

CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO

INFORME FINANCIERO



2021

ESTADOS FINANCIEROS



UNIVERSIDAD COLEGIO
MAYOR DE CUNDINAMARCA



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

**INFORME FINANCIERO ANUAL
A
CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO
AÑO 2021**

Bogotá D.C., febrero de 2022



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑOS 2021 - 2020

Bogotá D.C., febrero de 2022



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

Los suscritos, Representante Legal, Jefe de la División Financiera 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 2021, 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 ocho (08) días del mes de febrero del año dos mil veintidos (2022).


MARIA RUTH HERNANDEZ MARTÍNEZ
Representante Legal


JHON WILFER VIRGUEZ SIERRA
Jefe División Financiera


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

ETICA, SERVICIO Y SABER



Sede principal: Calle 28 No. 5B-02 - PBX. 241 88 00
Teléfono: 282 57 16 - Línea Gratuita 018000113044
www.unicolmayor.edu.co - contacto@unicolmayor.edu.co
NIT: 800144829-9 - Bogotá D.C., Colombia



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
NIT. 800.144.829-9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2021
Cifra en pesos colombianos sin decimales

	AÑO 2021	AÑO 2020
ACTIVO	119.957.954.130	108.596.627.111
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	21.950.340.540	16.288.175.599
DÉPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	21.950.340.540	16.288.175.599
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (CDT)	0	0
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	45.948.053.691	46.041.008.704
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	10.069.238.862	10.106.664.140
INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	35.878.814.829	35.934.344.564
CUENTAS POR COBRAR	5.922.410.007	933.650.368
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3.447.870.195	159.373.447
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1.930.000.000	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	544.539.812	774.276.921
INVENTARIOS	393.868.456	426.307.703
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	135.553.308	146.936.413
MATERIALES Y SUMINISTROS	258.315.148	279.371.290
OTROS ACTIVOS	334.120.371	465.364.392
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	334.120.371	465.364.392
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	74.548.793.065	64.154.506.766
ACTIVO NO CORRIENTE		
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	26.236.743	23.511.165
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN LIQUIDADAS AL COSTO	26.236.743	23.511.165
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	45.350.762.402	44.356.511.786
TERRENOS	13.562.485.000	13.562.485.000
BIENES MUEBLES EN BODEGA	389.355.649	59.903.948
EDIFICACIONES	26.569.709.557	26.569.709.556
REDES, LÍNEAS Y CABLES	58.464.830	58.464.830
MAQUINARIA Y EQUIPO	119.139.092	122.341.723
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.079.652.009	1.045.999.409
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1.135.682.850	1.056.253.075
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	5.700.343.781	3.999.351.487
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	65.522.109	65.522.109
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	92.870.577	92.870.577
BIENES DE ARTE Y CULTURA	91.213.390	26.092.852
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3.513.676.442	-2.302.482.780
OTROS ACTIVOS	32.161.920	62.097.394
ACTIVOS INTANGIBLES	152.325.871	152.325.872
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-120.163.951	-90.228.478
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	45.409.161.065	44.442.120.345



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
NIT. 800.144.829-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2021
Cifra en pesos colombianos sin decimales

	AÑO 2021	AÑO 2020
PASIVO	6.901.284.061	4.985.793.096
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR	362.619.310	287.735.937
BIENES Y SERVICIOS	9.984.990	51.818.242
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	172.158.191	2.787.700
DESCUENTOS DE NÓMINA	20.167.699	30.787.950
RETENCION EN LA FUENTE	75.479.964	119.251.786
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	84.828.466	83.090.259
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.162.101.453	1.169.466.396
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.162.101.453	1.169.466.396
PROVISIONES	48.030.695	47.337.278
LITIGIOS Y DEMANDAS	48.030.695	47.337.278
OTROS PASIVOS	3.398.532.603	3.481.253.485
DÉPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	130.168.775	454.944.907
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.771.582.922	1.511.081.172
INGRESOS COOPERATIVAS LEY 1819 DE 2016	1.496.780.906	1.515.227.406
TOTAL PASIVO CORRIENTE	4.971.284.061	4.985.793.096
PASIVO NO CORRIENTE		
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	1.930.000.000	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1.930.000.000	0
PATRIMONIO	113.056.670.069	103.610.834.015
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO	113.056.670.069	103.610.834.015
CAPITAL FISCAL	57.798.233.869	57.798.233.869
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	45.811.512.516	38.173.470.435
RESULTADO DEL EJERCICIO	9.445.836.054	7.638.042.081
GANANCIAS EN INV. DE ADMON DE LIQUI. A VR DE MCDO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	1.087.630	1.087.630
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	119.957.954.130	108.596.627.111
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	2.218.681.000	0
DEUDORAS DE CONTROL	12.524.795.929	12.562.221.208
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-14.743.476.929	-12.562.221.208
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
PASIVOS CONTINGENTES	358.954.487	-215.169.123
ACREEDORAS DE CONTROL	2.434.964	-1.932.434.964
ACREEDORES POR CONTRA (DB)	-361.389.451	2.147.604.087

Los suscritos Representante Legal, Jefe de la División Financiera y Contadora (e) de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca certifican que las cifras del Estado de Situación Financiera a Diciembre 31 de 2021 y 2020, 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


JHON WILFER VIRGUEZ SIERRA
Jefe División Financiera
C.C. 1.053.332.035 Chiquinquirá


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 2020-2021

Cifra en pesos colombianos sin decimales

	AÑO 2021	AÑO 2020
INGRESOS OPERACIONALES	69.111.843.606	61.939.800.035
SIN CONTRAPRESTACIÓN		
INGRESOS FISCALES	996.906.510	602.672.871
IMPUESTOS	996.906.510	602.672.871
ESTAMPILLAS	996.906.510	602.672.871
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	42.670.697.211	40.548.096.282
OTRAS TRANSFERENCIAS	42.670.697.211	40.548.096.282
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	5.901.029.279	1.162.881.480
PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	36.717.480.773	30.973.088.892
PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	0	8.305.518.780
OTRAS TRANSFERENCIAS - CONVENIO SED	52.187.159	106.607.130
CON CONTRAPRESTACIÓN		
VENTA DE SERVICIOS	25.444.239.885	20.789.030.882
SERVICIOS EDUCATIVOS	23.863.397.333	18.972.834.066
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	2.617.365.281	2.251.041.817
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	18.440.537.749	14.299.142.594
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS	2.725.673.407	2.257.321.655
EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO	79.820.896	165.328.000
SERVICIOS DE SALUD	63.240.000	30.871.000
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	63.240.000	30.871.000
OTROS SERVICIOS	5.676.652.818	5.378.164.876
OTROS SERVICIOS	5.676.652.818	5.378.164.876
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-4.159.050.266	-3.592.839.060
SERVICIOS EDUCATIVOS	-4.159.050.266	-3.592.839.060
COSTO DE VENTAS	44.746.411.903	41.406.468.155
COSTO DE VENTAS DE SERVICIO	44.746.411.903	41.406.468.155
SERVICIOS EDUCATIVOS	39.161.486.049	35.784.499.378
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	6.903.806.026	6.497.883.431
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	29.550.362.001	26.624.657.832
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS	2.393.555.315	2.075.469.394
EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO	313.762.707	586.488.721
SERVICIOS DE SALUD	464.384.650	569.573.377
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	464.384.650	569.573.377
SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA	447.350.918	413.646.260
ALOJAMIENTO	447.350.918	413.646.260
OTROS SERVICIOS	4.673.190.286	4.638.749.140
OTROS SERVICIOS	4.673.190.286	4.638.749.140



