



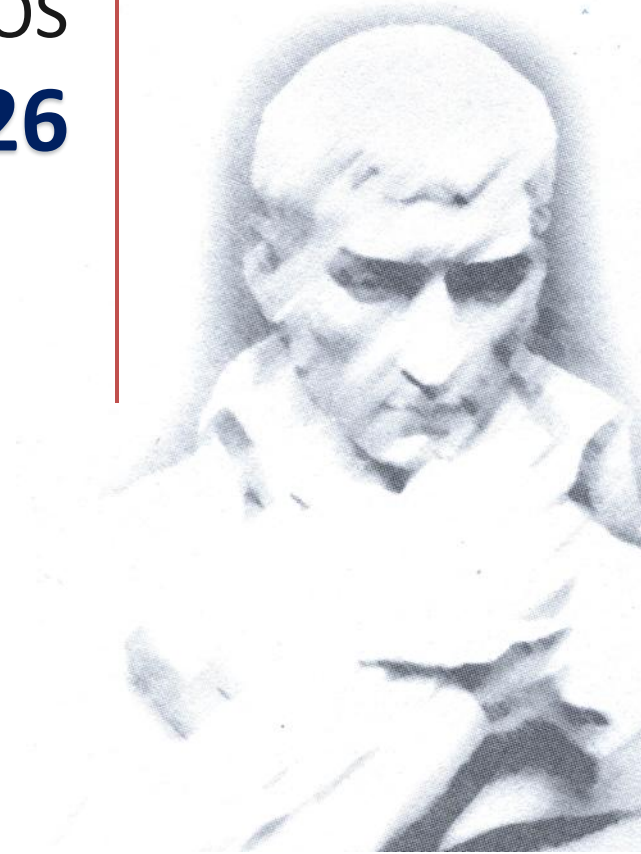
UNIVERSIDAD DISTRITAL
FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

ESTADOS FINANCIEROS | Universidad Distrital Francisco José de Caldas



**Universidad Distrital
Francisco José de Caldas**
Bogotá D.C., Abril 2026

ESTADOS FINANCIEROS **MARZO 2026**





UNIVERSIDAD DISTRITAL
FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE LA
UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS
NIT. 899.999.230-7**

C E R T I F I C A N Q U E:

La **UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS** es un ente autónomo universitario de Bogotá D.C., sin ánimo de lucro, cuya actividad principal es la de prestar el servicio de educación superior, aprobada por el ICFES, creada mediante el acuerdo No. 10 de 1948 por el Concejo de Bogotá.

Certificamos que los saldos de los Estados Financieros Individuales Comparativos de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, con corte al 31 de marzo de 2026, comparados con el mismo corte de 2025, reflejan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la universidad. Estos saldos fueron extraídos de los libros de contabilidad y se elaboraron conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, emitido por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución No 533 de 2015 y sus modificatorias.

Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros, y la información presentada refleja la situación financiera, el resultado del periodo y los cambios en el patrimonio. Asimismo, se ha cumplido con el control interno para asegurar la correcta preparación y presentación de los estados financieros.

Los Estados Financieros de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, con corte al 31 de marzo de 2026, revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor a dicha fecha y registrados en el sistema contable.

En constancia se firma en Bogotá D.C. a los veintidós (22) días del mes de abril de dos mil veintiséis (2026).

