del ambiente; sustentada en una gobernanza y gobernabilidad orientadas a la gestión eficiente y eficaz para la sostenibilidad y el logro de los compromisos misionales

## POLÍTICA DEL SISTEMA INTEGRADO DE GESTIÓN

El Sistema Integrado de Gestión de la Universidad, SISGECC, incorpora diferentes subsistemas que coexisten en la Institución y que se enfocan en operar de manera articulada; ellos son: Gestión de Calidad, Seguridad y Salud en el trabajo y Gestión Ambiental.

Definición de los subsistemas

1. **Sistema de Gestión de Calidad:** es el conjunto de elementos y actividades de la Universidad interrelacionados o que interactúan para establecer políticas, objetivos y procesos para lograr las metas de desempeño, relacionadas con la calidad y la satisfacción del usuario y partes interesadas.
2. **Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo:** consiste en el desarrollo de un proceso lógico y por etapas, el cual se evidencia en la mejora continua e incluye la política, la organización, la planificación, la aplicación, la evaluación, la auditoría y las acciones de mejora con el objetivo de anticipar, reconocer, evaluar y controlar los riesgos que puedan afectar la seguridad y salud en el trabajo.
3. **Sistema de Gestión Ambiental:** es un proceso cíclico por medio del cual se planean, implementan, se revisan y mejoran los procedimientos y acciones que lleva a cabo la Universidad, para realizar sus actividades garantizando el cumplimiento de su política, metas y objetivos ambientales.

La política del Sistema Integrado de Gestión se actualizó mediante Resolución 645 del 24 de mayo de 2019 y se expresa de la siguiente forma:

La Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca en el marco de su Proyecto Educativo Universitario, PEU, el desarrollo de sus funciones misionales de Formación, Investigación y Proyección Social y, cumpliendo los requisitos legales y organizacionales suscritos frente a su Sistema Integrado de Gestión, se compromete a:

1. Mejorar continuamente la eficacia, eficiencia y efectividad de sus procesos para satisfacer de manera razonable las necesidades y expectativas de sus usuarios y partes interesadas.
2. Identificar, evaluar y controlar los riesgos y peligros existentes en los lugares de trabajo para proteger la seguridad y la salud de todos los trabajadores y partes interesadas.
3. Proteger el medio ambiente y prevenir la contaminación, mediante la implementación de planes que controlen los temas ambientales asociados a las actividades y naturaleza de la institución, fomentando el desarrollo sostenible y la educación ambiental en la Universidad.

Para lograr lo anterior promovemos el desarrollo de nuestro personal, la participación de los usuarios y partes interesadas, destinando los recursos necesarios para consolidar nuestra cultura de mejoramiento continuo y sostenibilidad de nuestro Sistema Integrado de Gestión.

*(Fuente: web Unicolmayor.edu.co – Sistema Integrado De Gestión)*

## ÓRGANOS DE DIRECCIÓN Y DIRECTIVOS

Dirigen la Universidad: El Consejo Superior Universitario, la Rectoría y el Consejo Académico.

- **Consejo Superior Universitario.** Es el máximo órgano de dirección y gobierno de la Universidad. Al 31 de diciembre de 2020 presenta la siguiente conformación:

- ✓ Presidente: Doctora RAQUEL DÍAZ ORTIZ  
Delegada de la Ministra de Educación Nacional
- ✓ Secretaria: Doctora Claudia Bibiana Salamanca Páez.

Consejeros:

- ✓ Doctor NELSON EDUARDO RODRÍGUEZ MONTAÑA  
Designado del Presidente de la República
- ✓ Doctor PABLO CÉSAR CAJAMARCA MARTÍNEZ  
Representante de la Gobernación de Cundinamarca
- ✓ Doctora EDNA ROCÍO PULIDO OLAYA  
Representante de los Egresados
- ✓ Doctora NANCY SOLANO DE JINETE  
Representante de los Docentes
- ✓ Señor NELSON ALBERTO MURCIA RAMÍREZ  
Representante de los Estudiantes
- ✓ Doctora MARIA RUTH HERNÁNDEZ MARTÍNEZ  
Rectora

- **Consejo Académico.** Es el órgano asesor de la Rectoría y máxima autoridad académica de la Universidad. Al 31 de diciembre de 2020 está integrado por:
  - ✓ MARÍA RUTH HERNÁNDEZ MARTÍNEZ, Rectora
  - ✓ PABLO EMILIO GARZON CARREÑO, Vicerrector Académico
  - ✓ NELSON JOSE OROZCO SALGADO, Vicerrector Administrativo
  - ✓ JAMES ALBERTO ORTEGA MORALES, Decano (E) Facultad de Ingeniería y Arquitectura
  - ✓ DORIS ASTRID GONZÁLEZ LÓPEZ, Decana Facultad de Ciencias Sociales
  - ✓ ANA ISABEL MORA BAUTISTA, Decana Facultad de Ciencias de la Salud
  - ✓ HERNÁN RODRÍGUEZ COY, Decano Facultad de Administración y Economía
  - ✓ OVER HUMBERTO SERRANO SUAREZ, Decano Facultad de Derecho
  - ✓ FRANCISCO JAVIER LAGOS BAYONA, Representante Docentes
  - ✓ MARTHA LUCÍA POSADA BUITRAGO, Representante de los Directores de Programa
  - ✓ ERIKA VIVIANA FONSECA DÍAZ, Representante de los estudiantes
  - ✓ CLAUDIA BIBIANA SALAMANCA PÁEZ, Secretaria General

