



## UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

ACUERDO N° **002** DE 2023  
( 13 de febrero de 2023 )

Por el cual se aprueban los Estados Financieros de la UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA a 31 de diciembre de 2022.

EL CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO DE LA UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA, en uso de sus facultades Legales y en especial de las conferidas por el Estatuto General, Acuerdo 011 del año 2000.

### CONSIDERANDO:

Que la Rectora, presentó a consideración del CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO los Estados Financieros de la Universidad a 31 de diciembre de 2022, elaborados por la División Financiera conforme con las disposiciones legales que rigen la materia.

Que el Estatuto General, Acuerdo 011 del 10 de abril de 2000, en el artículo 17, literal V, consagra como función del CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO: *“Examinar y aprobar periódicamente los Estados Financieros de la Universidad”*.

Que el Estatuto Financiero y Presupuestal de la Universidad, Acuerdo 041 de 2022, en el artículo 60 indica: *“Aprobación de los Estados Financieros: corresponde al Consejo Superior Universitario aprobar anualmente los Estados Financieros de la Universidad, una vez hayan sido validados y cargados en el Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP, y en todo caso, antes del 31 de marzo de cada vigencia”*.

Que el Consejo Superior Universitario, en sesión virtual del 13 de febrero de 2023, analizó los Estados Financieros de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca a 31 de diciembre de 2022.

En consecuencia, el Consejo Superior Universitario

### ACUERDA:

**ARTÍCULO PRIMERO. APROBAR** los Estados Financieros de la UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA a 31 de diciembre de 2022, los cuales, con sus respectivos anexos, hacen parte integral del presente acuerdo.

**ARTÍCULO SEGUNDO.** El presente Acuerdo rige a partir de la fecha de su expedición.

### COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE

Expedido en Bogotá D.C., a los 13 de febrero de 2023

LA PRESIDENTA DEL CONSEJO,

  
**ADRIANA MARÍA LÓPEZ JAMBOOS**

LA SECRETARIA DEL CONSEJO,

  
**SANDRA YULIET MONCADA CASANOVA**

Elaboró: Yenny Rodríguez Malaver

Revisó: Ruth García Esguerra

Aprobó: Maricela Botero Grisales

Prof. Especializado - Contabilidad

Subdirectora Financiera

Vicerrectora Administrativa y Financiera




UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO

INFORME FINANCIERO

2022

ESTADOS FINANCIEROS



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**

**INFORME FINANCIERO ANUAL  
A  
CONSEJO SUPERIOR UNIVERSITARIO  
AÑO 2022**

**Bogotá D.C., febrero de 2023**



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**

# **ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑOS 2022 - 2021**

**Bogotá D.C., febrero de 2023**



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA

## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

Las suscritas Representante Legal, Subdirectora Financiera y Contadora de la UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA, certifican que los saldos de los Estados Financieros de la Universidad a 31 de diciembre de 2022, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad consolidados.

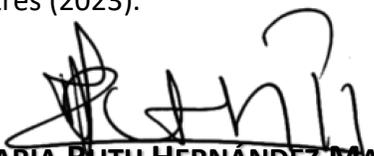
Que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación para Entidades de Gobierno - Resolución No.533 del 2015 y sus modificaciones y la información que se revela, refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la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

Que la información contable fue validada, aceptada y transmitida por el sistema CHIP de la Contaduría General de la Nación, en la categoría: INFORMACIÓN CONTABLE PUBLICA – CONVERGENCIA.

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 nueve (09) días del mes de febrero del año dos mil veintitrés (2023).

  
**MARIA RUTH HERNÁNDEZ MARTÍNEZ**  
Representante Legal

  
**RUTH NANCY GARCÍA ESGUERRA**  
Subdirectora Financiera

  
**YENNY CAROLINA RODRIGUEZ Malaver**  
Profesional Especializado - Contadora  
T.P. N° 223842-T



Sede principal: Calle 28 No. 5B-02 - PBX. 2 41 88 00  
Teléfono: 2 82 57 16 - Línea Gratuita 018000113044  
[www.unicolmayor.edu.co](http://www.unicolmayor.edu.co) - [notificacionesjudiciales@unicolmayor.edu.co](mailto:notificacionesjudiciales@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 2022-2021  
Cífra en pesos colombianos sin decimales

	AÑO 2022	AÑO 2021
<b>ACTIVO</b>	<b>135.390.945.379</b>	<b>119.957.954.130</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>28.096.942.197</b>	<b>21.950.340.540</b>
DÉPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	17.532.651.289	21.950.340.540
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (CDT)	10.564.290.908	0
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>52.193.553.845</b>	<b>45.948.053.691</b>
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	10.029.422.780	10.069.238.862
INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	42.164.131.065	35.878.814.829
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>7.839.936.198</b>	<b>5.922.410.007</b>
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5.357.476.088	3.447.870.195
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1.856.949.203	1.930.000.000
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	625.510.907	544.539.812
<b>INVENTARIOS</b>	<b>214.337.262</b>	<b>393.868.456</b>
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	30.975.891	135.553.308
MATERIALES Y SUMINISTROS	183.361.371	258.315.148
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>389.825.718</b>	<b>334.120.371</b>
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	389.825.718	334.120.371
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>88.734.595.220</b>	<b>74.548.793.065</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>29.236.743</b>	<b>26.236.743</b>
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN LIQUIDADAS AL COSTO	29.236.743	26.236.743
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>46.588.047.459</b>	<b>45.350.762.402</b>
TERRENOS	13.562.485.000	13.562.485.000
BIENES MUEBLES EN BODEGA	259.646.764	389.355.649
EDIFICACIONES	26.569.709.557	26.569.709.557
REDES, LÍNEAS Y CABLES	55.679.434	58.464.830
MAQUINARIA Y EQUIPO	166.709.894	119.139.092
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.082.302.009	1.079.652.009
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1.400.134.510	1.135.682.850
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	7.148.298.099	5.700.343.781
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	498.730.095	65.522.109
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA , DESPENSA	124.320.327	92.870.577
BIENES DE ARTE Y CULTURA	91.213.390	91.213.390
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-4.371.181.620	-3.513.676.442
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>39.065.957</b>	<b>32.161.920</b>
ACTIVOS INTANGIBLES	191.070.872	152.325.871
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-152.004.915	-120.163.951
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>46.656.350.159</b>	<b>45.409.161.065</b>



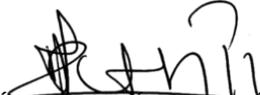
UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA  
NIT. 800.144.829-9  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021  
Cifra en pesos colombianos sin decimales

PASIVO	AÑO 2022	AÑO 2021
	5.801.741.648	6.901.284.061
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>369.059.496</b>	<b>362.619.310</b>
BIENES Y SERVICIOS	37.720.678	9.984.990
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	18.054.204	172.158.191
DESCUENTOS DE NÓMINA	18.613.131	20.167.699
RETENCION EN LA FUENTE	190.735.000	75.479.964
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	103.936.483	84.828.466
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>1.254.232.245</b>	<b>1.162.101.453</b>
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.254.232.245	1.162.101.453
<b>PROVISIONES</b>	<b>0</b>	<b>48.030.695</b>
LITIGIOS Y DEMANDAS	0	48.030.695
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>2.321.500.704</b>	<b>3.398.532.603</b>
DÉPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	28.393.599	130.168.775
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	801.576.199	1.771.582.922
INGRESOS COOPERATIVAS LEY 1819 DE 2016	1.491.530.906	1.496.780.906
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>3.944.792.445</b>	<b>4.971.284.061</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	1.856.949.203	1.930.000.000
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.856.949.203</b>	<b>1.930.000.000</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>129.589.203.731</b>	<b>113.056.670.069</b>
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO</b>	<b>129.589.203.731</b>	<b>113.056.670.069</b>
CAPITAL FISCAL	57.798.233.869	57.798.233.869
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	55.608.998.932	45.811.512.516
RESULTADO DEL EJERCICIO	16.180.883.300	9.445.836.054
GANANCIAS EN INV. DE ADMON DE LIQUI. A VR DE MCDO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	1.087.630	1.087.630
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>135.390.945.379</b>	<b>119.957.954.130</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	0	2.218.681.000
DEUDORAS DE CONTROL	23.022.005.762	12.524.795.929
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-23.022.005.762	-14.743.476.929
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PASIVOS CONTINGENTES	-574.594.077	358.954.487
ACREEDORAS DE CONTROL	-2.434.964	2.434.964
ACREEDORES POR CONTRA (DB)	577.029.041	-361.389.451

Los suscritos Representante Legal, la Subdirectora Financiera y I Profesional Especializado del Área de Contabilidad- Contadora de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca certifican que las cifras del Estado de Situación Financiera a Diciembre 31 de 2022 y 2021, 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.