JOSÉ ANDELFO LIZCANO CARO
Rector

ERNESTO SUASTEGUI MOLINA
Líder Unidad de Contabilidad
T.P. 195231-T



BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 DE MARZO DEL 2026

(Cifras en Pesos Colombianos sin decimales)

| Código | Descripción | Nota | Marzo 2025 | Marzo 2026 | Variaciones |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 1 | ACTIVO | | 3,639,701,121,632 | 2,023,504,748,532 | -1,616,196,373,100 |
| | ACTIVO CORRIENTE | | 713,975,681,264 | 758,311,296,188 | 44,335,614,924 |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | | 187,246,611,744 | 233,748,303,600 | 46,501,691,856 |
| 1110 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 5 | 187,246,611,744 | 233,748,303,600 | 46,501,691,856 |
| 12 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | | 22,213,639,680 | 55,097,726,496 | 32,884,086,816 |
| 1221 | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO | 6 | 22,213,639,680 | 55,097,726,496 | 32,884,086,816 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | | 104,531,460,114 | 77,004,092,218 | -27,527,367,896 |
| 1311 | CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 7 | 13,577,486 | 13,577,486 | 0 |
| 1316 | VENTA DE BIENES | 7 | 14,543,409 | 41,570,845 | 27,027,436 |
| 1317 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 7 | 629,749,193 | 1,502,154,519 | 872,405,326 |
| 1337 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 7 | 65,941,598,567 | 39,128,160,697 | -26,813,437,870 |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 7 | 46,029,011,140 | 47,107,584,060 | 1,078,572,920 |
| 1385 | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 7 | 3,302,719,809 | 3,302,719,809 | 0 |
| 1386 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | 7 | -11,399,739,490 | -14,091,675,199 | -2,691,935,709 |
| 14 | PRÉSTAMOS POR COBRAR | | 1,030,292,067 | 1,514,816,410 | 484,524,343 |
| 1415 | PRÉSTAMOS CONCEDIDOS | 8 | 1,081,605,557 | 1,565,438,425 | 483,832,868 |
| 1480 | DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR) | 8 | -51,313,490 | -50,622,015 | 691,475 |
| 15 | INVENTARIOS | | 0 | 0 | 0 |
| 1514 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 9 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | OTROS ACTIVOS | | 398,953,677,659 | 390,946,357,464 | -8,007,320,195 |
| 1902 | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 23 | 2,099,999,483 | 941,420,806 | -1,158,578,677 |
| 1904 | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO | 23 | 232,013,949,189 | 264,378,740,567 | 32,364,791,378 |
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 16 | 293,360,359 | 293,360,359 | 0 |
| 1906 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 16 | 2,475,834,783 | 1,168,463,261 | -1,307,371,522 |
| 1908 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | 16 | 160,272,805,342 | 122,230,824,930 | -38,041,980,412 |
| 1909 | DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA | 16 | 1,797,728,503 | 1,933,547,540 | 135,819,037 |
| | ACTIVO NO CORRIENTE | | 2,925,725,440,368 | 1,265,193,452,344 | -1,660,531,988,024 |
| 16 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 391,769,450,276 | 375,438,407,722 | -16,331,042,554 |
| 1605 | TERRENOS | 10 | 127,664,447,470 | 127,664,447,470 | 0 |
| 1615 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 10 | 33,034,183,009 | 48,852,620,814 | 15,818,437,805 |
| 1635 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | 10 | 0 | 0 | 0 |
| 1640 | EDIFICACIONES | 10 | 205,101,064,971 | 205,101,064,971 | 0 |
| 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 10 | 3,997,060,556 | 3,718,969,921 | -278,090,635 |
| 1660 | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | 10 | 38,114,572,093 | 41,522,885,127 | 3,408,313,034 |
| 1665 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 10 | 16,765,044,782 | 17,419,982,204 | 654,937,422 |
| 1670 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 10 | 58,717,869,632 | 67,730,762,078 | 9,012,892,446 |
| 1675 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 10 | 294,714,234 | 342,318,256 | 47,604,022 |
| 1680 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | 10 | 99,749,571 | 95,349,571 | -4,400,000 |
| 1681 | BIENES DE ARTE Y CULTURA | 10 | 84,425,312 | 84,425,312 | 0 |
| 1685 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | 10 | -92,103,681,354 | -102,009,476,132 | -9,905,794,778 |
| 1695 | DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | 10 | 0 | -35,084,941,870 | -35,084,941,870 |
| 17 | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | | 70,840,847,568 | 57,594,464,238 | -13,246,383,330 |
| 1705 | BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN | 11 | 4,703,184,968 | 4,703,184,968 | 0 |
| 1710 | BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO (Bibliotecas) | 11 | 66,137,662,600 | 66,137,662,600 | 0 |
| 1715 | BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES (Monumentos y otros) | 11 | 0 | 0 | 0 |
| 1790 | DETERIORO ACUMULADO DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR) | 11 | 0 | -13,246,383,330 | -13,246,383,330 |
| 19 | OTROS ACTIVOS | | 2,463,115,142,524 | 832,160,580,384 | -1,630,954,562,140 |
| 1904 | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO | | 2,460,941,702,593 | 830,200,837,036 | -1,630,740,865,557 |
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 16 | 0 | 0 | 0 |
| 1970 | ACTIVOS INTANGIBLES | 14 | 12,385,835,765 | 14,709,055,710 | 2,323,219,945 |
| 1975 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | 14 | -10,212,395,834 | -12,749,312,362 | -2,536,916,528 |