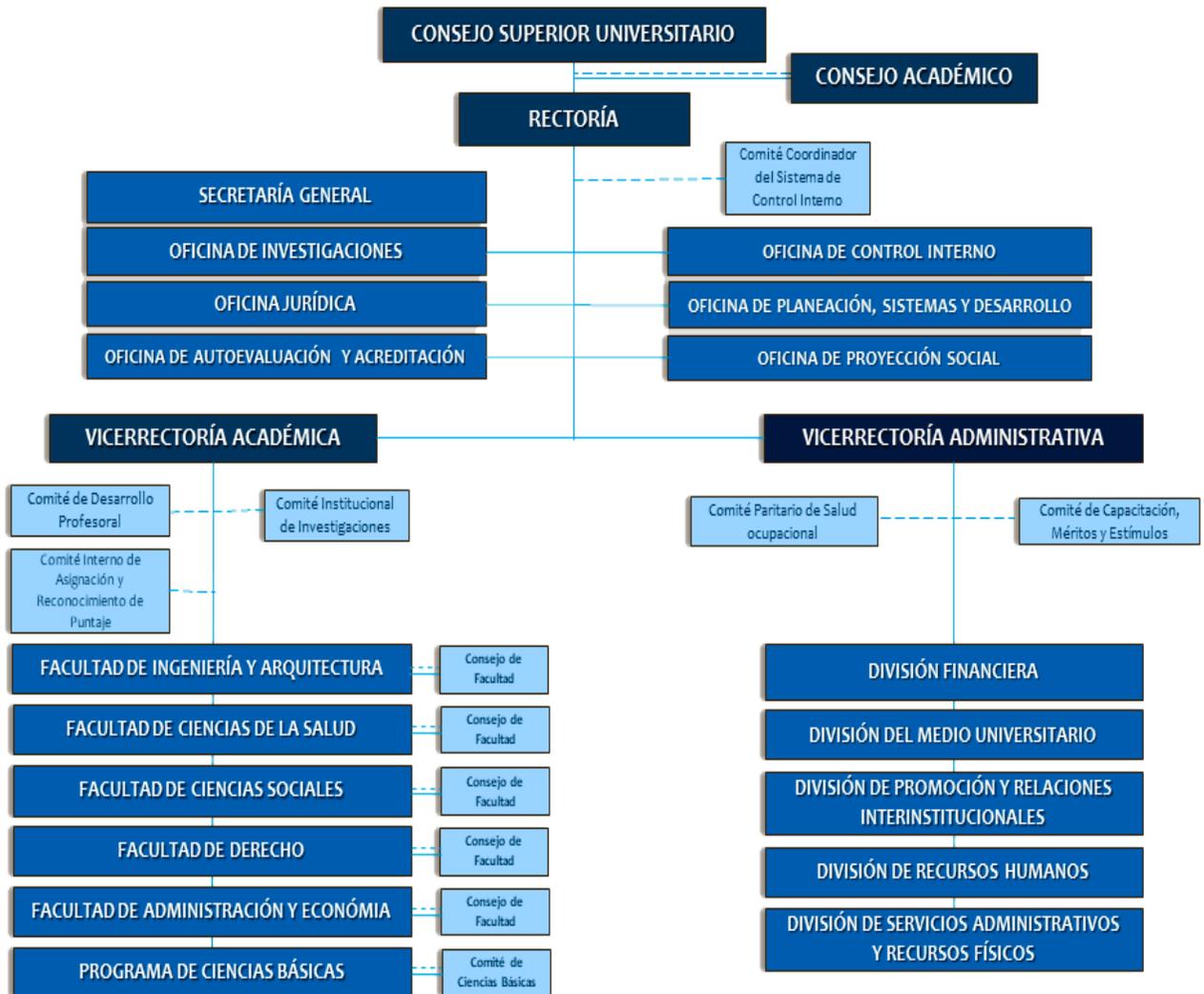
En cada una de las cinco facultades de que consta la Universidad existe un Consejo de Facultad, el cual tiene capacidad decisoria en los asuntos académicos y funge como órgano asesor del Decano en los aspectos de su competencia.

Los Consejos de Facultad se encuentran integrados por:

El Decano en calidad de presidente, el director de cada programa académico de la facultad, un representante de los docentes, un representante de los estudiantes y un representante de los egresados de la facultad.

## ESTRUCTURA ÓRGANICA

La estructura orgánica de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca, establecida en el Acuerdo No. 012 del 10 de abril de 2000, y modificada por el Acuerdo No. 08 del 24 de abril de 2007, se conforma de la siguiente manera:



(Fuente: web [Unicolmayor.edu.co](http://Unicolmayor.edu.co) – la universidad – quienes somos – estructura orgánica)

## **POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

### **Aplicación del Marco Conceptual**

Durante el año 2018 la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca implementó las normas Internacionales de contabilidad para el sector público, NICSP. Para ello, mediante el cumplimiento de la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015 y sus modificaciones, emitidas por la Contaduría General de la Nación, CGN, la Universidad desarrolló su proceso de convergencia al nuevo marco normativo y con base en la Resolución 620 de 2015 y sus modificaciones, la adopción del Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública.

Como punto de partida para la implementación de las normas internacionales para el sector público, NICSP, se elaboró el Estado de Saldos Iniciales - Convergencia, junto con su respectiva conciliación patrimonial, con corte al 1 de enero de 2018. Este fue presentado y validado en el sistema CHIP de la Contaduría General de la Nación en el mes de junio del mismo año.

El Estado de Saldos Iniciales de la Universidad se preparó con base en lo establecido en el marco normativo para entidades de Gobierno y lo dispuesto en los instructivos: 002 de 2015-instrucciones para la transición y el 003 de 2017 - cambio de periodo contable, igualmente de las cartas circulares 001 y 002 de 2019 expedidas por la CGN.

Para la preparación del citado estado financiero, conforme al marco normativo, se realizaron estimaciones contables y se aplicó el Manual de Políticas Contables incorporado por la Universidad mediante la Resolución 1805 de 2017.

El reconocimiento de derechos, bienes y obligaciones de la Universidad se fundamenta en el principio del devengo.