  
**YENNY CAROLINA RODRIGUEZ MALAVER**  
Profesional Especializado - Contadora T.P. 223842-T  
C.C. 1.075.662.987 Zipaquirá

  
**RUTH NANCY GARCIA ESGUERRA**  
Subdirectora Financiera  
C.C 51.890.553 Bogotá

  
**MARÍA RUTH HERNANDEZ MARTINEZ**  
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 2022-2021

Cifra en pesos colombianos sin decimales

	AÑO 2022	AÑO 2021
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>87.128.777.752</b>	<b>69.111.843.606</b>
<b>SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>		
<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>1.093.587.187</b>	<b>996.906.510</b>
<b>IMPUESTOS</b>	<b>1.093.587.187</b>	<b>996.906.510</b>
ESTAMPILLAS	1.093.587.187	996.906.510
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>50.468.592.748</b>	<b>42.670.697.211</b>
<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>50.468.592.748</b>	<b>42.670.697.211</b>
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	6.459.734.268	5.901.029.279
PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	40.550.674.464	36.717.480.773
PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN	3.458.184.016	0
OTRAS TRANSFERENCIAS - CONVENIO SED	0	52.187.159
<b>CON CONTRAPRESTACIÓN</b>		
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>35.566.597.817</b>	<b>25.444.239.885</b>
<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>29.839.930.804</b>	<b>23.863.397.333</b>
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	3.335.725.820	2.617.365.281
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	23.510.659.583	18.440.537.749
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS	2.673.554.276	2.725.673.407
EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO	319.991.125	79.820.896
<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>53.462.000</b>	<b>63.240.000</b>
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	53.462.000	63.240.000
<b>OTROS SERVICIOS</b>	<b>7.951.704.384</b>	<b>5.676.652.818</b>
OTROS SERVICIOS	7.951.704.384	5.676.652.818
<b>DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>-2.278.499.371</b>	<b>-4.159.050.266</b>
SERVICIOS EDUCATIVOS	-2.278.499.371	-4.159.050.266
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>54.859.522.714</b>	<b>44.746.411.903</b>
<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIO</b>	<b>54.859.522.714</b>	<b>44.746.411.903</b>
<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>47.264.055.802</b>	<b>39.161.486.049</b>
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	7.515.733.326	6.903.806.026
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	36.056.463.165	29.550.362.001
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS	3.207.054.579	2.393.555.315
EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y DESARROLLO HUMANO	484.804.732	313.762.707
<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>532.078.248</b>	<b>464.384.650</b>
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	532.078.248	464.384.650
<b>SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA</b>	<b>445.284.878</b>	<b>447.350.918</b>
ALOJAMIENTO	445.284.878	447.350.918
<b>OTROS SERVICIOS</b>	<b>6.618.103.786</b>	<b>4.673.190.286</b>
OTROS SERVICIOS	6.618.103.786	4.673.190.286



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA  
NIT. 800.144.829-9  
ESTADO DE RESULTADOS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021  
Cifra en pesos colombianos sin decimales

	AÑO 2022	AÑO 2021
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>21.054.933.816</b>	<b>16.603.286.123</b>
<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>20.187.126.447</b>	<b>15.592.299.620</b>
SUELDOS Y SALARIOS	7.540.400.267	6.436.918.215
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	63.323.598	118.411.334
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.053.710.466	1.740.523.175
APORTES SOBRE LA NÓMINA	247.470.900	214.484.100
PRESTACIONES SOCIALES	2.581.086.774	2.220.921.782
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS GENERALES	202.120.412	161.027.056
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	7.400.590.625	4.609.097.657
	98.423.405	90.916.301
<b>DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>867.807.369</b>	<b>1.010.986.503</b>
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	835.966.404	802.784.941
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	31.840.965	29.935.473
PROVISION, LITIGIOS Y DEMANDAS	0	178.266.089
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>11.214.321.222</b>	<b>7.762.145.580</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>5.261.937.920</b>	<b>1.829.378.341</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>5.261.937.920</b>	<b>1.829.378.341</b>
FINANCIEROS	4.493.919.050	1.250.431.110
INGRESOS DIVERSOS	768.018.870	578.947.231
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>295.375.842</b>	<b>145.687.867</b>
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>295.375.842</b>	<b>145.687.867</b>
COMISIONES Y SERVICIOS FINANCIEROS	295.375.842	145.687.867
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>16.180.883.300</b>	<b>9.445.836.054</b>

Los suscritos Representante Legal, la Subdirectora Financiera y Profesional Especializado del Área de Contabilidad - Contadora de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca certifican que las cifras del Estado de Resultados a Diciembre 31 de 2022 y 2021, 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.

  
**YENNY CAROLINA RODRIGUEZ MALAVER**  
Profesional Especializado - Contadora T.P. 223842-T  
C.C. 1.075.662.987 Zipaquirá

  
**RUTH NANCY GARCÍA ESGUERRA**  
Subdirectora Financiera  
C.C. 51.890.533 Bogotá

  
**MARIA RUTH HERNANDEZ 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 2022**  
**Cifra en pesos colombianos sin decimales**

SALDO PATRIMONIO DICIEMBRE 31 DE 2021	<b>113.056.670.069</b>
VARIACIONES PATRIMONIALES	<b>16.532.533.662</b>
SALDO PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2022	<b>129.589.203.731</b>

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

<b>INCREMENTOS</b>		<b>16.532.533.662</b>
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	16.180.883.300
3109	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	351.650.362

Los suscritos Representante Legal, la Subdirectora Financiera y Profesional Especializado del Área de Contabilidad - Contadora de la Universidad Colegio Mayor de Cundinamarca certifican que las cifras del Estado de Cambios en el Patrimonio a Diciembre 31 de 2022 y 2021, 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.

  
**YENNY CAROLINA RODRIGUEZ MALAVER**  
Profesional Especializado - Contadora T.P. 223842-T  
C.C. 1.075.662.987 Zipaquirá

  
**RUTH NANCY GARCIA ESGUERRE**  
Subdirectora Financiera  
C.C. 51.890.553 de Bogotá

  
**MARÍA RUTH HERNANDEZ MARTÍNEZ**  
Representante Legal  
CC.21.082.291 Útica



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**

**VARIACIONES Y PARTICIPACIONES DE LOS  
ESTADOS FINANCIEROS  
AÑOS 2022 - 2021**

**Bogotá D.C., febrero de 2023**



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA  
ANÁLISIS HORIZONTAL Y VERTICAL  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO 2022-2021  
Cifra en millones de pesos