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

NIT. 800.144.829-9

ESTADO DE RESULTADOS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2021

Cifra en pesos colombianos sin decimales

	AÑO 2021	AÑO 2020
GASTOS OPERACIONALES	16.603.286.123	15.808.757.821
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	15.592.299.620	15.173.061.715
SUELDOS Y SALARIOS	6.436.918.215	6.647.930.371
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	118.411.334	59.827.716
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.740.523.175	1.803.311.704
APORTES SOBRE LA NÓMINA	214.484.100	222.627.800
PRESTACIONES SOCIALES	2.220.921.782	2.374.575.508
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	161.027.056	155.612.537
GENERALES	4.609.097.657	3.811.731.540
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	90.916.301	97.444.539
DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.010.986.503	635.696.106
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	802.784.941	558.423.355
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	29.935.473	29.935.473
PROVISION, LITIGIOS Y DEMANDAS	178.266.089	47.337.278
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	7.762.145.580	4.724.574.059
INGRESOS NO OPERACIONALES	1.829.378.341	3.021.695.464
OTROS INGRESOS	1.829.378.341	3.021.695.464
FINANCIEROS	1.250.431.110	2.404.980.771
INGRESOS DIVERSOS	578.947.231	616.714.693
GASTOS NO OPERACIONALES	145.687.867	108.227.442
OTROS GASTOS	145.687.867	108.227.442
COMISIONES Y SERVICIOS FINANCIEROS	145.687.867	108.227.442
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	9.445.836.054	7.638.042.081

Los suscritos Representante Legal, Jefe de la División Financiera y Contadora (e) de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca certifican que las cifras del Estado de Resultados a Diciembre 31 de 2021 y 2020, 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


JHON WILFER VIRGUEZ SIERRA
Jefe División Financiera
C.C 1.053.332.035 Chiquinquirá


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 2021
Cifra en pesos colombianos sin decimales

SALDO PATRIMONIO DICIEMBRE 31 DE 2020	103.610.834.015
VARIACIONES PATRIMONIALES	9.445.836.054
SALDO PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2021	113.056.670.069

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS		9.445.836.054
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	7.638.042.081
3152	GANANCIA INVERSIONES LIQUIDADAS A VR MERCADO	1.807.793.973

Los suscritos Representante Legal, Jefe de la División Financiera 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 2021 y 2020, 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


JHON WILFER VIRGUEZ SIERRA
Jefe División Financiera
C.C 1.053.332.035 Chiquinquirá


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 2021 - 2020**

Bogotá D.C., febrero de 2022



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
ANÁLISIS HORIZONTAL Y VERTICAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO 2021-2020
 Cifra en millones de pesos

ACTIVO			VARIACIONES		PARTICIPACIÓN	
	\$ 2.021	\$ 2.020	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %	2021	2020
ACTIVO	\$ 119.958	\$ 108.594	\$ 11.364	10,46%	100,00%	100,00%
ACTIVO CORRIENTE						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	\$ 21.950	\$ 16.288	\$ 5.662	34,76%	18,30%	15,00%
Déposito en instituciones financieras	\$ 21.950	\$ 16.288	\$ 5.662	34,76%	18,30%	15,00%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 45.948	\$ 46.040	-\$ 92	-0,20%	38,30%	42,40%
Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	\$ 10.069	\$ 10.106	-\$ 37	-0,37%	8,39%	9,31%
Inversiones administración de liquidez al costo	\$ 35.879	\$ 35.934	-\$ 55	-0,15%	29,91%	33,09%
CUENTAS POR COBRAR	\$ 5.923	\$ 933	\$ 4.990	534,83%	4,94%	0,86%
Prestación de servicios	\$ 3.448	\$ 159	\$ 3.289	2068,55%	2,87%	0,15%
Tranferencias por cobrar	\$ 1.930	\$ 0	\$ 1.930	0,00%	1,61%	0,00%
Otras cuentas por cobrar	\$ 545	\$ 774	-\$ 229	-29,59%	0,45%	0,71%
INVENTARIOS	\$ 394	\$ 426	-\$ 32	-7,51%	0,33%	0,39%
Mercancías en existencia	\$ 136	\$ 147	-\$ 11	-7,48%	0,11%	0,14%
Materiales y suministros	\$ 258	\$ 279	-\$ 21	-7,53%	0,22%	0,26%
OTROS ACTIVOS	\$ 334	\$ 465	-\$ 131	-28,17%	0,28%	0,43%
Bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 334	\$ 465	-\$ 131	-28,17%	0,28%	0,43%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 74.549	\$ 64.152	\$ 10.397	16,21%	62,15%	59,08%
ACTIVO NO CORRIENTE						
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	\$ 27	\$ 24	\$ 3	12,50%	0,02%	0,02%
Inversiones de administración liquidadas al costo	\$ 27	\$ 24	\$ 3	12,50%	0,02%	0,02%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 45.350	\$ 44.356	\$ 994	2,24%	37,80%	40,85%
Terrenos	\$ 13.562	\$ 13.562	\$ 0	0,00%	11,31%	12,49%
Bienes muebles en bodega	\$ 389	\$ 60	\$ 329	548,33%	0,32%	0,06%
Edificaciones	\$ 26.570	\$ 26.570	\$ 0	0,00%	22,15%	24,47%
Redes, líneas y cables	\$ 58	\$ 58	\$ 0	0,00%	0,05%	0,05%
Maquinaria y equipo	\$ 119	\$ 122	-\$ 3	-2,46%	0,10%	0,11%
Equipo médico y científico	\$ 1.080	\$ 1.046	\$ 34	3,25%	0,90%	0,96%
Muebles, enseres y equipos de oficina	\$ 1.136	\$ 1.056	\$ 80	7,58%	0,95%	0,97%
Equipos de comunicación y computación	\$ 5.700	\$ 3.999	\$ 1.701	42,54%	4,75%	3,68%
Equipo de transporte, tracción y elevación	\$ 66	\$ 66	\$ 0	0,00%	0,06%	0,06%
Equipo de comedor, cocina , despensa	\$ 93	\$ 93	\$ 0	0,00%	0,08%	0,09%
Bienes de arte y cultura	\$ 91	\$ 26	\$ 65	250,00%	0,08%	0,02%
Depreciacion acumulada de propiedad, planta y equipo (cr)	-\$ 3.514	-\$ 2.302	-\$ 1.212	52,65%	-2,93%	-2,12%
OTROS ACTIVOS	\$ 32	\$ 62	-\$ 30	-48,39%	0,03%	0,06%
Activos intangibles	\$ 152	\$ 152	\$ 0	0,00%	0,13%	0,14%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-\$ 120	-\$ 90	-\$ 30	33,33%	-0,10%	-0,08%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 45.409	\$ 44.442	\$ 967	2,18%	37,85%	40,92%