La unidad monetaria, de acuerdo a las disposiciones legales (Resolución N°097 de 2017, Contaduría General de la Nación), utilizada por la Universidad, es el peso colombiano.

### **PRINCIPALES PÓLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Mediante resolución 1805 del 22 de diciembre de 2017 se adoptó el manual de políticas contables de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca, el cual además de ser un instrumento de soporte de la función institucional, constituye una guía que permite la uniformidad, transparencia y objetividad en el manejo de la información contable básica de la Universidad. El documento, además, facilita la elaboración, presentación y revelación de los Estados Financieros. Esta información se encuentra a disposición de los usuarios y grupos de interés, en especial de los organismos de control, inspección y vigilancia que los requieran.

La Universidad reconoció como Propiedades Planta y Equipo los bienes cuyo costo de adquisición, individualmente considerado, sea igual o superior a los parámetros que a continuación se indican:

Cuadro 1. Clasificación de activos según cuantía

CLASE DE ACTIVO	CUANTÍA
Terrenos	Cualquier valor
Edificaciones	Cualquier valor
Maquinaria y Equipo	1 SMLMV
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	1 SMLMV
Equipo de Comunicación y Cómputo	1 SMLMV
Equipo de transporte, tracción y elevación	1 SMLMV

Los bienes cuyos costos son inferiores a dichos valores son controlados administrativamente en cuentas de orden. Su conciliación se realiza de manera mensual por el área responsable de los elementos de propiedad, planta y equipo. Adicionalmente, se reconocen como activos, aquellos elementos que, aunque individualmente no tienen un costo igual o superior a 1 SMLMV, de manera agrupada con bienes de la misma naturaleza el costo total es igual o superior a 50 SMLMV.

La Universidad realiza el cálculo de la depreciación acumulada mediante la distribución racional y sistemática del costo de los bienes durante su vida útil estimada. El procedimiento aplicado para la depreciación es el de la línea recta. El cuadro muestra la clasificación de los activos según su vida útil:

Cuadro 2. Clasificación de activos según vida útil

ACTIVOS DEPRECIABLES	VIDA ÚTIL
Construcciones y edificaciones	20 a 70 años
Redes, líneas y cables	3 a 10 años
Maquinaria y equipo	3 a 10 años
Equipo médico y científico	3 a 10 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	3 a 10 años
Equipos de comunicación y computación	3 a 7 años
Equipo de transporte, tracción y elevación	5 a 10 años
Equipo de comedor, cocina y despensa	3 a 5 años

La información Financiera Contable Pública de la Universidad fue validada en el Sistema Consolidado de Hacienda e Información Financiera Pública, "CHIP", de la Contaduría General de la Nación.

**RUTH NANCY GARCIA ESGUERRA**  
**Contadora (E)**

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

A continuación, se presentan los grupos y las cuentas consideradas relevantes y que requieren una revelación detallada, debido a la importancia e impacto que tienen para la Universidad.

**ACTIVO**

Representa los recursos controlados por la Universidad como resultado de eventos pasados, de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros. A 31 de diciembre del año 2020 el total del activo sumó \$ 108,597 millones de pesos, que comparados con los \$100,983 millones de pesos del año 2019, significó un incremento de 7.54%.

**NOTA 1**

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Se registra en este grupo, las cuentas que representan recursos de liquidez inmediata en cuentas bancarias corrientes y de ahorro, y los equivalentes al efectivo como los certificados de depósito a término – CDT.

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

**Depósitos en instituciones Financieras:**

Corresponde a los depósitos en 4 cuentas corrientes y 11 cuentas de ahorro, provenientes de los ingresos por la venta de bienes y servicios propios y transferencias de la Nación.

A 31 de diciembre de 2020 el saldo de las cuentas corrientes incremento respecto de la vigencia 2019 en 259.32%

Cuadro 3. Saldos en cuentas corrientes

			Miles de \$
CUENTAS CORRIENTES	31 DE DIC 2020	31 DE DIC 2019	VARIACIÓN %
Banco Davivienda	310.252	180.662	71,73%
Banco BBVA	92.061	3.614	2447,34%
Banco Popular	49.965	5.794	762,36%
Banco ITAÚ	781.475	153.287	409,81%
<b>TOTAL</b>	<b>1.233.753</b>	<b>343.357</b>	<b>259,32%</b>

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

Cuadro 4. Saldos en cuentas de ahorro

			miles de \$
CUENTAS DE AHORRO	31 DE DIC 2020	31 DE DIC 2019	VARIACIÓN %
Banco Popular - 489	547	401	36,41%
Banco Davivienda - 429	3,638,831	34,719	10380,81%
Banco BBVA – 127	946,263	884,598	6,97%
Banco Av. Villas – 933	2,296,202	2,268,191	1,23%
Banco Av. Villas – 281	1,875,584	1,254,080	49,56%
Banco Scotiabank Colpatría 278	11,704	11,698	0,05%
Banco Itaú – Corpbanca - 458	198,062	191,985	3,17%
Banco BBVA – 374	163,112	763,131	-78,63%
Banco Itaú – Corpbanca - 833	4,954,104	2,796,888	77,13%
Banco Davivienda – 396	602,029	596,930	0,85%
Banco BBVA - 990	367,985	3,233,041	-88,62%
<b>TOTAL</b>	<b>15,054,423</b>	<b>12,035,662</b>	<b>25,08%</b>

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

## **NOTA 2**

### **Inversiones e Instrumentos Derivados**

Comprende los recursos financieros colocados en títulos TES, las carteras colectivas y los aportes en el Fondo de Desarrollo de La Educación Superior – FODESEP

#### ***Títulos TES:***

A 31 de diciembre de 2020 se cuenta con un (1) título de deuda pública (TES), adquirido el 12 de septiembre del año 2019 por valor de \$10.618 millones de pesos y el cual vence en octubre de 2034. tasa de interés efectiva anual de 6.31% y tasa cupón de 7.25%.