			VARIACIONES		PARTICIPACIÓN	
	2022	2021	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %	2022	2021
<b>ACTIVO</b>	<b>135.391</b>	<b>119.958</b>	<b>15.433</b>	<b>12,87%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>28.097</b>	<b>21.950</b>	<b>6.147</b>	<b>28,00%</b>	<b>20,75%</b>	<b>18,30%</b>
Déposito en instituciones financieras	17.533	21.950	-4.417	-20,12%	12,95%	18,30%
Equivalentes al Efectivo	10.564	0	10.564	100,00%	7,80%	0,00%
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>52.194</b>	<b>45.948</b>	<b>6.246</b>	<b>13,59%</b>	<b>38,55%</b>	<b>38,30%</b>
Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	10.030	10.069	-39	-0,39%	7,41%	8,39%
Inversiones administración de liquidez al costo	42.164	35.879	6.285	17,52%	31,14%	29,91%
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>7.840</b>	<b>5.923</b>	<b>1.917</b>	<b>32,37%</b>	<b>5,79%</b>	<b>4,94%</b>
Prestación de servicios	5.357	3.448	1.909	55,37%	3,96%	2,87%
Transferencias por cobrar	1.857	1.930	-73	0,00%	1,37%	1,61%
Otras cuentas por cobrar	626	545	81	14,86%	0,46%	0,45%
<b>INVENTARIOS</b>	<b>214</b>	<b>394</b>	<b>-180</b>	<b>-45,69%</b>	<b>0,16%</b>	<b>0,33%</b>
Mercancías en existencia	31	136	-105	-77,21%	0,02%	0,11%
Materiales y suministros	183	258	-75	-29,07%	0,14%	0,22%
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>390</b>	<b>334</b>	<b>56</b>	<b>16,77%</b>	<b>0,29%</b>	<b>0,28%</b>
Bienes y servicios pagados por anticipado	390	334	56	16,77%	0,29%	0,28%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>88.735</b>	<b>74.549</b>	<b>14.186</b>	<b>19,03%</b>	<b>65,54%</b>	<b>62,15%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>						
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>29</b>	<b>27</b>	<b>2</b>	<b>7,41%</b>	<b>0,02%</b>	<b>0,02%</b>
Inversiones de administración liquidadas al costo	29	27	2	7,41%	0,02%	0,02%
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>46.588</b>	<b>45.350</b>	<b>1.238</b>	<b>2,73%</b>	<b>34,41%</b>	<b>37,80%</b>
Terrenos	13.562	13.562	0	0,00%	10,02%	11,31%
Bienes muebles en bodega	260	389	-129	-33,16%	0,19%	0,32%
Edificaciones	26.570	26.570	0	0,00%	19,62%	22,15%
Redes, líneas y cables	56	58	-2	-3,45%	0,04%	0,05%
Maquinaria y equipo	167	119	48	40,34%	0,12%	0,10%
Equipo médico y científico	1.082	1.080	2	0,19%	0,80%	0,90%
Muebles, enseres y equipos de oficina	1.400	1.136	264	23,24%	1,03%	0,95%
Equipos de comunicación y computación	7.148	5.700	1.448	25,40%	5,28%	4,75%
Equipo de transporte, tracción y elevación	499	66	433	656,06%	0,37%	0,06%
Equipo de comedor, cocina, despensa	124	93	31	33,33%	0,09%	0,08%
Bienes de arte y cultura	91	91	0	0,00%	0,07%	0,08%
Depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo (cr)	-4.371	-3.514	-857	24,39%	-3,23%	-2,93%
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>39</b>	<b>32</b>	<b>7</b>	<b>21,88%</b>	<b>0,03%</b>	<b>0,03%</b>
Activos intangibles	191	152	39	25,66%	0,14%	0,13%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-152	-120	-32	26,67%	-0,11%	-0,10%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>46.656</b>	<b>45.409</b>	<b>1.247</b>	<b>2,75%</b>	<b>34,46%</b>	<b>37,85%</b>



UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA  
ANÁLISIS HORIZONTAL Y VERTICAL  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO 2022 - 2021  
Cifra en millones de pesos

			VARIACIONES		PARTICIPACIÓN	
	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %	2022	2021
<b>PASIVO</b>	<b>5.802</b>	<b>6.901</b>	<b>-1.099</b>	<b>-15,93%</b>	<b>4,29%</b>	<b>5,75%</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>						
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>369</b>	<b>362</b>	<b>7</b>	<b>1,93%</b>	<b>6,36%</b>	<b>7,28%</b>
Bienes y servicios	38	10	28	280,00%	0,65%	0,20%
Recursos a favor de terceros	18	172	-154	100,00%	0,31%	3,46%
Descuentos de nómina	18	20	-2	-10,00%	0,31%	0,40%
Retencion en la fuente	191	75	116	154,67%	3,29%	1,51%
Otras cuentas por pagar	104	85	19	22,35%	1,79%	1,71%
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>1.254</b>	<b>1.162</b>	<b>92</b>	<b>7,92%</b>	<b>21,61%</b>	<b>23,38%</b>
Beneficios a los empleados a corto plazo	1.254	1.162	92	7,92%	21,61%	23,38%
<b>PROVISIONES</b>	<b>0</b>	<b>48</b>	<b>-48</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,97%</b>
Litigios y demandas	0	48	-48	100,00%	0,00%	0,97%
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>2.322</b>	<b>3.399</b>	<b>-1.077</b>	<b>-31,69%</b>	<b>40,02%</b>	<b>68,38%</b>
Dépositos recibidos en garantía	28	130	-102	-78,46%	0,48%	2,62%
Ingresos recibidos por anticipado	802	1.772	-970	-54,74%	13,82%	35,65%
Ingresos cooperativas ley 1819 de 2016	1.492	1.497	-5	-0,33%	25,72%	30,11%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>3.945</b>	<b>4.971</b>	<b>-1.026</b>	<b>-20,64%</b>	<b>67,99%</b>	<b>100,00%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>						
<b>OTROS PASIVOS DIFERIDOS</b>	<b>1.857</b>	<b>1.930</b>	<b>-73</b>	<b>100,00%</b>	<b>32,01%</b>	<b>0,00%</b>
Otros pasivos diferidos	1.857	1.930	-73	100,00%	32,01%	38,83%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.857</b>	<b>1.930</b>	<b>-73</b>	<b>100,00%</b>	<b>32,01%</b>	<b>0,00%</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>129.589</b>	<b>113.057</b>	<b>16.532</b>	<b>14,62%</b>	<b>95,71%</b>	<b>94,25%</b>
<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO</b>	<b>129.589</b>	<b>113.057</b>	<b>16.532</b>	<b>92,69%</b>	<b>95,71%</b>	<b>94,25%</b>
Capital fiscal	57.798	57.798	0	0,00%	42,69%	48,18%
Resultado de ejercicios anteriores	55.609	45.812	9.797	21,39%	41,07%	38,19%
Resultado del ejercicio	16.181	9.446	6.735	71,30%	11,95%	7,87%
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%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>135.391</b>	<b>119.958</b>	<b>15.433</b>	<b>-1,30%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>