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
ANÁLISIS HORIZONTAL Y VERTICAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO 2021 - 2020
Cifra en millones de pesos

			VARIACIONES		PARTICIPACIÓN	
	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %	2021	2020
PASIVO	\$ 6.901	\$ 4.985	\$ 1.916	38,44%	100,00%	100,00%
PASIVO CORRIENTE						
CUENTAS POR PAGAR	\$ 362	\$ 288	\$ 74	25,69%	5,25%	5,78%
Bienes y servicios	\$ 10	\$ 52	-\$ 42	-80,77%	0,14%	1,04%
Recursos a favor de terceros	\$ 172	\$ 3	\$ 169	100,00%	2,49%	0,06%
Descuentos de nómina	\$ 20	\$ 31	-\$ 11	-35,48%	0,29%	0,62%
Retención en la fuente	\$ 75	\$ 119	-\$ 44	-36,97%	1,09%	2,39%
Otras cuentas por pagar	\$ 85	\$ 83	\$ 2	2,41%	1,23%	1,66%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$ 1.162	\$ 1.169	-\$ 7	-0,60%	16,84%	23,45%
Beneficios a los empleados a corto plazo	\$ 1.162	\$ 1.169	-\$ 7	-0,60%	16,84%	23,45%
PROVISIONES	\$ 48	\$ 47	\$ 1	100,00%	0,70%	0,94%
Litigios y demandas	\$ 48	\$ 47	\$ 1	100,00%	0,70%	0,94%
OTROS PASIVOS	\$ 3.399	\$ 3.481	-\$ 82	-2,36%	49,25%	69,83%
Dépositos recibidos en garantía	\$ 130	\$ 455	-\$ 325	-71,43%	1,88%	9,13%
Ingresos recibidos por anticipado	\$ 1.772	\$ 1.511	\$ 261	17,27%	25,68%	30,31%
Ingresos cooperativas ley 1819 de 2016	\$ 1.497	\$ 1.515	-\$ 18	-1,19%	21,69%	30,39%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 4.971	\$ 4.985	-\$ 14	-0,28%	72,03%	100,00%
PASIVO NO CORRIENTE						
OTROS PASIVOS DIFERDOS	\$ 1.930	\$ 0	\$ 1.930	100,00%	27,97%	0,00%
Otros pasivos diferidos	\$ 1.930	\$ 0	\$ 1.930	100,00%	27,97%	0,00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$ 1.930	\$ 0	\$ 1.930	1	0	0
PATRIMONIO	\$ 113.057	\$ 103.610	\$ 9.447	9,12%	94,25%	95,41%
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO						
Capital fiscal	\$ 57.798	\$ 57.798	\$ 0	0,00%	48,18%	53,22%
Resultado de ejercicios anteriores	\$ 45.812	\$ 38.173	\$ 7.639	20,01%	38,19%	35,15%
Resultado del ejercicio	\$ 9.446	\$ 7.638	\$ 1.808	23,67%	7,87%	7,03%
Ganancias en inv. de admon de liqui. a vr de mcdo con cambios en el patrimonio	\$ 1	\$ 1	\$ 0	0,00%	0,00%	0,00%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 119.958	\$ 108.595	\$ 11.363	47,55%	194,25%	195,41%



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
ANÁLISIS HORIZONTAL Y VERTICAL
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO 2021 - 2020
 Cifra en millones de pesos

	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIONES		PARTICIPACIÓN	
			VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %	2021	2020
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 69.112	\$ 61.940	\$ 7.172	11,58%	100,00%	100,00%
INGRESOS FISCALES	\$ 997	\$ 603	\$ 394	65,34%	1,44%	0,97%
IMPUESTOS	\$ 997	\$ 603	\$ 394	65,34%	1,44%	0,97%
Estampillas	\$ 997	\$ 603	\$ 394	65,34%	1,44%	0,97%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ 42.670	\$ 40.549	\$ 2.121	5,23%	61,74%	65,46%
OTRAS TRANSFERENCIAS	\$ 42.670	\$ 40.549	\$ 2.121	5,23%	61,74%	65,46%
Para proyectos de inversión	\$ 5.901	\$ 1.163	\$ 4.738	407,39%	8,54%	1,88%
Para gastos de funcionamiento	\$ 36.717	\$ 39.279	-\$ 2.562	-6,52%	53,13%	63,41%
Otras transferencias- Convenio SED	\$ 52	\$ 107	-\$ 55	100,00%	0,08%	0,17%
VENTA DE SERVICIOS	\$ 25.445	\$ 20.788	\$ 4.657	22,40%	36,82%	33,56%
SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 23.864	\$ 18.972	\$ 4.892	25,79%	34,53%	30,63%
Educación formal - superior formación tecnológica	\$ 2.617	\$ 2.251	\$ 366	16,26%	3,79%	3,63%
Educación formal - superior formación profesional	\$ 18.441	\$ 14.299	\$ 4.142	28,97%	26,68%	23,09%
Educación formal - superior postgrados	\$ 2.726	\$ 2.257	\$ 469	20,78%	3,94%	3,64%
Educación para el trabajo y desarrollo humano	\$ 80	\$ 165	-\$ 85	-51,52%	0,12%	0,27%
SERVICIOS DE SALUD	\$ 63	\$ 31	\$ 32	103,23%	0,09%	0,05%
Servicios conexos a la salud - otros servicios	\$ 63	\$ 31	\$ 32	103,23%	0,09%	0,05%
OTROS SERVICIOS	\$ 5.677	\$ 5.378	\$ 299	5,56%	8,21%	8,68%
Otros servicios	\$ 5.677	\$ 5.378	\$ 299	5,56%	8,21%	8,68%
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-\$ 4.159	-\$ 3.593	-\$ 566	15,75%	-6,02%	-5,80%
Servicios educativos	-\$ 4.159	-\$ 3.593	-\$ 566	15,75%	-6,02%	-5,80%
COSTO DE VENTAS	\$ 44.746	\$ 41.407	\$ 3.339	8,06%	64,74%	66,85%
COSTO DE VENTAS DE SERVICIO	\$ 44.746	\$ 41.407	\$ 3.339	8,06%	64,74%	66,85%
SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 39.162	\$ 35.784	\$ 3.378	9,44%	56,66%	57,77%
Educación formal - superior formación tecnológica	\$ 6.904	\$ 6.498	\$ 406	6,25%	9,99%	10,49%
Educación formal - superior formación profesional	\$ 29.550	\$ 26.625	\$ 2.925	10,99%	42,76%	42,99%
Educación formal - superior postgrados	\$ 2.394	\$ 2.075	\$ 319	15,37%	3,46%	3,35%
Educación para el trabajo y desarrollo humano	\$ 314	\$ 586	-\$ 272	-46,42%	0,45%	0,95%
SERVICIOS DE SALUD	\$ 464	\$ 570	-\$ 106	-18,60%	0,67%	0,92%
Servicios conexos a la salud - otros servicios	\$ 464	\$ 570	-\$ 106	-18,60%	0,67%	0,92%
SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA	\$ 447	\$ 414	\$ 33	7,97%	0,65%	0,67%
Alojamiento	\$ 447	\$ 414	\$ 33	7,97%	0,65%	0,67%
OTROS SERVICIOS	\$ 4.673	\$ 4.639	\$ 34	100,00%	6,76%	7,49%
Otros servicios	\$ 4.673	\$ 4.639	\$ 34	100,00%	6,76%	7,49%