Durante la vigencia 2020 se recibió un cupón por valor de \$667 millones de pesos.

Los títulos TES, se valoran a precios del mercado y se mantienen con la intención de redimirlos cuando se requiera liquidez.

La inversión en títulos TES, representan el 9.31% del total del activo de la Universidad.

#### ***Carteras Colectivas:***

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

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

Cuadro 5. Inversiones en TES, carteras colectivas

		miles de \$
INVERSIÓN	COMPRA / VCMTO	SALDO
Título TES - Emisión 56377	12 septiembre 2019 – 12 septiembre 2034	10.106.663
Fiduciaria Fiducoldex	A la vista	2.146.764
Fiduciaria Davivienda	A la vista	310.640
Fiduciaria La Previsora	A la vista	33.476.941
<b>TOTAL</b>		<b>46.041.008</b>

Los depósitos en las fiduciarias se mantienen con el fin de obtener una mejor rentabilidad frente a las cuentas de ahorro, además de ser exonerados del gravamen a movimientos financieros (4 por 1000) cuando se realizan traslados entre cuentas.

Igualmente se registran en inversiones e instrumentos derivados, los aportes realizados por la Universidad en el Fondo de Desarrollo para la Educación Superior – FODESEP, las cuales se clasificaron en la categoría de inversiones al costo, considerando que son inversiones patrimoniales sin valor de mercado.

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

En general, las inversiones se contabilizan por su costo de adquisición y se revelan en los estados financieros conforme a las normas técnicas establecidas por la Contaduría General de la Nación. Las inversiones de la Universidad se valoran por el método del interés efectivo anual, mediante el uso de la Tasa Interna de Retorno (TIR), prevista en las metodologías adaptadas por la Superintendencia Financiera de Colombia.

### **NOTA 3**

#### **Cuentas Por Cobrar**

Se incluyen bajo esta denominación los derechos adquiridos por la Universidad en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera la entrada de un flujo financiero fijo o determinable en efectivo u otro instrumento financiero.

Las cuentas por cobrar se clasifican en la categoría al costo y se encuentran registradas por el valor de cada transacción. Comprenden las cuentas por cobrar:

Por prestación de servicios:

- Cuentas por cobrar al Icetex por concepto de los créditos a los estudiantes.
- Cuentas por cobrar a estudiantes por saldos pendientes.
- Cuentas por cobrar a empleados.
- Cuentas por cobrar por servicios prestados a terceros

Otras cuentas por cobrar:

- Devolución de IVA, que corresponde a lo adeudado por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, DIAN por concepto de la devolución del Impuesto a las ventas IVA (Artículo 4°, Decreto No 2627 del 28 de diciembre de 1993).  
A diciembre 31, la DIAN adeudaba a la Universidad lo correspondiente al 4°, 5° y 6°. Bimestres de 2020 por valor de \$ 618 millones de pesos, lo cual frente a lo adeudado en el año 2019 (\$228 millones), representa un incremento del 171,27%
- Pago por cuenta de terceros. Donde se registran las cuentas por cobrar a entidades promotoras de salud – EPS, por concepto de incapacidades médicas.

Cuadro 6. Cuentas por cobrar

			miles de \$
Cuentas por Cobrar	31 DE DIC 2020	31 DE DIC 2019	VARIACIÓN %
Servicios Educativos	159,373	39,469	303.79%
Otras cuentas por cobrar - DIAN	618,190	227,891	171.27%
Pago por cuenta de terceros	156,087	105,712	47.65%
<b>TOTAL</b>	<b>933,650</b>	<b>373,072</b>	<b>150.26%</b>

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

**NOTA 4****Inventarios**

En este grupo se registran los bienes adquiridos por la Universidad, los cuales se distribuyen a las diferentes dependencias en el curso normal de las operaciones y que se consumen en la prestación del servicio de educación. Estos inventarios se encuentran registrados por el costo de adquisición. Su control se lleva aplicando el sistema de inventario permanente y por el método de valoración promedio ponderado.

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

Cuadro 7. Inventarios

miles de \$

INVENTARIOS	31 DE DIC 2020	31 DE DIC 2019	VARIACIÓN %
Impresos y publicaciones (libros consulta)	139,793	140,777	-0.70%
Material didáctico	7,142	7,196	-0.75%
Materiales reactivos y de laboratorio	8,713	1,168	645.98%
Materiales odontológicos	2,853	392	625.95%
Víveres y rancho	7,881	6,699	17.64%
Repuestos	8,327	6,866	21.26%
Materiales para educación	65,326	48,393	34.99%
Elementos y accesorios de aseo	72,577	48,315	50.22%
Dotación a trabajadores	788	0	100%
Elementos y materiales para construcción	4,036	4,036	0%
Otros materiales y suministros	108,871	103,704	4.98%
<b>TOTAL</b>	<b>426,307</b>	<b>367,548</b>	<b>15.99%</b>

El jefe de la División Servicios Administrativos y el profesional responsable del almacén, certificaron que los inventarios se encuentran actualizados a 31 de diciembre de 2020.

#### **NOTA 5**

##### **Otros Activos – Corrientes**

En este grupo se registran los bienes y servicios cuyo pago se han realizado de forma anticipada, tales como los seguros, suscripciones, mantenimiento y las vacaciones pagadas por anticipado. Estos pagos se amortizan durante el periodo en el cual se recibe el bien o servicio o se cause su costo o gasto.

Su reconocimiento inicial, atendiendo la naturaleza de estos, se realiza por el costo de adquisición.