| Código | Descripción | Nota | Marzo 2025 | Marzo 2026 | Variaciones |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 2 | PASIVO | | 1,154,992,408,239 | 1,071,662,135,356 | -78,819,485,441 |
| | PASIVO CORRIENTE | | 232,485,831,597 | 222,372,688,040 | -10,113,143,557 |
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | | 33,309,425,596 | 35,984,855,067 | 2,675,429,471 |
| 2401 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 22 | 4,554,669,102 | 2,759,373,357 | -1,795,295,745 |
| 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 22 | 16,673,729,305 | 15,606,503,969 | -1,067,225,336 |
| 2424 | DESCUENTOS DE NÓMINA | 22 | 5,023,347,700 | 6,981,951,479 | 1,958,603,779 |
| 2436 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 22 | 965,122,633 | 1,540,382,392 | 575,259,759 |
| 2440 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 22 | 6,527,842 | 41,898,248 | 35,370,406 |
| 2460 | CRÉDITOS JUDICIALES | 22 | 0 | 225,584,900 | 225,584,900 |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 22 | 6,086,029,014 | 8,829,160,722 | 2,743,131,708 |
| 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | 40,108,072,681 | 41,611,367,771 | 1,503,295,090 |
| 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 23 | 10,163,455,698 | 12,377,913,792 | 2,214,458,094 |
| 2512 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 23 | 16,581,989,812 | 18,268,979,627 | 1,686,989,815 |
| 2514 | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES | 23 | 13,362,627,171 | 10,964,474,352 | -2,398,152,819 |
| 2515 | OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO | 23 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | OTROS PASIVOS | | 159,068,333,320 | 144,776,465,203 | -14,291,868,117 |
| 2902 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | | 48,631,459,660 | 64,749,474,661 | 16,118,015,001 |
| 2903 | DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA | | 674,367,719 | 1,248,826,937 | 574,459,218 |
| 2910 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | | 43,860,873,921 | 35,995,255,678 | -7,865,618,243 |
| 2990 | OTROS PASIVOS DIFERIDOS | | 65,901,632,020 | 42,782,907,926 | -23,118,724,094 |
| | PASIVO NO CORRIENTE | | 922,506,576,642 | 849,289,447,316 | -68,706,341,884 |
| 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | 918,087,313,727 | 840,359,396,959 | -68,706,341,884 |
| 2514 | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES | 23 | 918,087,313,727 | 840,359,396,959 | -77,727,916,768 |
| 2515 | OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO | 23 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | PROVISIONES | | 4,419,262,915 | 8,930,050,357 | 4,510,787,442.00 |
| 2701 | LITIGIOS Y DEMANDAS | 24 | 4,419,262,915 | 8,930,050,357 | 4,510,787,442 |
| 3 | PATRIMONIO | | 2,484,708,713,393 | 951,842,613,176 | -1,532,866,100,217 |
| 31 | PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR PÚBLICAS | | 2,484,708,713,393 | 951,842,613,176 | -1,532,866,100,217 |
| 3105 | CAPITAL FISCAL | 26 | 93,821,892,396 | 93,821,892,396 | 0 |
| 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 26 | 3,042,154,978,179 | 3,171,134,992,298 | 128,980,014,119 |
| 3110 | RESULTADO DEL EJERCICIO | 26 | 53,854,902,422 | 36,761,539,044 | -17,093,363,378 |
| 3151 | GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS | 26 | -705,123,059,604 | -2,349,875,810,562 | -1,644,752,750,958 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 3,639,701,121,632 | 2,023,504,748,532 | -1,611,685,585,658 |