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

	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIONES		PARTICIPACIÓN	
			VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %	2022	2021
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>87.128</b>	<b>69.112</b>	<b>18.016</b>	<b>26,07%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>1.093</b>	<b>997</b>	<b>96</b>	<b>9,63%</b>	<b>1,25%</b>	<b>1,44%</b>
<b>IMPUESTOS</b>	<b>1.093</b>	<b>997</b>	<b>96</b>	<b>9,63%</b>	<b>1,25%</b>	<b>1,44%</b>
Estampillas	1.093	997	96	9,63%	1,25%	1,44%
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>50.468</b>	<b>42.670</b>	<b>7.798</b>	<b>18,28%</b>	<b>57,92%</b>	<b>61,74%</b>
<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>50.468</b>	<b>42.670</b>	<b>7.798</b>	<b>18,28%</b>	<b>57,92%</b>	<b>61,74%</b>
Para proyectos de inversión	6.460	5.901	559	9,47%	7,41%	8,54%
Para gastos de funcionamiento	40.550	36.717	3.833	10,44%	46,54%	53,13%
	3.458	0	3.458	0,00%	3,97%	0,00%
Otras transferencias- Convenio SED	0	52	-52	-100,00%	0,00%	0,08%
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>35.567</b>	<b>25.445</b>	<b>10.122</b>	<b>39,78%</b>	<b>40,82%</b>	<b>36,82%</b>
<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>29.840</b>	<b>23.864</b>	<b>5.976</b>	<b>25,04%</b>	<b>34,25%</b>	<b>34,53%</b>
Educación formal - superior formación tecnológica	3.336	2.617	719	27,47%	3,83%	3,79%
Educación formal - superior formación profesional	23.511	18.441	5.070	27,49%	26,98%	26,68%
Educación formal - superior postgrados	2.673	2.726	-53	-1,94%	3,07%	3,94%
Educación para el trabajo y desarrollo humano	320	80	240	300,00%	0,37%	0,12%
<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>53</b>	<b>63</b>	<b>-10</b>	<b>-15,87%</b>	<b>0,06%</b>	<b>0,09%</b>
Servicios conexos a la salud - otros servicios	53	63	-10	-15,87%	0,06%	0,09%
<b>OTROS SERVICIOS</b>	<b>7.952</b>	<b>5.677</b>	<b>2.275</b>	<b>40,07%</b>	<b>9,13%</b>	<b>8,21%</b>
Otros servicios	7.952	5.677	2.275	40,07%	9,13%	8,21%
<b>DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>-2.278</b>	<b>-4.159</b>	<b>1.881</b>	<b>-45,23%</b>	<b>-2,61%</b>	<b>-6,02%</b>
Servicios educativos	-2.278	-4.159	1.881	-45,23%	-2,61%	-6,02%
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>54.859</b>	<b>44.746</b>	<b>10.113</b>	<b>22,60%</b>	<b>62,96%</b>	<b>64,74%</b>
<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIO</b>	<b>54.859</b>	<b>44.746</b>	<b>10.113</b>	<b>22,60%</b>	<b>62,96%</b>	<b>64,74%</b>
<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>47.264</b>	<b>39.162</b>	<b>8.102</b>	<b>20,69%</b>	<b>54,25%</b>	<b>56,66%</b>
Educación formal - superior formación tecnológica	7.516	6.904	612	8,86%	8,63%	9,99%
Educación formal - superior formación profesional	36.056	29.550	6.506	22,02%	41,38%	42,76%
Educación formal - superior postgrados	3.207	2.394	813	33,96%	3,68%	3,46%
Educación para el trabajo y desarrollo humano	485	314	171	54,46%	0,56%	0,45%
<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>532</b>	<b>464</b>	<b>68</b>	<b>14,66%</b>	<b>0,61%</b>	<b>0,67%</b>
Servicios conexos a la salud - otros servicios	532	464	68	14,66%	0,61%	0,67%
<b>SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA</b>	<b>445</b>	<b>447</b>	<b>-2</b>	<b>-0,45%</b>	<b>0,51%</b>	<b>0,65%</b>
Alojamiento	445	447	-2	-0,45%	0,51%	0,65%
<b>OTROS SERVICIOS</b>	<b>6.618</b>	<b>4.673</b>	<b>1.945</b>	<b>100,00%</b>	<b>7,60%</b>	<b>6,76%</b>
Otros servicios	6.618	4.673	1.945	41,62%	7,60%	6,76%



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

			VARIACIONES		PARTICIPACIÓN	
	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %	2021	2020
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>21.055</b>	<b>16.603</b>	<b>4.452</b>	<b>26,81%</b>	<b>24,17%</b>	<b>24,02%</b>
<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>20.187</b>	<b>15.592</b>	<b>4.595</b>	<b>29,47%</b>	<b>23,17%</b>	<b>22,56%</b>
Sueldos y salarios	7.540	6.437	1.103	17,14%	8,65%	9,31%
Contribuciones imputadas	63	118	-55	100,00%	0,07%	0,17%
Contribuciones efectivas	2.054	1.741	313	17,98%	2,36%	2,52%
Aportes sobre la nómina	247	214	33	15,42%	0,28%	0,31%
Prestaciones sociales	2.581	2.221	360	16,21%	2,96%	3,21%
Gastos de personal diversos	202	161	41	25,47%	0,23%	0,23%
Generales	7.401	4.609	2.792	60,58%	8,49%	6,67%
Impuestos, contribuciones y tasas	99	91	8	8,79%	0,11%	0,13%
<b>DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>868</b>	<b>1.011</b>	<b>-143</b>	<b>-14,14%</b>	<b>1,00%</b>	<b>1,46%</b>
Depreciación de propiedades, planta y equipo	836	803	33	4,11%	0,96%	1,16%
Amortización de activos intangibles	32	30	2	6,67%	0,04%	0,04%
Provision, litigios y demandas	0	178	-178	-100,00%	0,00%	0,26%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>11.214</b>	<b>7.763</b>	<b>3.451</b>	<b>44,45%</b>	<b>12,87%</b>	<b>11,23%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>5.262</b>	<b>1.829</b>	<b>3.433</b>	<b>187,70%</b>	<b>6,04%</b>	<b>2,65%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>5.262</b>	<b>1.829</b>	<b>3.433</b>	<b>187,70%</b>	<b>6,04%</b>	<b>2,65%</b>
Financieros	4.494	1.250	3.244	259,52%	5,16%	1,81%
Ingresos diversos	768	579	189	32,64%	0,88%	0,84%
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>295</b>	<b>146</b>	<b>149</b>	<b>102,05%</b>	<b>0,34%</b>	<b>0,21%</b>
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>295</b>	<b>146</b>	<b>149</b>	<b>102,05%</b>	<b>0,34%</b>	<b>0,21%</b>
Comisiones y servicios financieros	295	146	149	102,05%	0,34%	0,21%
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>16.181</b>	<b>9.446</b>	<b>6.735</b>	<b>71,30%</b>	<b>18,57%</b>	<b>13,67%</b>



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO 2022**

**Bogotá D.C., febrero de 2023**

## 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> .....	3
<b>ESTRUCTURA ÓRGANICA</b> .....	5
<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b> .....	8
<b>ACTIVO</b> .....	8
Efectivo y Equivalentes al Efectivo .....	8
Inversiones e Instrumentos Derivados .....	9
Cuentas Por Cobrar .....	10
Inventarios.....	12
Otros Activos – Corrientes.....	12
Propiedades, Planta y Equipo .....	13
Otros Activos – No Corrientes .....	14
<b>PASIVO</b> .....	14
Cuentas Por Pagar .....	14
Beneficios a los Empleados .....	15
Provisiones .....	15
Otros Pasivos.....	16
<b>PATRIMONIO</b> .....	16
<b>CUENTAS DE ORDEN</b> .....	17
Cuentas de Orden Deudoras - De Control .....	17
Cuentas De Orden Acreedoras .....	18
<b>INGRESOS</b> .....	19
<b>Ingresos Operacionales</b> .....	19
• Ingresos fiscales .....	19
• Transferencias y Subvenciones .....	19
• Venta de Servicios.....	19
<b>Ingresos No Operacionales</b> .....	21
Otros Ingresos .....	21
<b>GASTOS</b> .....	21
<b>COSTO DE VENTAS</b> .....	27



**UNIVERSIDAD COLEGIO MAYOR DE CUNDINAMARCA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
(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 2022 presenta la siguiente conformación:

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

Consejeros:

- **Doctor DANIEL ANDRÉS VELASQUEZ MANTILLA**  
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
- **Doctor DUWER PARRA RODRÍGUEZ**  
Representante de los Egresados
- **Doctor LUGO MANUEL BARBOSA GUERRERO**  
Representante de los Docentes
- **Señor DUMAR HERNAN CRUZ VILLAMIL**  
Representante de los Estudiantes
- **Doctora ANA ISABEL MORA BAUTISTA**  
Representante de las Directivas Académicas
- **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 2022 está integrado por:
  - MARÍA RUTH HERNÁNDEZ MARTÍNEZ, Rectora
  - ANA ISABEL MORA BAUTISTA, Vicerrectora Académica
  - CLAUDIA SAMARIS RODRIGUEZ CONTRERAS, Vicerrectora Administrativa y Financiera
  - JUAN MANUEL RAMIREZ MONTES, Vicerrector de Investigación, Innovación y Extensión
  - 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
  - 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:

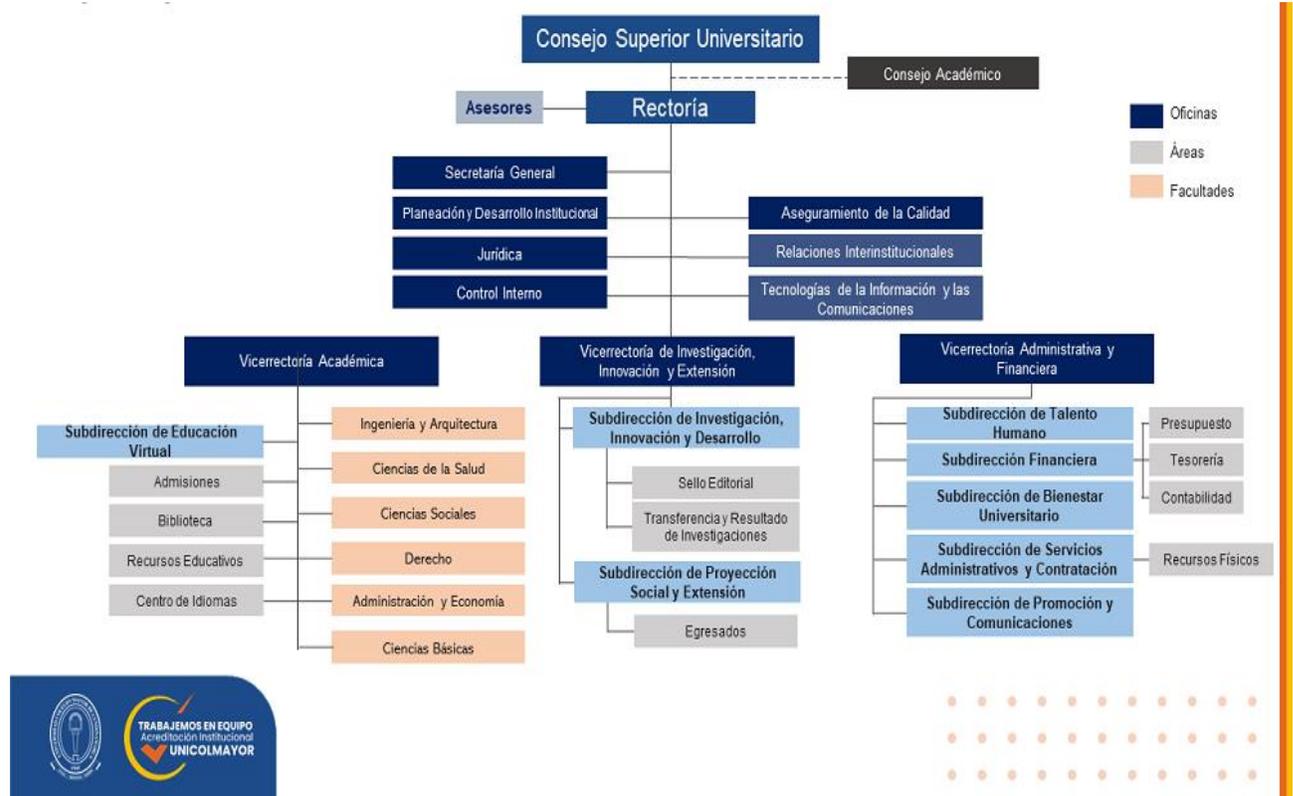
El Decano en calidad de presidente, el director de cada programa académico de la facultad, un representante de los docentes, un representante de los estudiantes y un representante de los egresados de la facultad.

## 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. 06 del 03 de mayo de 2022, se conforma de la siguiente manera:

### ORGANIGRAMA INSTITUCIONAL

**Acuerdo 06 de 2022**



(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 Saldo 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 Saldo 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 POLÍTICAS 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 2022**

**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 2022 el total del activo sumó \$ 135.391 millones de pesos, y respecto del año 2021, representa un incremento de 12,87%.

**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 2021, el efectivo y equivalentes al efectivo incremento en 28% debido a los recursos recibidos al finalizar la vigencia. El efectivo y equivalentes al efectivo representan el 20,75% 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 2022 el saldo de las cuentas corrientes disminuyó respecto de la vigencia 2021 en 20.12%

Cuadro 3. Saldos en cuentas corrientes

			Millones de \$
CUENTAS CORRIENTES	31 DE DIC 2022	31 DE DIC 2021	VARIACIÓN %
Banco Davivienda - 9642	24	1,086	-97.79%
Banco BBVA – 138	269	668	-59.73%
Banco Popular – 015	19	72	-73.61%
Banco ITAÚ - 206	49	1,502	-96.74%
<b>TOTAL</b>	<b>361</b>	<b>3,328</b>	<b>-89.15%</b>

A 31 de diciembre de 2022 el saldo de las cuentas de ahorro disminuyó el 7.79% respecto de la vigencia 2021.

Cuadro 4. Saldos en cuentas de ahorro

Millones de \$

CUENTAS DE AHORRO	31 DE DIC 2022	31 DE DIC 2021	VARIACIÓN %
Banco Popular - 489	40	858	-95.34%
Banco Davivienda - 429	6,360	2,975	113.78%
Banco BBVA – 127	-	890	-100.00%
Banco Av. Villas – 933	2,389	2,325	2.75%
Banco Av. Villas – 281	4,103	2,906	41.19%
Banco Scotiabank Colpatria 278	12	12	0.00%
Banco Itaú – Corpbanca - 458	217	202	7.43%
Banco BBVA – 374	800	791	1.14%
Banco Itaú – Corpbanca - 833	3,250	7,657	-57.56%
Banco Davivienda – 396	-	4	-100.00%
Banco BBVA - 990	-	1	-100.00%
<b>TOTAL</b>	<b>17,171</b>	<b>18,621</b>	<b>-7.79%</b>

La disminución registrada en la cuenta del Banco Popular – 489, se justifica por la constitución de un CDT, lo cual se llevó a cabo en el mes de diciembre.

La cuenta de ahorros del banco AV Villas -281, se consignaron en el año 2022, los recursos recibidos por concepto de Estampilla Pro Universidad Nacional y demás Universidades Estatales.

En el año 2022, en la cuenta Itaú – 833 fueron girados recursos por concepto de Plan de Fomento a la Calidad por valor de \$5.225 millones de pesos en el mes de abril de 2022, se registra una disminución en el mes de diciembre por la constitución de un CDT, la cual presenta un saldo a 31 de diciembre de \$3.250 millones de pesos.

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 2022 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%. A 31 de diciembre de 2022, el TES a precios de mercado representa un valor de \$10.029 millones de pesos.

Durante la vigencia 2022 se recibió un cupón por valor de \$667 millones de pesos.

La inversión en títulos TES, representan el 7,40% 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 31,14% 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	10.029
Fiduciaria Fiducoldex	A la vista	2.881
Fiduciaria Davivienda	A la vista	3.242
Fiduciaria La Previsora	A la vista	36.041
<b>TOTAL</b>		<b>52.193</b>

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.

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.

***Fodesepe***

En el año 2022 se giró al FODESEP el incremento de los aportes ordinarios, por valor de \$3 millones de pesos. Esta inversión se clasifica como activo no corriente.

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.

**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 Generación E y de créditos a los estudiantes. Saldo a 31 de diciembre de 2022: \$84 millones
- Cuentas por cobrar a estudiantes, saldos pendientes del convenio 2225 con la Secretaría de Educación del Distrito. Saldo a 31 de diciembre de 2022 \$259 millones
- Cuentas por cobrar por servicios prestados a terceros. \$50 millones
- Cuentas por cobrar a la Secretaría de Educación del Distrito, por concepto del convenio Jóvenes a la U por la suma de \$ 3.199 millones
- Cuentas por cobrar al MEN, por concepto de programa matrícula cero, equivalente al 20% del valor total de las matrículas del periodo 2022-2, por la suma \$ 1.765 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 son los recursos del sistema general de regalías, resolución 191 de noviembre de 2020, expedida por la Contaduría General de la Nación. \$ 1.857 millones

**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 5° y 6° Bimestres de 2022 por valor de \$400 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. \$ 225 millones

Cuadro 6. Cuentas por cobrar

			millones de \$	
CUENTAS POR COBRAR	31 DE DIC 2022	31 DE DIC 2021	VARIACIÓN %	
Servicios Educativos	5.357	3.448	55,37%	
Transferencia por cobrar	1.857	1.930	-3,78%	
Otras cuentas por cobrar - DIAN	626	545	14,86%	
<b>TOTAL</b>	<b>7.840</b>	<b>5.923</b>	<b>32,37%</b>	

Las cuentas por cobrar presentan un incremento debido a los pagos pendientes del ICETEX, 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. Se aplica el sistema de inventario permanente por el método de valoración, promedio ponderado.