El detalle de los bienes y servicios pagados por anticipado a 31 de diciembre del año 2020 es el siguiente:

Cuadro 8. Gastos pagados por anticipado

miles de \$

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	31 DE DIC 2020	31 DE DIC 2019	VARIACIÓN %
Seguros	58,652	21,597	171.57%
Suscripciones - Publicaciones,	21,485	136,589	-84.27%
Mantenimientos	216,693	0	-100.00%
Sueldos y salarios (vacaciones pagadas por anticipado)	168,534	152,560	10.47%
Bienes y Servicios	0	2,475	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>465,364</b>	<b>313,221</b>	<b>48.57%</b>

Respecto de la vigencia 2019, los gastos pagados por anticipado incrementaron el 48,57% debido a que en la vigencia 2020 se causó contrato de mantenimiento con la firma Ingedeur S.A.S. para el mantenimiento de las sedes de la Universidad.

## **NOTA 6**

### **Propiedades, Planta y Equipo**

En esta cuenta se registra el valor de los activos tangibles empleados por la Universidad para la prestación de servicios académicos y para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

Las propiedades, planta y equipo se registran por su costo de adquisición.

El método de depreciación que se utiliza para la propiedad, planta y equipo es el método lineal, el cual se aplica de manera uniforme para todos los periodos, de acuerdo con la vida útil de cada activo.

La depreciación de las Propiedades, planta y equipo, inicia cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la Universidad. El cargo por depreciación de un periodo se reconoce como gasto en el resultado de éste. Los terrenos de la Universidad no son objeto de depreciación. La depreciación que se detalla corresponde a la depreciación acumulada de la propiedad, planta y equipo a diciembre de 2020.

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

Cuadro 9. Relación de la Propiedad Planta y Equipo

	miles de \$		
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>31 DE DIC 2020</b>	<b>31 DE DIC 2019</b>	<b>VARIACIÓN %</b>
Terrenos	13,562,485	13,562,485	0.00%
Bienes muebles en bodega	59,904	19,495	207.28%
Edificaciones	26,569,710	26,569,710	0.00%
Redes, líneas y cables	58,465	58,465	0.00%
Maquinaria y equipo	122,342	109,739	11.48%
Equipo médico científico	1,045,999	1,033,519	1.21%
Muebles, enseres y equipos de oficina	1,056,253	1,046,658	0.92%
Equipos de comunicación y computación	3,999,351	1,651,,743	142.13%
Equipo de transporte/tracción	65,522	65,522	0.00%
Equipo de comedor, cocina y hotelería	92,871	96,003	-3.26%
Bienes de arte y cultura	26,093	41,093	-36.50%
Depreciación acumulada y provisión	-2,302,483	-1,515,904	51.89%
<b>TOTAL</b>	<b>44,356,512</b>	<b>42,738,528</b>	<b>3.79%</b>

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

La propiedad planta y equipo es el 40.85% del total del activo de la Universidad.

## **NOTA 7**

### **Otros Activos – No Corrientes**

En esta cuenta se clasifican los activos intangibles que comprenden recursos identificables (licencias y software), sin apariencia física, empleados por la Universidad para la prestación de servicios académicos y para propósitos administrativos.

Se registran en este grupo las licencias y el software adquirido y se reconocen por su costo.

La parte no corriente de los otros activos representa el 0.06% del total de los activos de la Universidad.

Cuadro 10. Activos intangibles

miles de \$			
OTROS ACTIVOS - INTANGIBLES	31 DE DIC 2020	31 DE DIC 2019	VARIACIÓN %
Licencias	18,750	18,750	0.00%
Software	133,576	133,576	0.00%
Amortización acumulada activos intangibles	-90,228	-60,293	49.65%
<b>TOTAL</b>	<b>62,098</b>	<b>92,033</b>	<b>-32.53%</b>

## **PASIVO**

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la Universidad, por la adquisición de bienes o servicios. La Universidad no tiene reportados o contraídos pasivos de largo plazo.

## **NOTA 8**

### **Cuentas Por Pagar**

Se incluye en esta denominación las obligaciones con terceros adquiridas por la Universidad, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable en efectivo o sus equivalentes.

Las cuentas por pagar se clasifican en la categoría del costo y se miden por el valor de la transacción y con posterioridad al reconocimiento se mantienen por el valor de la transacción.

Comprenden las cuentas por pagar:

- **Bienes y Servicios:** corresponde al valor no ejecutado del giro del plan de auxilios para matrículas para el periodo 2020-2 asignado a través del Fondo Solidario para la Educación – FSE, el cual se agregará al valor asignado para la vigencia 2021.
- **Recursos a favor de terceros:** saldo que registra el recaudo por concepto de Estampilla pro Universidad Nacional (0.5%) y la contribución con destino a Fonsecon – Ministerio del Interior (5%), los cuales se cancelan en enero 2021.
- **Descuentos de nómina:** corresponde a los valores descontados a empleados, por conceptos de seguridad social, los cuales se cancelan en enero de 2021.
- **Retención en la fuente por pagar:** corresponde al valor por concepto de retención en la fuente a título de renta del mes de diciembre (DIAN) y de industria y comercio (SHD) del sexto bimestre de 2020, los cuales serán cancelados en enero de 2021.
- **Otras cuentas por pagar:** se encuentran registrados en este grupo, el saldo de obligaciones no canceladas al cierre del año 2020, como son servicios públicos mes diciembre, y las cuentas por pagar por concepto de devoluciones de estudiantes.

Cuadro 11. Cuentas por Pagar

miles de \$

CUENTAS POR PAGAR	31 DE DIC 2020	31 DE DIC 2019	VARIACIÓN %
Bienes y Servicios	51,818	4,961	944.51%
Recursos a Favor de Terceros	2,788	-	100.00%
Descuentos de nómina	30,788	32,001	-3.79%
Retención en la fuente	119,252	108,344	10.07%
Otras cuentas por pagar	83,090	8,561	870.56%
<b>TOTAL</b>	<b>287,736</b>	<b>153,867</b>	<b>87.00%</b>

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

## **NOTA 9**

### **Beneficios a los Empleados**

Corresponde a las obligaciones por pagar que tiene la Universidad con el personal docente y administrativo, al cierre de la vigencia 2020. Los beneficios a empleados en la Universidad son pasivos a corto plazo.