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA
ANÁLISIS HORIZONTAL Y VERTICAL
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO 2021 - 2020
 Cifra en millones de pesos

	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIONES		PARTICIPACIÓN	
			VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %	2021	2020
GASTOS OPERACIONALES	\$ 16.603	\$ 15.809	\$ 794	5,02%	24,02%	25,52%
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 15.592	\$ 15.174	\$ 418	2,75%	22,56%	24,50%
Sueldos y salarios	\$ 6.437	\$ 6.648	-\$ 211	-3,17%	9,31%	10,73%
Contribuciones imputadas	\$ 118	\$ 60	\$ 58	100,00%	0,17%	0,10%
Contribuciones efectivas	\$ 1.741	\$ 1.803	-\$ 62	-3,44%	2,52%	2,91%
Aportes sobre la nómina	\$ 214	\$ 223	-\$ 9	-4,04%	0,31%	0,36%
Prestaciones sociales	\$ 2.221	\$ 2.375	-\$ 154	-6,48%	3,21%	3,83%
Gastos de personal diversos	\$ 161	\$ 156	\$ 5	3,21%	0,23%	0,25%
Generales	\$ 4.609	\$ 3.812	\$ 797	20,91%	6,67%	6,15%
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 91	\$ 97	-\$ 6	-6,19%	0,13%	0,16%
DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	\$ 1.011	\$ 635	\$ 376	59,21%	1,46%	1,03%
Depreciación de propiedades, planta y equipo	\$ 803	\$ 558	\$ 245	43,91%	1,16%	0,90%
Amortización de activos intangibles	\$ 30	\$ 30	\$ 0	0,00%	0,04%	0,05%
Provision, litigios y demandas	\$ 178	\$ 47	\$ 131	278,72%	0,26%	0,08%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	\$ 7.763	\$ 4.724	\$ 3.039	64,33%	11,23%	7,63%
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 1.829	\$ 3.022	-\$ 1.193	-39,48%	2,65%	4,88%
OTROS INGRESOS	\$ 1.829	\$ 3.022	-\$ 1.193	-39,48%	2,65%	4,88%
Financieros	\$ 1.250	\$ 2.405	-\$ 1.155	-48,02%	1,81%	3,88%
Ingresos diversos	\$ 579	\$ 617	-\$ 38	-6,16%	0,84%	1,00%
GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 146	\$ 108	\$ 38	35,19%	0,21%	0,17%
OTROS GASTOS	\$ 146	\$ 108	\$ 38	35,19%	0,21%	0,17%
Comisiones y servicios financieros	\$ 146	\$ 108	\$ 38	35,19%	0,21%	0,17%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$ 9.446	\$ 7.638	\$ 1.808	23,67%	13,67%	12,33%



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2021**

Bogotá D.C., febrero de 2022

TABLA DE CONTENIDO

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

Ingresos No Operacionales	22
Otros Ingresos	22
GASTOS	23
Gastos de administración y operación	23
Depreciaciones, amortizaciones y provisiones	24
Otros Gastos.....	24
COSTO DE VENTAS	25

ÍNDICE DE CUADROS

Cuadro 1. Clasificación de activos según cuantía	8
Cuadro 2. Clasificación de activos según vida útil	8
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	13
Cuadro 7. Inventarios	13
Cuadro 8. Gastos pagados por anticipado.....	14
Cuadro 9. Relación de la Propiedad Planta y Equipo.....	15
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	20
Cuadro 16. Ingresos por servicios educativos	21
Cuadro 17. Ingreso por Venta de Servicios	22
Cuadro 18. Ingresos Operacionales	22
Cuadro 19. Otros ingresos	22
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 2021
(Cifras expresadas en millones 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 2018 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 2021 presenta la siguiente conformación:

- ✓ Presidenta: Doctora ADRIANA MARÍA LÓPEZ JAMBOOS
Delegada de la Ministra de Educación Nacional
- ✓ Secretaria: Doctora SANDRA YULIET MONCADA CASANOVA.