Los inventarios representan el 0,16% del total del activo de la Universidad y suman a 31 de diciembre de 2022 \$ 214 millones de pesos. Respecto del año anterior disminuyen el 45.81%. Comprenden los siguientes elementos:

Cuadro 7. Inventarios

millones \$

INVENTARIOS	31 DE DIC 2022	31 DE DIC 2021	VARIACIÓN %
Impresos y publicaciones (libros consulta)	30	129	-76,74%
Material didáctico	1	7	-92,57%
Materiales reactivos y de laboratorio	0	0	0,00%
Materiales odontológicos	0	0	0,00%
Viveres y rancho	4	7	-42,86%
Repuestos	12	7	71,43%
Materiales para educación	46	58	-20,69%
Elementos y accesorios de aseo	38	75	-49,33%
Dotacion a trabajadores	0	0	0,00%
Elementos y materiales para construcción	4	4	0,00%
Formas continuas, medios magnéticos	79	107	-26,17%
<b>TOTAL</b>	<b>214</b>	<b>394</b>	<b>-45,69%</b>

El jefe de la Subdirección Servicios Administrativos y el profesional responsable del almacén, certificaron que los inventarios se encuentran actualizados a 31 de diciembre de 2022.

## 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 2022 es el siguiente:

Cuadro 8. Gastos pagados por anticipado

millones \$

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	31 DE DIC 2022	31 DE DIC 2021	VARIACIÓN %
Seguros	144	64	125%
Suscripciones - Publicaciones,	68	40	70%
Mantenimientos	0	52	-100%
Sueldos y salarios (vacaciones pagadas por anticipado)	178	178	0%
<b>TOTAL</b>	<b>390</b>	<b>334</b>	<b>17%</b>

Respecto de la vigencia 2021, los gastos pagados por anticipado tuvieron un incremento del 17% .

### 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 2022.

La propiedad, planta y equipo de la Universidad a 31 de diciembre del año 2022 sumó \$46.588 millones de pesos, y respecto de la vigencia 2021, se incrementó el 2,73%.

Cuadro 9. Relación de la Propiedad Planta y Equipo

	millones \$		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	31 DE DIC 2022	31 DE DIC 2020	VARIACIÓN %
Terrenos	13.562	13.562	0%
Bienes muebles en bodega	260	389	-33,16%
Edificaciones	26.570	26.570	0%
Redes, líneas y cables	56	59	-5,08%
Maquinaria y equipo	168	119	41,18%
Equipo médico científico	1.082	1.080	0,19%
Muebles, enseres y equipos de oficina	1.400	1.136	23,24%
Equipos de comunicación y computación	7.148	5.700	25,40%
Equipo de transporte/tracción	499	66	656,06%
Equipo de comedor, cocina y hotelería	124	93	33,33%
Bienes de arte y cultura	91	91	0%
Depreciación acumulada y provisión	- 4.372	- 3.514	24,42%
<b>TOTAL</b>	<b>46.588</b>	<b>45.351</b>	<b>2,73%</b>

Durante el año 2022, fueron adquiridos equipos de transporte por valor de \$ 428 millones de pesos, los cuales corresponden a la compra del Megabus y la Camioneta Ford.

En la vigencia 2022, se llevó a cabo la baja por obsolescencia de bienes de propiedad, planta y equipo. Resoluciones 1146 y 1147 del 1 de agosto de 2022.

La propiedad planta y equipo es el 34.41% 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 \$
OTROS ACTIVOS - INTANGIBLES	31 DE DIC 2022	31 DE DIC 2021	VARIACIÓN %
Licencias	19	19	0%
Software	172	134	28,36%
Amortización acumulada activos intangibles	-	121	25,62%
<b>TOTAL</b>	<b>39</b>	<b>32</b>	<b>21,88%</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.

#### 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 a obligaciones contraídas con el Icetex por concepto de reintegros.
- **Recursos a favor de terceros:** corresponde al recaudo por concepto de estampilla Pro Universidad Nacional y Fonsecom
- **Descuentos de nómina:** corresponde a los valores descontados a empleados, por conceptos de seguridad social, los cuales se giran en el mes de enero de 2023.
- **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 retención de industria y comercio (SHD) del sexto bimestre de 2022, los cuales serán cancelados en enero de 2023.
- **Otras cuentas por pagar:** se encuentran registrados en este grupo, el saldo de obligaciones no canceladas al cierre del año 2022, por concepto de cheques no cobrados y devoluciones de estudiantes.

Cuadro 11. Cuentas por Pagar

millones \$

CUENTAS POR PAGAR	31 DE DIC 2022	31 DE DIC 2021	VARIACIÓN %
Bienes y Servicios	38	10	280%
Recursos a Favor de Terceros	18	172	-89,53%
Descuentos de nómina	18	20	-10%
Retención en la fuente	191	75	154,67%
Otras cuentas por pagar	104	85	22,35%
<b>TOTAL</b>	<b>369</b>	<b>362</b>	<b>1,93%</b>

Las cuentas por pagar representan el 6,36% 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 2022. 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 subdirección de Talento Humano 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 \$

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	31 DE DIC 2022	31 DE DIC 2021	VARIACIÓN %
Nómina por pagar	0	0	0%
Vacaciones por pagar	363	338	7,40%
Prima de vacaciones por pagar	236	209	12,92%
Prima de servicios por pagar	429	400	7,25%
Bonificaciones por pagar	226	215	5,12%
<b>TOTAL</b>	<b>1.254</b>	<b>1.162</b>	<b>7,92%</b>

Los beneficios a empleados se aumentaron en 7.92% respecto de la vigencia 2021 y representan el 21.62% 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 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 2022 fue de \$ 0

### 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.

Se registran los ingresos recibidos por anticipado por concepto de matrículas de los cursos de extensión del primer ciclo del año 2023, el valor de las matrículas aplazadas y saldos a favor de los estudiantes, los recursos recibidos de parte de las cooperativas, según lo dispuesto en la ley 1819 de 2016. Se registra igualmente el concepto ingreso diferido por transferencias condicionadas del sistema general de regalías.

Cuadro 13. Otros pasivos

millones \$			
OTROS PASIVOS	31 DE DIC 2022	31 DE DIC 2021	VARIACIÓN %
Depósitos recibidos en garantía	28	130	-78,46%
Ingresos recibidos por anticipado	802	1.772	-54,74%
Otros Ingresos recibidos por anticipado- Cooperativas	1.492	1.497	-0,33%
Otros Pasivos diferidos- SGR	1.857	1.930	-3,78%
<b>TOTAL</b>	<b>4.179</b>	<b>5.329</b>	<b>-21,58%</b>

Los otros pasivos representan el 72,02% 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 2022, 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 2022 suma \$ 129.589 millones de pesos y presenta un incremento del 14.62% respecto de la vigencia 2021.

Cuadro 14. Patrimonio

millones \$			
PATRIMONIO	31 DE DI 2022	31 DE DIC 2021	VARIACIÓN %
Capital Fiscal	57.798	57.798	0,00%
Utilidades o Excedentes Acumulados	55.609	45.812	21,39%
Resultado del ejercicio	16.181	9.446	71,30%
Ganancias en inc de admon de liquidez a valor de mercado	1	1	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>129.589</b>	<b>113.057</b>	<b>14,62%</b>

## RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se revela en esta cuenta el resultado económico – patrimonial del ejercicio, el cual para la vigencia 2022 fue de \$16.181 millones de pesos y que respecto de la vigencia 2021 tuvo un incremento del 71.30%

La contabilidad se registra bajo el principio de la causación, por lo que se debe tener en cuenta para el análisis de los resultados del ejercicio contable, que para la vigencia 2022, fueron registrados ingresos que incidieron en el resultado incrementándolo, pero que no se encuentran disponibles efectivamente, ya sea porque están pendientes de cobro o porque tienen destinación específica:

La suma de \$5.225 millones de pesos consignados por el Ministerio de Educación Nacional, por concepto de Plan de Fomento a la Calidad, exclusivamente para estudios y diseños de la nueva sede de la Universidad.

Cuenta por cobrar al Ministerio de Educación Nacional por \$1.765 millones de pesos, por concepto del 20% saldo matrícula de gratuidad 2022-2.

Cuenta por cobrar a la Secretaria de Educación del Distrito por concepto de Jóvenes a la U, por la suma de \$3.199 millones de pesos.