Hacen parte de los beneficios a los empleados los sueldos, las prestaciones sociales y los aportes a la seguridad social.

Para su reconocimiento, la División de Recursos Humanos provee mensualmente el consolidado de cada una de las obligaciones que se han generado frente a cada empleado.

Su medición se realiza por el valor de la obligación derivada de los beneficios, después de deducir cualquier pago anticipado, si lo hubiera.

Comprenden los beneficios a empleados los siguientes conceptos:

Cuadro 12. Beneficios a los empleados

miles de \$

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	31 DE DIC 2020	31 DE DIC 2019	VARIACIÓN %
Nómina por pagar	0	11	-100.00%
Vacaciones por pagar	352,548	347,653	1.41%
Prima de vacaciones por pagar	213,725	217,416	-1.70%
Prima de servicios por pagar	390,837	325,829	19.95%
Bonificaciones por pagar	212,356	177,616	19.56%
<b>TOTAL</b>	<b>1,169,466</b>	<b>1,068,525</b>	<b>9.45%</b>

Los beneficios a empleados se incrementaron en 9.45% respecto de la vigencia 2019 y representan el 23.46% del total del pasivo de la Universidad.

#### **NOTA 10**

##### **Provisiones**

Se reconocen como provisiones, los pasivos que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. El saldo de las provisiones corresponde a contingencias administrativas y laborales.

La Oficina Jurídica mensualmente remite a contabilidad el valor actualizado de las sentencias, conciliaciones y laudos arbitrales, incluyendo los intereses, costos del proceso y novedades, por cada proceso. La metodología aplicada por la oficina Jurídica de la Universidad, para el cálculo de la provisión es la estipulada por la Agencia Nacional de la Defensa Jurídica del Estado. El valor provisionado a 31 de diciembre de 2020 fue de \$ 47.3 millones de pesos y representa el 0.95% del total del pasivo de la Universidad.

#### **NOTA 11**

##### **Otros Pasivos**

Este grupo hace referencia a los depósitos recibidos por la universidad con carácter transitorio, para garantizar el cumplimiento de contratos que así lo establezcan, tales como: los depósitos recibidos en garantía, los cuales hacen referencia a los seguros estudiantiles y convenios con otras entidades. Igualmente se registran los ingresos recibidos por anticipado por concepto de matrículas de estudiantes, que corresponden al primer semestre académico del año 2021, y los recursos recibidos de parte de las cooperativas, según lo dispuesto en la ley 1819 de 2016.

Cuadro 13. Otros pasivos

			miles de \$
OTROS PASIVOS	31 DE DIC 2020	31 DE DIC 2019	VARIACIÓN %
Depósitos recibidos en garantía	454.945	122.617	271,03%
Ingresos recibidos por anticipado- matrículas	1.511.082	2.132.468	-29,14%
Otros Ingresos recibidos por anticipado- Cooperativas	1.515.227	1.531.987	-1,09%
<b>TOTAL</b>	<b>3.481.254</b>	<b>3.787.072</b>	<b>-8,08%</b>

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

#### **NOTA 12**

#### **PATRIMONIO**

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

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

Cuadro 14. Patrimonio

			Miles de \$
PATRIMONIO	31 DE DIC 2020	31 DE DIC 2019	VARIACIÓN %
Capital fiscal	57,798,234	57,798,234	0.00%
Utilidades o Excedentes Acumulados	38,173,470	32,010,456	19.25%
Resultado del ejercicio	7,638,042	6,163,014	23.93%
Ganancias en inv. de admón. de liquidez a valor de mercado	1,088	1,933	-43.71%
<b>TOTAL</b>	<b>103,610,834</b>	<b>95,973,637</b>	<b>7.96%</b>

## CUENTAS DE ORDEN

Comprende las operaciones que la Universidad realiza con terceros, las cuales por su naturaleza no afectan la situación financiera, económica, social y ambiental. A través de estas cuentas se ejerce control administrativo sobre bienes y derechos no incorporados al balance.

### NOTA 13

#### **Cuentas de Orden Deudoras - De Control**

Incluyen partidas que permiten controlar las operaciones que la Universidad realiza con terceros y que por su naturaleza no afectan la situación financiera ni el rendimiento económico de la institución. Las partidas integran este grupo son:

- **Bienes entregados en custodia:** comprende los títulos valores que conforman el portafolio de inversiones (TES) entregados en custodia y administración al Depósito Centralizado de Valores de Colombia, Deceval S.A.
- **Bienes y derechos retirados:** valor de la propiedad, planta y equipo que por sus costos individuales no cumplen con la política de clasificación de activos fijos. Estos bienes a criterio de la universidad requieren ser controlados.
- **Otras deudoras de control:** comprende los registros realizados con ocasión de la Ley 716 de 2001 – Ley de Saneamiento Contable, prorrogada por la ley 901 de 2004

### NOTA 14

#### **Cuentas De Orden Acreedoras**

Totaliza las partidas que representan obligaciones posibles para la Universidad, a raíz de hechos cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir y que no están enteramente bajo el control de la entidad:

- **Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos:** comprende el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la Universidad. El registro y clasificación de esta cuenta, se realiza de conformidad con los reportes mensuales allegados por la jefatura de la Oficina Jurídica de la Universidad.
- **Ejecución de Proyectos de Inversión:** se registró el valor del proyecto BPIN 2020000100019. denominado “Fortalecimiento de capacidades de investigación y desarrollo tecnológico de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca a partir de tecnologías industria 4.0 para el diseño y construcción en Bogotá” por la suma de \$1.930 millones de pesos, y en el cual la Universidad es ejecutora según lo definido en el Acuerdo No. 97 del 04 de septiembre de 2020 del Órgano Colegiado de Administración y Decisión del Fondo de Ciencia y Tecnología del Sistema General de Regalías.  
A 31 de diciembre de 2020, el proyecto no ha iniciado proceso de contratación, ni se han suscrito contratos para el desarrollo del mismo. Los recursos asignados al proyecto se manejarán “sin situación de fondos” a través del sistema del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

## ESTADO DE RESULTADOS

### INGRESOS

Los ingresos de la Universidad se encuentran clasificados en ingresos operacionales y no operacionales. Los ingresos operacionales surgen de transacciones con y sin contraprestación.