| Código | Descripción | Nota | Marzo 2025 | Marzo 2026 | Variaciones |
|-----------|--------------------------------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| 8 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | 0 | 0 | -0 |
| 81 | ACTIVOS CONTINGENTES | | 5,211,072,931 | 5,149,978,698 | -61,094,233 |
| 8130 | BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS | 28 | 5,149,500,000 | 5,149,500,000 | 0 |
| 8190 | OTROS ACTIVOS CONTINGENTES | 28 | 61,572,931 | 478,698 | -61,094,233 |
| 83 | DEUDORAS DE CONTROL | | 240,585,558,991 | 242,725,028,232 | 2,139,469,241 |
| 8301 | BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTÍA | 28 | 19,705,600 | 21,062,613 | 1,357,013 |
| 8315 | BIENES Y DERECHOS RETIRADOS | 28 | 25,128,079,112 | 26,816,342,105 | 1,688,262,993 |
| 8369 | DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO | 28 | 804,705,068 | 804,705,068 | 0 |
| 8370 | GASTOS DE INVESTIGACIÓN INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN | 28 | 0 | 0 | 0 |
| 8390 | OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL | 28 | 214,633,069,211 | 215,082,918,447 | 449,849,236 |
| 89 | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | | -245,796,631,922 | -247,875,006,930 | -2,078,375,008 |
| 8905 | ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR) | 28 | -5,211,072,931 | -5,149,978,698 | 61,094,233 |
| 8915 | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR) | 28 | -240,585,558,991 | -242,725,028,232 | -2,139,469,241 |
| 9 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | 0 | 0 | 0 |
| 91 | PASIVOS CONTINGENTES | | 141,731,809,953 | 135,141,792,305 | -6,590,017,648 |
| 9120 | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | 28 | 25,319,644,226 | 12,156,425,207 | -13,163,219,019 |
| 9149 | OTROS PASIVOS CONTINGENTES | 28 | 0 | 0 | 0 |
| 9190 | OTROS PASIVOS CONTINGENTES | 28 | 116,412,165,727 | 122,985,367,098 | 6,573,201,371 |
| 93 | ACREEDORAS DE CONTROL | | 48,874,283,132 | 23,358,766,156 | -25,515,516,976 |
| 9306 | BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA | 28 | 0 | 0 | 0 |
| 9308 | DEUDORAS POR CONTROL FIDUCIA | 28 | 48,874,283,132 | 23,358,766,156 | -25,515,516,976 |
| 9312 | LIQUIDACIÓN PROVISIONAL DE BONOS PENSIONALES | 28 | 0 | 0 | 0 |
| 9390 | OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL | 28 | 0 | 0 | 0 |
| 99 | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | | -190,606,093,085 | -158,500,558,461 | 32,105,534,624 |
| 9905 | PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB) | 28 | -141,731,809,953 | -135,141,792,305 | 6,590,017,648 |
| 9915 | ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB) | 28 | -48,874,283,132 | -23,358,766,156 | 25,515,516,976 |

Los suscritos Representante Legal y el Líder de la Unidad de Contabilidad de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas certifican que los saldos contables agregados a 31 de marzo del 2026, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad consolidados de conformidad con la información suministrada por las diferentes áreas académicas y/o administrativas, que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad del Régimen de Contabilidad Pública Actual; y que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la Universidad.