Cuenta por cobrar a la Secretaria de Educación del Distrito por concepto del convenio 2225 por la suma de \$78 millones de pesos.

## 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:

- **Bienes entregados en custodia:** comprende los títulos valores que conforman el portafolio de inversiones (TES y CDTs) 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.

- **Ingresos fiscales**

Son ingresos sin contraprestación, conformados por los giros por concepto de “Estampilla Pro-Universidad Nacional de Colombia y demás Universidades Estatales” El valor girado en el año 2022 fue de \$ 1.093 millones de pesos.

Respecto de la vigencia 2022, los ingresos fiscales incrementaron el 9,63%. Este concepto representa el 1.25% 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 2022, las transferencias recibidas se incrementaron en 18.28% y representan el 57,92% del total de los ingresos operacionales de la Universidad.

Cuadro 15. Transferencias y Subvenciones

millones \$			
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	31 DE DIC 2022	31 DE DIC 2021	VARIACIÓN %
Proyectos de Inversion	6.460	5.901	9,47%
Gastos de Funcionamiento	40.550	36.717	10,44%
Programas de Educacion	3.458	0	0%
Otras Trans, Conv. SED	0	52	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>50.468</b>	<b>42.670</b>	<b>18,28%</b>

**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 2022, 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 que corresponden al convenio con la División de Bienestar Social de la Policía Nacional -DIBIE

- **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 2022, la venta de servicios educativos se incrementó en 25.04%

La venta de servicios educativos representa el 32,30% del total de los ingresos netos de la Universidad.

Cuadro 16. Ingresos por servicios educativos

millones \$

INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS	31 DE DIC 2022	31 DE DIC 2021	VARIACIÓN %
Formación tecnológica	3.336	2.617	27,47%
Formación profesional	23.511	18.441	27,49%
Formación posgrados	2.673	2.726	-1,94%
Educación para el trabajo y desarrollo humano - Cursos extensión	320	80	300%
<b>TOTAL SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>29.840</b>	<b>23.864</b>	<b>25,04%</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 2022, los servicios de salud sumaron \$53 millones de pesos, y representaron el 0,06% del total de los ingresos operacionales de la Universidad. Respecto de la vigencia 2021, los servicios de salud disminuyeron el 15.87%

- **Otros Servicios.** Comprende los ingresos recibidos por concepto del convenio realizado en la vigencia 2022, con la División de Bienestar Social de la Policía Nacional -DIBIE, por valor de \$7.952 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 2022, los descuentos sumaron \$ 2.278 millones de pesos, y representan el 2,61% del total de los ingresos operacionales.

Cuadro 17. Ingreso por Venta de Servicios

millones \$

INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS	31 DE DIC 2022	31 DE DIC 2021	VARIACIÓN %
Servicios Educativos	29.840	23.864	25,04%
Servicios de Salud	53	63	-15,87%
Otros Servicios	7.952	5.677	40,07%
Descuento en Venta de Servicios	- 2.278	- 4.159	-45,23%
<b>TOTAL</b>	<b>35.567</b>	<b>25.445</b>	<b>39,78%</b>

Cuadro 18. Ingresos Operacionales

			millones \$
INGRESOS OPERACIONALES	31 DE DIC 2022	31 DE DIC 2021	VARIACIÓN %
Ingresos fiscales	1.093	997	9,63%
Transferencias y subvenciones	50.468	42.671	18,27%
Venta de servicios	35.567	25.444	39,79%
<b>TOTAL</b>	<b>87.128</b>	<b>69.112</b>	<b>26,07%</b>

### 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 y arrendamientos.

Los otros ingresos comprenden los siguientes rubros:

Cuadro 19. Otros ingresos

			millones \$
OTROS INGRESOS	31 DE DIC 2022	31 DE DIC 2021	VARIACIÓN %
Financieros	4.494	1.250	259,52%
Ingresos diversos	768	579	32,64%
<b>TOTAL</b>	<b>5.262</b>	<b>1.829</b>	<b>187,70%</b>

Respecto de la vigencia 2021, los ingresos no operacionales se incrementaron el 187.70%, representando el 6,04% del total de los ingresos de la Universidad.

### 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 2022.
- **Gastos de personal diversos:** Valor de las capacitaciones, 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 \$
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	31 DE DIC 2022	31 DE DIC 2021	VARIACIÓN %
Sueldos y salarios	7.540	6.437	17,14%
Contribuciones Imputadas	63	118	-46,61%
Contribuciones efectivas	2.054	1.741	17,98%
Aportes sobre la nomina	247	214	15,42%
Prestaciones sociales	2.581	2.221	16,21%
Gastos de personal diversos	202	161	25,47%
Generales	7.401	4.609	60,58%
Impuestos y contribuciones	99	91	8,79%
<b>TOTAL</b>	<b>20.187</b>	<b>15.592</b>	<b>29,47%</b>

Del total de los ingresos operacionales el 23,17% se utilizó para cubrir los gastos de administración de la Universidad.

Los gastos de administración se incrementaron el 29.47% respecto de la vigencia 2021.

## GASTOS GENERALES

Los gastos generales se incrementaron el 60.56% respecto de la vigencia 2021 y se detallan a continuación:

CUENTA	2022	2021	VARIACION %
<b>GENERALES</b>	<b>7,400,590,625</b>	<b>4,609,097,657</b>	<b>60.56%</b>
Vigilancia y seguridad	97,266,438	92,896,437	4.70%
Materiales y suministros	819,789,268	387,024,207	111.82%
Mantenimiento	907,147,361	224,362,376	304.32%
Servicios Públicos	67,644,724	40,932,793	65.26%
Arrendamiento operativo	160,753,049	111,729,510	43.88%
Viáticos y gastos de viaje	65,572,500	18,034,967	263.59%
Publicidad y propaganda	3,075,294	0	100.00%
Impresos, Publicaciones, Sucrip y Afiliaciones	758,363,794	565,165,276	34.18%
Fotocopias	0	322,545	-100.0%
Comunicaciones y transporte	18,581,369	4,217,113	340.62%
Seguros generales	56,284,110	80,399,134	-29.99%
Promoción y Divulgación	27,766,208	0	100.00%
Implementos deportivos	328,128,768	66,030,106	396.94%
Eventos Culturales	19,785,138	0	100.0%
Combustibles y lubricantes	8,709,549	2,569,984	238.90%
Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	26,312,030	6,108,025	330.78%
Elementos de Aseo Lavandería y Cafetería	99,694,428	21,861,789	356.02%
Gastos Legales	0	11,186	-100.00%
Intangibles	6,600,914	0	100.00%
Honorarios	3,858,399,624	2,811,285,437	37.25%
Servicios	70,716,060	176,146,772	-59.85%

## MATERIALES Y SUMINISTROS

Los gastos de materiales y suministros se incrementaron el 111.82% respecto a la vigencia 2021.

Debido a la reactivación económica y el retorno a la Universidad, se presentó un incremento en las salidas de consumo (inventarios) el año 2022 respecto a la vigencia 2021, por concepto de insumos de papelería, elementos de ferretería, elementos de odontología entre otros.

SALIDAS DE CONSUMO				
CODIGO CUENTA	CUENTA	2022	2021	VARIACION
511114	Materiales y suministros	546,548,462.56	143,344,926.74	403,203,535.82

## MANTENIMIENTO

Los gastos de mantenimiento presentaron un incremento del 304.32% respecto a la vigencia 2021.

CODIGO CUENTA	CUENTA	2022	2021	VARIACION %
511115	Mantenimiento	907,147,361	224,362,376	304.32%

Este incremento se debe a que, en el año 2022, se realizó el pago a la Escuela Tecnológica Instituto Técnico Central por los costos incurridos en el uso de la sede Tintal, dentro del convenio 027 de 2019. Igualmente, la instalación de equipos activos de red (switches y wifi), el mantenimiento correctivo de los equipos del centro de acondicionamiento físico de la universidad, mantenimiento de los vehículos de la Universidad entre otros.