Consejeros:

- ✓ Doctor NELSON EDUARDO RODRÍGUEZ MONTAÑA
Designado del Presidente de la República
- ✓ Doctor PABLO CÉSAR CAJAMARCA MARTÍNEZ
Representante de la Gobernación de Cundinamarca
- ✓ Doctor LOMBARDO RODRIGUEZ LOPEZ
Ex Rector Universitario
- ✓ Doctor MARCO ANTONIO PINZON CASTIBLANCO
Representante del Sector Productivo
- ✓ Doctora EDNA ROCÍO PULIDO OLAYA
Representante de los Egresados
- ✓ Doctora ANA ISABEL MORA BAUTISTA
Representante de las Directivas Académicas
- ✓ Doctora NANCY SOLANO DE JINETE
Representante de los Docentes (culminó el 19 de diciembre)
- ✓ Representante de los Estudiantes (En Elección)
- ✓ 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 2021 está integrado por:
 - ✓ MARÍA RUTH HERNÁNDEZ MARTÍNEZ, Rectora
 - ✓ ANA ISABEL MORA BAUTISTA, Vicerrectora Académica
 - ✓ MYRIAM SEPÚLVEDA LÓPEZ, Vicerrectora Administrativa
 - ✓ JULIO CÉSAR ORJUELA PEÑA, Decano (E) Facultad de Ingeniería y Arquitectura
 - ✓ DORIS ASTRID GONZÁLEZ LÓPEZ, Decana Facultad de Ciencias Sociales
 - ✓ SANDRA MONICA ESTUPIÑAN TORRES, Decana Facultad de Ciencias de la Salud
 - ✓ CARLOS ARIEL ALZATE OROZCO, 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
 - ✓ SHELLSEY JHYRETH AGUIRRE CHÁVEZ, Representante de los estudiantes
 - ✓ SANDRA YULIET MONCADA CASANOVA, Secretaria General

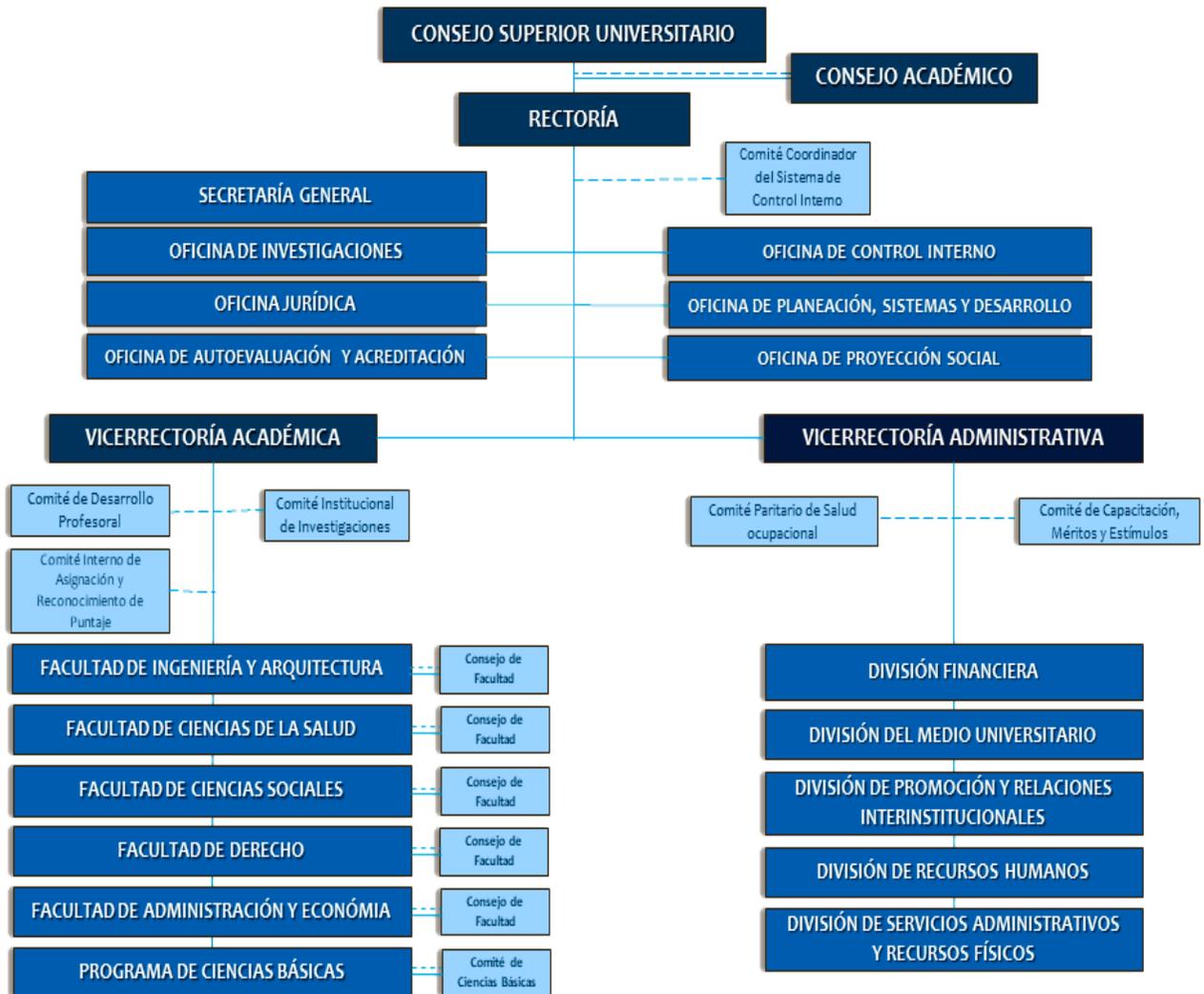
En cada una de las cinco facultades de que consta la Universidad existe un Consejo de Facultad, el cual tiene capacidad decisoria en los asuntos académicos y funge como órgano asesor del Decano en los aspectos de su competencia.

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 – 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.

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

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 2021 el total del activo sumó \$ 119.958 millones de pesos, y respecto del año 2020, representa un incremento de 10,46%.

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.

Respecto de la vigencia 2020, el efectivo y equivalentes al efectivo incremento en 34,76% debido a los recursos recibidos al finalizar la vigencia. El efectivo y equivalentes al efectivo representan el 18,30% 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 2021 el saldo de las cuentas corrientes incremento respecto de la vigencia 2020 en 169,79%

Cuadro 3. Saldos en cuentas corrientes

			Millones de \$
CUENTAS CORRIENTES	31 DE DIC 2021	31 DE DIC 2020	VARIACIÓN %
Banco Davivienda	\$ 1.086,4	\$ 310,3	250,17%
Banco BBVA	\$ 668,2	\$ 92,1	625,84%
Banco Popular	\$ 71,4	\$ 50,0	42,99%
Banco ITAÚ	\$ 1.502,4	\$ 781,5	92,26%
TOTAL	\$ 3.328,5	\$ 1.233,8	169,79%

Cuadro 4. Saldos en cuentas de ahorro

			Millones de \$
CUENTAS DE AHORRO	31 DE DIC 2021	31 DE DIC 2020	VARIACIÓN %
Banco Popular - 489	\$ 858,0	\$ 0,5	156763,80%
Banco Davivienda - 429	\$ 2.974,7	\$ 3.638,8	-18,25%
Banco BBVA – 127	\$ 890,5	\$ 946,3	-5,90%
Banco Av. Villas – 933	\$ 2.325,2	\$ 2.296,2	1,26%
Banco Av. Villas – 281	\$ 2.906,2	\$ 1.875,6	54,95%
Banco Scotiabank Colpatría 278	\$ 11,7	\$ 11,7	0,05%
Banco Itaú – Corpbanca - 458	\$ 201,8	\$ 198,1	1,87%
Banco BBVA – 374	\$ 791,1	\$ 163,1	384,99%
Banco Itaú – Corpbanca - 833	\$ 7.656,9	\$ 4.954,1	54,56%
Banco Davivienda – 396	\$ 4,5	\$ 602,0	-99,26%
Banco BBVA - 990	\$ 1,3	\$ 368,0	-99,65%
TOTAL	\$ 18.621,8	\$ 15.054,4	23,70%

A 31 de diciembre de 2021 el saldo de las cuentas de ahorro incrementó el 23,70% respecto de la vigencia 2020.