#### Ingresos Operacionales

- **Ingresos sin contraprestación:** Son los recursos que recibe la Universidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación. Se registran en este grupo, los ingresos por transferencias recibidas del Ministerio de Educación Nacional, para gastos de inversión y gastos de funcionamiento, e igualmente los recursos recibidos por Estampilla Pro-Universidad Nacional de Colombia y demás Universidades Estatales.  
Se registró igualmente el valor recibido de la Secretaría de Educación Distrital en virtud del Convenio Interadministrativo No. CO1.PCCNTR.1792801 – Reto a la U.
- **Ingresos con contraprestación:** Son los originados por la venta de bienes y prestación de servicios, entre los cuales se encuentran: inscripciones, matrículas, derechos de grado y derechos pecuniarios. Se registran igualmente los recursos recibidos por concepto de arrendamientos y rendimientos financieros.

#### NOTA 15

##### Ingresos fiscales

Son ingresos sin contraprestación, conformados por los giros que por concepto de “Estampilla Pro-Universidad Nacional de Colombia y demás Universidades Estatales” que sitúa el Ministerio de Educación Nacional. El valor girado en el año 2020 fue de \$602.6 millones de pesos.

Respecto de la vigencia 2020, los ingresos fiscales incrementaron el 67.11%. Representan el 0.97% del total de los ingresos operacionales de la Universidad.

#### NOTA 16

##### Transferencias y Subvenciones

Son ingresos sin contraprestación y corresponden a los giros del Gobierno Central a través del Ministerio de Educación Nacional y Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

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

Cuadro 15. Transferencias y Subvenciones

			miles de \$
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	31 DE DIC 2020	31 DE DIC 2019	VARIACIÓN %
Proyectos de Inversión	1,162,881	7,098,109	-83.62%
Gastos de Funcionamiento	39,278,608	29,104,898	34.96%
Otras transferencias- Convenio SED	106,607	-	100.00%
<b>TOTAL</b>	<b>40,548,096</b>	<b>36,203,007</b>	<b>12.00%</b>

**NOTA 17****Venta de Servicios**

Son ingresos con contraprestación. En la vigencia 2020, se registró por concepto de venta de servicios los ingresos por venta de servicios educativos incluyendo las matrículas a cursos de extensión, igualmente los servicios de salud a la comunidad universitaria, y los otros servicios.

- **Servicios Educativos.** Corresponden a los ingresos recibidos por concepto del valor de las matrículas de programas de pregrado y posgrado, formularios de inscripción, certificados de estudio, constancias, cursos, seminarios, talleres, diplomados, derechos de grado, cursos de nivelación e inscripciones a cursos de extensión. Respecto de la vigencia 2020, la venta de servicios educativos se incrementó en 1.39%

La venta de servicios educativos representa el 30.63% del total de los ingresos netos de la Universidad.

Cuadro 16. Ingresos por servicios educativos

			miles de \$
INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS	31 DE DIC 2020	31 DE DIC 2019	VARIACIÓN %
Formación tecnológica	2,251,042	2,369,866	-5.01%
Formación profesional	14,299,142	13,271,014	7.75%
Formación posgrados	2,257.321	2,220,657	1.65%
Educación para el trabajo y desarrollo humano - Cursos extensión	165,328	852,028	-80.60%
<b>TOTAL SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>18,972,833</b>	<b>18,713,565</b>	<b>1.39%</b>

- **Servicios de Salud.** Se registran los ingresos originados en la prestación de servicios como exámenes de laboratorio, consulta odontológica, servicios de enfermería y los exámenes de admisión a la comunidad universitaria.

A 31 de diciembre de 2020, los servicios de salud sumaron \$30.8 millones de pesos, y representaron el 0,05% del total de los ingresos operacionales de la Universidad.

- **Otros Servicios.** Comprende los ingresos recibidos por concepto del convenio realizado en la vigencia 2020, con la División de Bienestar Social y el Fondo Rotatorio de la Policía Nacional, por valor de \$5.378 millones de pesos.
- **Descuento en Venta de Servicios.** Corresponde al descuento en el valor de las matrículas a los estudiantes por conceptos tales como: certificado electoral, matrículas y grados de honor, descuentos de bienestar universitario y convenios.

A 31 de diciembre de 2020, los descuentos sumaron \$ 3.593 millones de pesos.