JOSÉ ANDELFO LIZCANO CARO
 RECTOR



ERNESTO SUASTEGUI MOLINA
 LÍDER DE PROYECTO CONTABILIDAD
 T.P. 195231-T

VoBo. IVETTE CATALINA MARTÍNEZ MARTÍNEZ
 VICERRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

VoBo. LAURA TATIANA RODRÍGUEZ ALFONSO
 JEFE OFICINA FINANCIERA



BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
UNIVERSIDAD DIGITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 DE MARZO DEL 2026

(Cifras en Pesos Colombianos sin decimales)

| Código | Descripción | Nota | Diciembre 2025 | Marzo 2026 | Variaciones |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| 1 | ACTIVO | | 2,010,524,295,339 | 2,023,504,748,532 | 12,980,453,194 |
| | ACTIVO CORRIENTE | | 746,027,333,406 | 758,311,296,188 | 12,283,962,782 |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | | 213,999,077,205 | 233,748,303,600 | 19,749,226,395 |
| 1110 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 5 | 213,999,077,205 | 233,748,303,600 | 19,749,226,395 |
| 12 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | | 54,164,205,790 | 55,097,726,496 | 933,520,706 |
| 1221 | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO | 6 | 54,164,205,790 | 55,097,726,496 | 933,520,706 |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | | 111,001,620,710 | 77,004,092,218 | -33,997,528,492 |
| 1311 | CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 7 | 13,577,486 | 13,577,486 | 0 |
| 1316 | VENTA DE BIENES | 7 | 30,453,837 | 41,570,845 | 11,117,008 |
| 1317 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 7 | 706,126,516 | 1,502,154,519 | 796,028,003 |
| 1337 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 7 | 46,779,747,521 | 39,128,160,697 | -7,651,586,824 |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 7 | 74,231,960,569 | 47,107,584,060 | -27,124,376,509 |
| 1385 | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 7 | 3,302,719,809 | 3,302,719,809 | 0 |
| 1386 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | 7 | -14,062,965,029 | -14,091,675,199 | -28,710,170 |
| 14 | PRÉSTAMOS POR COBRAR | | 1,242,382,969 | 1,514,816,410 | 272,433,441 |
| 1415 | PRÉSTAMOS CONCEDIDOS | 8 | 1,293,004,984 | 1,565,438,425 | 272,433,441 |
| 1480 | DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR) | 8 | -50,622,015 | -50,622,015 | 0 |
| 15 | INVENTARIOS | | 0 | 0 | 0 |
| 1514 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 9 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | OTROS ACTIVOS | | 365,620,046,731 | 390,946,357,464 | 25,326,310,733 |
| 1902 | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 23 | 919,284,772 | 941,420,806 | 22,136,034 |
| 1904 | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO | 23 | 254,313,607,551 | 264,378,740,567 | 10,065,133,016 |
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 16 | 293,360,359 | 293,360,359 | 0 |
| 1906 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 16 | 782,816,197 | 1,168,463,261 | 385,647,064 |
| 1908 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | 16 | 107,498,222,812 | 122,230,824,930 | 14,732,602,118 |
| 1909 | DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA | 16 | 1,812,755,040 | 1,933,547,540 | 120,792,500 |
| | ACTIVO NO CORRIENTE | | 1,264,496,961,933 | 1,265,193,452,344 | 696,490,411 |
| 16 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 374,748,071,089 | 375,438,407,722 | 690,336,633 |
| 1605 | TERRENOS | 10 | 127,664,447,470 | 127,664,447,470 | 0 |
| 1615 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 10 | 46,152,081,303 | 48,852,620,814 | 2,700,539,511 |
| 1635 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | 10 | 0 | 0 | 0 |
| 1640 | EDIFICACIONES | 10 | 205,101,064,971 | 205,101,064,971 | 0 |
| 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 10 | 3,718,969,921 | 3,718,969,921 | 0 |
| 1660 | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | 10 | 41,064,971,906 | 41,522,885,127 | 457,913,221 |
| 1665 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 10 | 17,419,982,204 | 17,419,982,204 | -0 |
| 1670 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 10 | 67,483,246,459 | 67,730,762,078 | 247,515,619 |
| 1675 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 10 | 342,318,256 | 342,318,256 | 0 |
| 1680 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | 10 | 95,349,571 | 95,349,571 | 0 |
| 1681 | BIENES DE ARTE Y CULTURA | 10 | 84,425,312 | 84,425,312 | 0 |
| 1685 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | 10 | -99,293,844,414 | -102,009,476,132 | -2,715,631,718 |
| 1695 | DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | 10 | -35,084,941,870 | -35,084,941,870 | 0 |
| 17 | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | | 57,594,464,238 | 57,594,464,238 | 0 |
| 1705 | BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN | 11 | 4,703,184,968 | 4,703,184,968 | 0 |
| 1710 | BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO (Bibliotecas) | 11 | 66,137,662,600 | 66,137,662,600 | 0 |
| 1715 | BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES (Monumentos y otros) | 11 | 0 | 0 | 0 |
| 1790 | DETERIORO ACUMULADO DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR) | 11 | -13,246,383,330 | -13,246,383,330 | 0 |
| 19 | OTROS ACTIVOS | | 832,154,426,606 | 832,160,580,384 | 6,153,778 |
| 1904 | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO | | 830,200,837,036 | 830,200,837,036 | 0 |
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 16 | 0 | 0 | 0 |
| 1970 | ACTIVOS INTANGIBLES | 14 | 14,058,374,599 | 14,709,055,710 | 650,681,111 |
| 1975 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | 14 | -12,104,785,029 | -12,749,312,362 | -644,527,333 |