El incremento registrado en la cuenta del Banco Popular – 489, se justifica en las consignaciones por concepto de inscripciones de los aspirantes, a los programas de pregrado y posgrado de la Universidad, lo cual se llevó a cabo a partir del mes de septiembre 2021 de acuerdo con el calendario de admisiones. Por otra parte, el incremento se da por traslado de fondos realizado desde la cuenta de la Fiduciaria Davivienda, debido a que esta fiduciaria estaba rentando negativo, lo cual fue autorizado en el comité de inversiones del mes de mayo de 2021.

La cuenta de ahorros del banco AV Villas -281, se consignaron en el año 2021, los recursos recibidos por concepto de Estampilla Pro Universidad Nacional y demás Universidades Estatales.

En el año 2021, fueron girados recursos por concepto de Plan de Fomento a la Calidad por valor de \$4.702 millones de pesos, los cuales se encuentran consignados en la cuenta de ahorros del banco CorpBanca 833, la cual presenta un saldo a 31 de diciembre de \$7.656 millones de pesos.

En la cuenta de ahorros del banco BBVA- 990, se recibieron de parte del MEN, \$1.571 millones de pesos, por concepto de Plan de Pago de Obligaciones año 2021 que, sumado al saldo del plan de pago de obligaciones del año 2020, acumularon recursos para pagar las obligaciones laborales – prestaciones sociales de los funcionarios de la Universidad en los meses de noviembre y diciembre de 2021. De conformidad a lo autorizado por el MEN en el mes de noviembre.

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

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 2021 se cuenta con un (1) título de deuda pública (TES), adquirido el 12 de septiembre del año 2019 por valor nominal de \$9.195 millones de pesos, a tasa de interés efectiva anual de 6,31% y tasa cupón de 7,25%. Vence en octubre de 2034.

Durante la vigencia 2021 se recibió un cupón por valor de \$667 millones de pesos.

La inversión en títulos TES, representan el 8,39% del total del activo de la Universidad.

Carteras Colectivas:

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

La inversión en estos instrumentos representa el 29,91% del total del activo de la Universidad.

Cuadro 5. Inversiones en TES, carteras colectivas

		Millones de \$
INVERSIÓN	COMPRA / VCMTO	SALDO
Título TES - Emisión 56377	12 septiembre 2019 – 12 septiembre 2034	\$ 10.069,2
Fiduciaria Fiducoldex	A la vista	\$ 2.170,8
Fiduciaria Davivienda	A la vista	\$ 6,4
Fiduciaria La Previsora	A la vista	\$ 33.701,7
TOTAL		\$ 45.948,1

En el encargo fiduciario en la Fiduprevisora se encuentran consignados los recursos para apalancar la compra del lote de la nueva sede de la Universidad.

Fodesepe

En el activo no corriente 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 2021 se giró al FODESEP el incremento de los aportes ordinarios, por valor de \$2,7 millones de pesos. Esta inversión se clasifica como activo no corriente.

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.

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. \$317,4 millones
- Cuentas por cobrar a estudiantes por saldos pendientes del convenio 2225 con la Secretaría de Educación del Distrito. \$179,9 millones
- Cuentas por cobrar a empleados. \$0,25 millones
- Cuentas por cobrar por servicios prestados a terceros. \$26,7 millones
- Cuentas por cobrar a la Secretaría de Educación del Distrito, por concepto del convenio Jóvenes a la U. \$ 1.083 millones
- Cuentas por cobrar al MEN, por concepto de programa matrícula cero, equivalente al 20% del valor total de las matrículas, del periodo 2021-2. \$ 1.839 millones

Transferencias por cobrar

Se registra en esta cuenta los recursos de las regalías del proyecto “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 “, atendiendo lo señalado en el procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionado con los recursos del sistema general de regalías, resolución 191 de noviembre de 2020, expedida por la Contaduría General de la Nación

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 2021 por valor de \$ 389 millones de pesos.

- 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

Millones de \$

CUENTAS POR COBRAR	31 DE DIC 2021	31 DE DIC 2020	VARIACIÓN %
Servicios Educativos	\$ 3.447,9	\$ 159,4	2063,40%
Otras cuentas por cobrar - DIAN	\$ 389,9	\$ 618,2	-36,93%
Transferencia por cobrar	\$ 1.930,0	\$ -	100,00%
Pago por cuenta de terceros	\$ 154,6	\$ 156,1	-0,92%
TOTAL	\$ 5.922,4	\$ 933,7	534,33%

Las cuentas por cobrar presentan un incremento neto del 534,33% respecto de la vigencia 2020 debido al incremento en la cuenta transferencias por cobrar y el valor registrado por cobrar al ICETEX por Generación E, convenio 2225 SED, y jóvenes a la U.

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 0,33% del total del activo de la Universidad y comprenden los siguientes elementos a 31 de diciembre del año 2021:

Cuadro 7. Inventarios

Millones de \$

INVENTARIOS	31 DE DIC 2021	31 DE DIC 2020	VARIACIÓN %
Impresos y publicaciones (libros consulta)	\$ 128,6	\$ 139,8	-7,99%
Material didáctico	\$ 6,9	\$ 7,1	-2,97%
Materiales reactivos y de laboratorio	\$ 0,7	\$ 8,7	-91,53%
Materiales odontológicos	\$ 0,3	\$ 2,9	-88,15%
Viveres y rancho	\$ 7,2	\$ 7,9	-8,68%
Repuestos	\$ 6,8	\$ 8,3	-18,73%
Materiales para educación	\$ 57,4	\$ 65,3	-12,14%
Elementos y accesorios de aseo	\$ 75,1	\$ 72,6	3,53%
Dotación a trabajadores	\$ -	\$ 0,8	-100,00%
Elementos y materiales para construcción	\$ 3,9	\$ 4,0	-2,48%
Otros materiales y suministros	\$ 106,8	\$ 108,9	-1,89%
TOTAL	\$ 393,9	\$ 426,3	-7,61%

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 2021.