### SERVICIOS PUBLICOS

Los gastos por servicios públicos presentaron un incremento del 65.26% respecto a la vigencia 2021

CODIGO CUENTA	CUENTA	2022	2021	VARIACION %
511117	Servicios Públicos	67,644,724	40,932,793	65.26%

Al retomar las actividades de manera presencial en la Universidad de toda la comunidad Universitaria, en el año 2022 se presentó el aumento del consumo de los servicios públicos en todas las sedes de la universidad, debido en el año 2021 nos encontrábamos la modalidad de trabajo en casa

### VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES

Los gastos de viáticos y gastos de viajes se incrementaron en 263.59% respecto a la vigencia 2021

CODIGO CUENTA	CUENTA	2022	2021	VARIACION %
511119	Viáticos y gastos de viaje	65,572,500	18,034,967	263.59%

Debido a la reactivación económica, en la vigencia 2022 se incrementó el pago de viáticos a los funcionarios para comisiones y participación de eventos de la Universidad

### PUBLICIDAD Y PROPAGANDA

Los gastos de publicidad y propaganda presentan un incremento del 100% respecto a la vigencia 2021

CODIGO CUENTA	CUENTA	2022	2021	VARIACION %
511120	Publicidad y propaganda	3,075,294	0	100.00%

Este incremento se presenta debido a que, en el año 2021, no se contrataron servicios de publicidad como vallas, pendones, pasacalles, entre otros.

### IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES

Los gastos de impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones se incrementaron del 34.18% respecto a la vigencia del 2021.

CODIGO CUENTA	CUENTA	2022	2021	VARIACION %
511121	Impresos, Publicac, Sucrip y Afiliaciones	758,363,794	565,165,276	34.18%

El incremento que se presenta en la vigencia 2022, por la renovación de licenciamientos de productos de ADOBE, la renovación a la suscripción biblioteca digital E-Libro, de igual forma el contrato para gestionar y administrar el componente de autoevaluación y planes de mejoramiento como parte del sistema interno de aseguramiento de la calidad con la empresa Babel Services SAS.

### COMUNICACIONES Y TRANSPORTE

Los gastos de comunicaciones y transportes se incrementaron en el 340.62% respecto a la vigencia del 2021

CODIGO CUENTA	CUENTA	2022	2021	VARIACION %
511123	Comunicaciones y transporte	18,581,369	4,217,113	340.62%

El incremento en los transportes del 2022 respecto a la vigencia 2021, se debe al contrato de transporte terrestre a Granada (Meta) y a Armenia (Quindío), dónde se llevaron a cabo los Juegos Deportivos Nacionales Universitarios de Trabajadores Oficiales, Docentes y Administrativos, en los cuales la Universidad participó.

### PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN

Los gastos de promoción y divulgación se incrementaron el 100% respecto a la vigencia del 2021.

CODIGO CUENTA	CUENTA	2022	2021	VARIACION %
511127	Promoción y Divulgación	27,766,208	0	100.00%

Esta variación se debe a que se contrató el servicio de publicación de avisos, pregrabado en televisión para la audiencia pública de rendición de cuentas con la empresa Casa Editorial El Tiempo.

### IMPLEMENTOS DEPORTIVOS Y GASTOS DE RECREACIÓN

Los gastos de implementos deportivos se incrementaron 396.94% respecto a la vigencia del 2021.

CODIGO CUENTA	CUENTA	2022	2021	VARIACION %
511136	Implementos deportivos y Gastos Recreación	328,128,768	66,030,106	396.94%

El incremento se debe a varios factores como:

Compra de uniformes para los participantes a las justas deportivas llevadas a cabo en que en el año 2022 Juegos Deportivos Nacionales Universitarios de Trabajadores Oficiales, Docentes Y Administrativos de Las Universidades. De igual forma, se brindó apoyo económico a cada participante a los juegos.

Contrato de servicios con la caja de compensación familiar Cafam, para la realización de las vacaciones recreativas a los hijos de los funcionarios, administrativos y docentes de la universidad como parte del plan de bienestar laboral.

Inscripción e implementos para la participación de la media maratón de Bogotá, de docentes y administrativos.

### EVENTOS CULTURALES

Los gastos de eventos culturales obtuvieron una variación del 100% respecto a la vigencia del 2021

CODIGO CUENTA	CUENTA	2022	2021	VARIACION %
511137	Eventos Culturales	19,785,138	0	100.00%

Esta variación se da para el año 2022, debido a que en esta vigencia se retomó la semana cultural en modo presencial, para lo cual se contrató a la empresa Evisual SAS para los servicios de montaje de tarima, juegos mecánicos, luces y sonidos para los diferentes grupos invitados.

### COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

Los gastos de combustibles y lubricantes tuvieron una variación de 238.90% respecto a la vigencia del 2021.

CODIGO CUENTA	CUENTA	2022	2021	VARIACION %
511146	Combustibles y lubricantes	8,709,549	2,569,984	238.90%

Esta variación corresponde al suministro de combustible.

### SERVICIO ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERIA.

Los gastos de servicio aseo, cafetería, restaurante y lavandería, tuvieron una variación de 330.78%

CODIGO CUENTA	CUENTA	2022	2021	VARIACION %
511149	Serv. aseo, cafetería, restaurante y lavandería	26,312,030	6,108,025	330.78%

El incremento se presenta debido al suministro de almuerzos y refrigerios para la atención de las visitas de pares académicos. Igualmente, la contratación del servicio de catering con la empresa La Red ILM como operador que brindó el servicio alimentación y de catering otros para las diferentes actividades académicas y administrativas de algunos programas.

### ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA Y CAFETERIA

Los gastos de elementos de aseo, lavandería y cafetería tuvieron una variación de 356.02% respecto a la vigencia del 2021

CODIGO CUENTA	CUENTA	2022	2021	VARIACION %
511155	Elementos de Aseo Lavandería y Cafetería	99,694,428	21,861,789	356.02%

En el año 2022 se da ingreso a la presencialidad, aumentando las compras en los insumos de aseo para las diferentes sedes de la universidad.

### INTANGIBLES

Los gastos de intangible tuvieron una variación 100% respecto a la vigencia del 2021

CODIGO CUENTA	CUENTA	2022	2021	VARIACION %
511165	Intangibles	6,600,914	0	100.00%

Esta variación se debe a la adquisición de la licencia Workspace.

### HONORARIOS

Los gastos por honorarios se incrementaron en 37.25% respecto a la vigencia del 2021.

CODIGO CUENTA	CUENTA	2022	2021	VARIACION %
511179	Honorarios	3,858,399,624	2,811,285,437	37.25%

Se presenta la variación en esta cuenta, por factores tales como:

Contratación de profesionales asesores para las diferentes oficinas.

La variación se presenta por la activación de contratación de servicios como de salud, en la modalidad de área protegida para las sedes de la universidad.

Se contrata la elaboración de instrumentos archivísticos de la biblioteca, con la Empresa Ut Sistematización.

Se contrata a la empresa SERPRO LTDA para el avalúo comercial del lote B, ubicado en la carrera 7 N° 116-51 localidad de Usaquén

Se contrata el servicio con La Universidad Nacional De Colombia, para prestar el servicio de formación y actualización de docentes sobre las competencias digitales para la educación superior.

#### 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 la vigencia 2022. 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.

El valor de la depreciación a 31 de diciembre de 2022 es de \$ 868 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. De igual forma, se registró el valor por pérdida en la baja de propiedades, planta y equipo realizada en la vigencia. A 31 de diciembre de 2022, estos gastos sumaron \$295 millones de pesos e impactaron el 0.34% 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, y en la sede Plenosol en Ricaurte Cundinamarca, además de los costos relacionados con el contrato interadministrativo - Dirección de Bienestar Social de la Policía Nacional. - DIBIE

Cuadro 21. Costos de Ventas

millones \$			
COSTOS DE VENTAS	31 DE DIC 2022	31 DE DIC 2021	VARIACIÓN %
Servicios educativos	47.264	39.162	20,69%
Servicios de salud	532	464	14,66%
Servicios hoteleros y de promoción turística	445	447	-0,45%
Otros servicios	6.618	4.673	41,62%
<b>TOTAL</b>	<b>54.859</b>	<b>44.746</b>	<b>22,60%</b>

Respecto de la vigencia 2021, el costo de ventas se incrementó en 22.60%.

El 62,96 % 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