| Código | Descripción | Nota | Diciembre 2025 | Marzo 2026 | Variaciones |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| 2 | PASIVO | | 1,095,807,080,977 | 1,071,662,135,356 | -18,961,632,024 |
| | PASIVO CORRIENTE | | 230,497,321,337 | 222,372,688,040 | -8,124,633,297 |
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | | 32,660,806,480 | 35,984,855,067 | 3,324,048,587 |
| 2401 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 22 | 5,059,786,292 | 2,759,373,357 | -2,300,412,935 |
| 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 22 | 15,492,302,978 | 15,606,503,969 | 114,200,991 |
| 2424 | DESCUENTOS DE NÓMINA | 22 | 752,888,443 | 6,981,951,479 | 6,229,063,036 |
| 2436 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 22 | 3,347,957,538 | 1,540,382,392 | -1,807,575,146 |
| 2440 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 22 | 43,770,203 | 41,898,248 | -1,871,955 |
| 2460 | CRÉDITOS JUDICIALES | 22 | 313,496,100 | 225,584,900 | -87,911,200 |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 22 | 7,650,604,926 | 8,829,160,722 | 1,178,555,796 |
| 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | 40,709,335,198 | 41,611,367,771 | 902,032,573 |
| 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 23 | 12,375,152,690 | 12,377,913,792 | 2,761,102 |
| 2512 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 23 | 17,130,974,755 | 18,268,979,627 | 1,138,004,872 |
| 2514 | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES | 23 | 11,203,207,753 | 10,964,474,352 | -238,733,401 |
| 2515 | OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO | 23 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | OTROS PASIVOS | | 157,127,179,659 | 144,776,465,203 | -12,350,714,456 |
| 2902 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | | 48,041,520,365 | 64,749,474,661 | 16,707,954,296 |
| 2903 | DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA | | 1,220,333,912 | 1,248,826,937 | 28,493,025 |
| 2910 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | | 61,085,578,179 | 35,995,255,678 | -25,090,322,501 |
| 2990 | OTROS PASIVOS DIFERIDOS | | 46,779,747,203 | 42,782,907,926 | -3,996,839,277 |
| | PASIVO NO CORRIENTE | | 865,309,759,640 | 849,289,447,316 | -10,836,998,727 |
| 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | 861,563,022,880 | 840,359,396,959 | -10,836,998,727 |
| 2514 | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES | 23 | 861,563,022,880 | 840,359,396,959 | -21,203,625,921 |
| 2515 | OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO | 23 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | PROVISIONES | | 3,746,736,760 | 8,930,050,357 | 5,183,313,597.00 |
| 2701 | LITIGIOS Y DEMANDAS | 24 | 3,746,736,760 | 8,930,050,357 | 5,183,313,597 |
| 3 | PATRIMONIO | | 914,717,214,362 | 951,842,613,176 | 37,125,398,814 |
| 31 | PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR PÚBLICAS | | 914,717,214,362 | 951,842,613,176 | 37,125,398,814 |
| 3105 | CAPITAL FISCAL | 26 | 93,821,892,396 | 93,821,892,396 | 0 |
| 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 26 | 3,042,184,496,129 | 3,171,134,992,298 | 128,950,496,170 |
| 3110 | RESULTADO DEL EJERCICIO | 26 | 128,950,496,170 | 36,761,539,044 | -92,188,957,125 |
| 3151 | GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS | 26 | -2,350,239,670,332 | -2,349,875,810,562 | 363,859,770 |
| | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 2,010,524,295,339 | 2,023,504,748,532 | 18,163,766,790 |