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 2021 es el siguiente:

Cuadro 8. Gastos pagados por anticipado

			Millones de \$
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	31 DE DIC 2021	31 DE DIC 2020	VARIACIÓN %
Seguros	\$ 64,3	\$ 58,7	9,61%
Suscripciones - Publicaciones,	\$ 40,4	\$ 21,5	87,85%
Mantenimientos	\$ 51,7	\$ 216,7	-76,16%
Sueldos y salarios (vacaciones pagadas por anticipado)	\$ 177,8	\$ 168,5	5,51%
TOTAL	\$ 334,1	\$ 465,4	-28,20%

Respecto de la vigencia 2020, los gastos pagados por anticipado disminuyeron el -28,20% por concepto a mantenimiento.

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 2021.

La propiedad, planta y equipo de la Universidad a 31 de diciembre del año 2021 se detalla a continuación:

Cuadro 9. Relación de la Propiedad Planta y Equipo

			Millones de \$
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	31 DE DIC 2021	31 DE DIC 2020	VARIACIÓN %
Terrenos	\$ 13.562,5	\$ 13.562,5	0,00%
Bienes muebles en bodega	\$ 389,4	\$ 59,9	549,96%
Edificaciones	\$ 26.569,7	\$ 26.569,7	0,00%
Redes, líneas y cables	\$ 58,5	\$ 58,5	0,00%
Maquinaria y equipo	\$ 119,1	\$ 122,3	-2,62%
Equipo médico científico	\$ 1.079,7	\$ 1.046,0	3,22%
Muebles, enseres y equipos de oficina	\$ 1.135,7	\$ 1.056,3	7,52%
Equipos de comunicación y computación	\$ 5.700,3	\$ 3.999,4	42,53%
Equipo de transporte/tracción	\$ 65,5	\$ 65,5	0,00%
Equipo de comedor, cocina y hotelería	\$ 92,9	\$ 92,9	0,00%
Bienes de arte y cultura	\$ 91,2	\$ 26,1	249,57%
Depreciación acumulada y provisión	-\$ 3.513,7	-\$ 2.302,5	52,60%
TOTAL	\$ 45.350,8	\$ 44.356,5	2,24%

Durante el año 2021, se realizó compra de equipos de cómputo por valor de \$ 2.016 millones de pesos, los cuales algunos fueron distribuidos a las diferentes dependencias.

La propiedad planta y equipo es el 37,8% del total del activo de la Universidad.

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 0,03% del total de los activos de la Universidad.

Cuadro 10. Activos intangibles

			Millones de \$
OTROS ACTIVOS - INTANGIBLES	31 DE DIC 2021	31 DE DIC 2020	VARIACIÓN %
Licencias	\$ 18,8	\$ 18,8	0,00%
Software	\$ 133,6	\$ 133,6	0,00%
Amortización acumulada activos intangibles	-\$ 120,2	-\$ 90,2	33,18%
TOTAL	\$ 32,2	\$ 62,1	-48,21%

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.

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 consignado por el Ictex para un apoyo económico, el cual se reintegró.
- **Recursos a favor de terceros:** corresponde al valor no ejecutado en el periodo académico 2021-2 por concepto del PAM.
- **Descuentos de nómina:** corresponde a los valores descontados a empleados, por conceptos de seguridad social, los cuales se cancelan en enero 2022.
- **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 2021, los cuales serán cancelados en enero de 2022.
- **Otras cuentas por pagar:** se encuentran registrados en este grupo, el saldo de obligaciones no canceladas al cierre del año 2021, como son servicios públicos mes diciembre, y las cuentas por pagar por concepto de devoluciones de estudiantes, suscripciones y honorarios.

Cuadro 11. Cuentas por Pagar

Millones de \$			
CUENTAS POR PAGAR	31 DE DIC 2021	31 DE DIC 2020	VARIACIÓN %
Bienes y Servicios	\$ 10,0	\$ 51,8	-80,73%
Recursos a Favor de Terceros	\$ 172,2	\$ 2,8	6074,96%
Descuentos de nómina	\$ 20,2	\$ 30,8	-34,49%
Retención en la fuente	\$ 75,5	\$ 119,3	-36,71%
Otras cuentas por pagar	\$ 84,8	\$ 83,1	2,09%
TOTAL	\$ 362,6	\$ 287,7	26,02%

Las cuentas por pagar representan el 5,25% del total del pasivo de la Universidad.

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 2021. 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

Millones de \$

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	31 DE DIC 2021	31 DE DIC 2020	VARIACIÓN %
Vacaciones por pagar	\$ 338,4	\$ 352,5	-4,02%
Prima de vacaciones por pagar	\$ 208,9	\$ 213,7	-2,24%
Prima de servicios por pagar	\$ 399,9	\$ 390,8	2,32%
Bonificaciones por pagar	\$ 214,9	\$ 212,4	1,20%
TOTAL	\$ 1.162,1	\$ 1.169,5	-0,60%

Los beneficios a empleados se disminuyeron en -0.60% respecto de la vigencia 2020 y representan el 16,84% del total del pasivo de la Universidad.

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 la División Financiera, 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 2021 fue de \$ 48 millones de pesos y representa el 0,70% del total del pasivo de la Universidad.

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 no son beneficiarios de la política de gratuidad, primer semestre académico del año 2022. Además, se registran los recursos recibidos de parte de las cooperativas, según lo dispuesto en la ley 1819 de 2016.

Cuadro 13. Otros pasivos

Millones de \$

OTROS PASIVOS	31 DE DIC 2021	31 DE DIC 2020	VARIACIÓN %
Depósitos recibidos en garantía	\$ 130,2	\$ 454,9	-71,39%
Ingresos recibidos por anticipado- matrículas	\$ 1.771,6	\$ 1.511,1	17,24%
Otros Ingresos recibidos por anticipado- Cooperativas	\$ 1.496,8	\$ 1.515,2	-1,22%
TOTAL	\$ 3.398,5	\$ 3.481,3	-2,38%

Los otros pasivos representan el 49,25% del total de los pasivos de la Universidad.

PATRIMONIO

El patrimonio de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca está conformado por el capital fiscal, los excedentes acumulados, el resultado del ejercicio vigencia 2021, y el registro de la valorización de los aportes en Fondo de Desarrollo para la Educación Superior – FODESEP.

El patrimonio de la Universidad a 31 de diciembre de 2021 suma \$ 113.057 millones de pesos y presenta un incremento del 9,12% respecto de la vigencia 2020.