Cuadro 17. Ingreso por Venta de Servicios

miles de \$

INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS	31 DE DIC 2020	31 DE DIC 2019	VARIACIÓN %
Servicios Educativos	18,972,833	18,713,565	1.39%
Servicios de Salud	30,871	51,154	-39.65%
Otros Servicios	5,378,165	3,603,862	49.23%
Descuento en Venta de Servicios	-3,592,839	-1,519,199	136.5%
<b>TOTAL</b>	<b>20,789,030</b>	<b>20,849,382</b>	<b>-0.29%</b>

Cuadro 18. Ingresos Operacionales

miles de \$

INGRESOS OPERACIONALES	31 DE DIC 2020	31 DE DIC 2019	VARIACIÓN %
Ingresos fiscales	602,673	360,647	67.11%
Transferencias y subvenciones	40,548,096	36,203,007	12.00%
Venta de servicios	20,789,030	20,849,382	-0.29%
<b>TOTAL</b>	<b>61,939,799</b>	<b>57,413,036</b>	<b>7.88%</b>

## **NOTA 18**

### **Ingresos No Operacionales**

#### **Otros Ingresos**

Se registran en esta cuenta rendimientos generados y causados por las cuentas de ahorro, la valoración de inversiones y los ingresos diversos que no están asociados a la función sustantiva, tales como honorarios, arrendamientos e indemnización recibida de compañía aseguradora.

Los otros ingresos comprenden los siguientes rubros:

Cuadro 19. Otros ingresos

miles de \$

OTROS INGRESOS	31 DE DIC 2020	31 DE DIC 2019	VARIACIÓN %
Financieros	2,404,981	2,295,205	4.78%
Ingresos diversos	616,715	334,643	84.29%
<b>TOTAL</b>	<b>3,021,696</b>	<b>2,629,848</b>	<b>14.90%</b>

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

## GASTOS

### NOTA 19

#### Gastos de administración y operación

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados a las actividades de dirección, planeación, organización y apoyo a la prestación del servicio de educación superior; comprenden las siguientes partidas:

- **Sueldos y Salarios:** Corresponde al valor de la remuneración causada a favor de los empleados administrativos de la universidad.
- **Contribuciones Imputadas:** Este valor refleja el gasto que asume la Universidad por concepto de incapacidades
- **Contribuciones Efectivas:** Representa el valor de las contribuciones sociales que la Universidad paga en beneficio de los empleados administrativos a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social, tales como: aportes a Entidades Promotoras de Salud, EPS, Administradora de Fondos de Pensiones, AFP y Administradora de Riesgos Laborales, ARL.
- **Aportes sobre la nómina:** Gasto que se origina en pago obligatorio sobre la nómina del personal administrativo de la Universidad, al ICBF.
- **Prestaciones sociales:** Valor de los gastos causados sobre la nómina, y que se generan en consolidados de prestaciones sociales al personal administrativo de la vigencia 2020.
- **Gastos de personal diversos:** Valor de las capacitaciones y bienestar social y la dotación al personal administrativo.
- **Gastos Generales:** Corresponde a los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la Universidad, tales como: vigilancia, mantenimiento, servicios públicos, arrendamientos, viáticos, transportes, seguros, honorarios y servicios entre otros.

- **Impuestos, contribuciones y tasas:** Valor pagado por impuesto predial de las edificaciones, el impuesto de vehículos, la cuota de fiscalización y auditaje de la Contraloría General de la República y el gravamen a los movimientos financieros.

Cuadro 20. Gastos de administración y operación

miles de \$

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	31 DE DIC 2020	31 DE DIC 2019	VARIACIÓN %
Sueldos y salarios	6,647,930	6,532,897	1.76%
Contribuciones Imputadas	59,828	28,614	109.09%
Contribuciones efectivas	1,803,312	1,793,857	0.53%
Aportes sobre la nomina	222,628	215,109	3.50%
Prestaciones sociales	2,374,576	2,307,383	2.91%
Gastos de personal diversos	155,612	244,474	-36.35%
Generales	3,811,732	3,195,794	19.27%
Impuestos y contribuciones	97,444	109,633	-11.12%
<b>TOTAL</b>	<b>15,173,062</b>	<b>14,427,761</b>	<b>5.17%</b>

Del total de los ingresos operacionales el 24.50% se utilizó en cubrir los gastos de administración de la Universidad.

#### **NOTA 20**

##### **Depreciaciones, amortizaciones y provisiones**

En esta cuenta se registra el valor de la depreciación efectuada a los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca en vigencia 2020. De igual forma, se contabiliza el valor de la amortización efectuada a las licencias y software de la Institución, de acuerdo con la vida útil del activo. La provisión que se presenta corresponde al valor informado por la oficina jurídica frente a procesos en curso.

El valor de a 31 de diciembre de 2020 es de \$ 635,6 millones de pesos.

**NOTA 21****Otros Gastos**

En esta cuenta se registra el valor de los servicios financieros, como los gastos bancarios y comisiones provenientes del pago con tarjetas de crédito que efectúan los aspirantes y estudiantes. A 31 de diciembre de 2020, estos gastos sumaron \$ 108.2 millones de pesos e impactaron el 0.17% del total de los ingresos operacionales de la Universidad.

**NOTA 22****COSTO DE VENTAS**

En este grupo se registran los costos incurridos por la Universidad en la formación y generación de servicios educativos, la prestación de servicios de salud, los incurridos en la sede Plenosol en Ricaurte Cundinamarca, y otros costos relacionados con el contrato interadministrativo - Dirección de Bienestar Social y el Fondo Rotatorio de la Policía Nacional.

Cuadro 21. Costos de Ventas

miles de \$

<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>31 DE DIC 2020</b>	<b>31 DE DIC 2019</b>	<b>VARIACIÓN %</b>
Servicios educativos	35,784,500	34,496,413	3.73%
Servicios de salud	569,573	560,893	1.55%
Servicios hoteleros y de promoción turística	413,646	537,881	-23.10%
Otros servicios	4,638,749	3,157,434	46.92%
<b>TOTAL</b>	<b>41,406,468</b>	<b>38,752,621</b>	<b>6.85%</b>

El 66.85% de los ingresos operacionales de la Universidad fueron utilizados para cubrir los costos de la formación y generación de los servicios educativos, los servicios de salud y de la sede Plenosol.

**División Financiera.**



**UNIVERSIDAD COLEGIO  
MAYOR DE CUNDINAMARCA**

Universidad Pública de Orden Nacional