Cuadro 14. Patrimonio

Millones de \$

PATRIMONIO	31 DE DIC 2021	31 DE DIC 2020	VARIACIÓN %
Capital fiscal	\$ 57.798,2	\$ 57.798,2	0,00%
Utilidades o Excedentes Acumulados	\$ 45.811,5	\$ 38.173,5	20,01%
Resultado del ejercicio	\$ 9.445,8	\$ 7.638,0	23,67%
Ganancias en inv. de admón. de liquidez a valor de mercado	\$ 1,1	\$ 1,1	0,00%
TOTAL	\$ 113.056,7	\$ 103.610,8	9,12%

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.

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:

- **Otros activos contingentes:**
Se registra en esta cuenta, el valor de las matrículas causadas periodo 2022-1, de los estudiantes a quienes se les generó orden de matrícula (factura electrónica), y que cancelaron el valor del seguro, y que son beneficiarios de la política de gratuidad.
- **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

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.

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 fiscales**

Son ingresos sin contraprestación, conformados por los giros 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 2021 fue de \$ 996.9 millones de pesos.

Respecto de la vigencia 2021, los ingresos fiscales incrementaron el 65,34%. Representan el 1,44% del total de los ingresos operacionales de la Universidad.

- **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 2021, las transferencias recibidas se incrementaron en 5,23% y representan el 61,74% del total de los ingresos operacionales de la Universidad.

Cuadro 15. Transferencias y Subvenciones

Millones de \$

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	31 DE DIC 2021	31 DE DIC 2020	VARIACIÓN %
Proyectos de Inversión	\$ 5.901,0	\$ 1.162,9	407,45%
Gastos de Funcionamiento	\$ 36.717,5	\$ 39.278,6	-6,52%
Otras transferencias- Convenio SED	\$ 52,2	\$ 106,6	-51,05%
TOTAL	\$ 42.670,7	\$ 40.548,1	5,23%

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.

- **Venta de Servicios**

Son ingresos con contraprestación. En la vigencia 2021, 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 2021, la venta de servicios educativos se incrementó en 25,78%

La venta de servicios educativos representa el 34,53% del total de los ingresos netos de la Universidad.

Cuadro 16. Ingresos por servicios educativos

Millones de \$

INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS	31 DE DIC 2021	31 DE DIC 2020	VARIACIÓN %
Formación tecnológica	\$ 2.617,4	\$ 2.251,0	16,27%
Formación profesional	\$ 18.440,5	\$ 14.299,1	28,96%
Formación posgrados	\$ 2.725,7	\$ 2.257,3	20,75%
Educación para el trabajo y desarrollo humano - Cursos extensión	\$ 79,8	\$ 165,3	-51,72%
TOTAL SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 23.863,4	\$ 18.972,8	25,78%

- **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 2021, los servicios de salud sumaron \$63.240 millones de pesos, y representaron el 0,09% del total de los ingresos operacionales de la Universidad.
- **Otros Servicios.** Comprende los ingresos recibidos por concepto del convenio realizado en la vigencia 2021, con la División de Bienestar Social de la Policía Nacional -DIBIE, por valor de \$5.676 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 2021, los descuentos sumaron \$ 4.159 millones de pesos, y representan el 6,02% del total de los ingresos operacionales.

Cuadro 17. Ingreso por Venta de Servicios

Millones de \$

INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS	31 DE DIC 2021	31 DE DIC 2020	VARIACIÓN %
Servicios Educativos	\$ 23.863,4	\$ 18.972,8	25,78%
Servicios de Salud	\$ 63,2	\$ 30,9	104,85%
Otros Servicios	\$ 5.676,7	\$ 5.378,2	5,55%
Descuento en Venta de Servicios	-\$ 4.159,1	-\$ 3.592,8	15,76%
TOTAL	\$ 25.444,2	\$ 20.789,0	22,39%

Cuadro 18. Ingresos Operacionales

Millones de \$

INGRESOS OPERACIONALES	31 DE DIC 2021	31 DE DIC 2020	VARIACIÓN %
Ingresos fiscales	\$ 996,9	\$ 602,7	65,41%
Transferencias y subvenciones	\$ 42.670,7	\$ 40.548,1	5,23%
Venta de servicios	\$ 25.444,2	\$ 20.789,0	22,39%
TOTAL	\$ 69.111,8	\$ 61.939,8	11,58%

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

Millones de \$

OTROS INGRESOS	31 DE DIC 2021	31 DE DIC 2020	VARIACIÓN %
Financieros	\$ 1.250,4	\$ 2.405,0	-48,01%
Ingresos diversos	\$ 578,9	\$ 616,7	-6,12%
TOTAL	\$ 1.829,4	\$ 3.021,7	-39,46%

Los ingresos no operacionales (otros ingresos), representan el 2,65% del total de los ingresos de la Universidad y presentaron una disminución del -39,46% respecto de la vigencia 2020.

GASTOS

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 2021.
- **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

Millones de \$

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	31 DE DIC 2021	31 DE DIC 2020	VARIACIÓN %
Sueldos y salarios	\$ 6.436,9	\$ 6.647,9	-3,17%
Contribuciones Imputadas	\$ 118,4	\$ 59,8	97,92%
Contribuciones efectivas	\$ 1.740,5	\$ 1.803,3	-3,48%
Aportes sobre la nomina	\$ 214,5	\$ 222,6	-3,66%
Prestaciones sociales	\$ 2.220,9	\$ 2.374,6	-6,47%
Gastos de personal diversos	\$ 161,0	\$ 155,6	3,48%
Generales	\$ 4.609,1	\$ 3.811,7	20,92%
Impuestos y contribuciones	\$ 90,9	\$ 97,4	-6,70%
TOTAL	\$ 15.592,3	\$ 15.173,1	2,76%

Del total de los ingresos operacionales el 22,56% se utilizó en cubrir los gastos de administración de la Universidad.

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 2021. 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 2021 es de \$ 1.010. millones de pesos.

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 2021, estos gastos sumaron \$ 145.6 millones de pesos e impactaron el 0,21% del total de los ingresos operacionales de la Universidad.

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 de la Policía Nacional. - DIBIE

Cuadro 21. Costos de Ventas

COSTOS DE VENTAS	Millones de \$		
	31 DE DIC 2021	31 DE DIC 2020	VARIACIÓN %
Servicios educativos	\$ 39.161,5	\$ 35.784,5	9,44%
Servicios de salud	\$ 464,4	\$ 569,6	-18,47%
Servicios hoteleros y de promoción turística	\$ 447,4	\$ 413,6	8,15%
Otros servicios	\$ 4.673,2	\$ 4.638,7	0,74%
TOTAL	\$ 44.746,4	\$ 41.406,5	8,07%

El 64,74 % 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.



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

Universidad Pública de Orden Nacional