| Código | Descripción | Nota | Diciembre 2025 | Marzo 2026 | Variaciones |
|-----------|--------------------------------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 8 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | | 0 | 0 | -0 |
| 81 | ACTIVOS CONTINGENTES | | 5,149,500,000 | 5,149,978,698 | 478,698 |
| 8130 | BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS | 28 | 5,149,500,000 | 5,149,500,000 | 0 |
| 8190 | OTROS ACTIVOS CONTINGENTES | 28 | 0 | 478,698 | 478,698 |
| 83 | DEUDORAS DE CONTROL | | 242,550,935,949 | 242,725,028,232 | 174,092,283 |
| 8301 | BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTÍA | 28 | 17,479,613 | 21,062,613 | 3,583,000 |
| 8315 | BIENES Y DERECHOS RETIRADOS | 28 | 26,645,832,821 | 26,816,342,105 | 170,509,284 |
| 8369 | DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO | 28 | 804,705,068 | 804,705,068 | 0 |
| 8370 | GASTOS DE INVESTIGACIÓN INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN | 28 | 0 | 0 | 0 |
| 8390 | OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL | 28 | 215,082,918,447 | 215,082,918,447 | -0 |
| 89 | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | | -247,700,435,949 | -247,875,006,930 | -174,570,981 |
| 8905 | ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR) | 28 | -5,149,500,000 | -5,149,978,698 | -478,698 |
| 8915 | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR) | 28 | -242,550,935,949 | -242,725,028,232 | -174,092,283 |
| 9 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | | 0 | 0 | 0 |
| 91 | PASIVOS CONTINGENTES | | 132,757,224,553 | 135,141,792,305 | 2,384,567,752 |
| 9120 | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | 28 | 20,895,161,109 | 12,156,425,207 | -8,738,735,902 |
| 9149 | OTROS PASIVOS CONTINGENTES | 28 | 0 | 0 | 0 |
| 9190 | OTROS PASIVOS CONTINGENTES | 28 | 111,862,063,444 | 122,985,367,098 | 11,123,303,654 |
| 93 | ACREEDORAS DE CONTROL | | 23,194,878,706 | 23,358,766,156 | 163,887,450 |
| 9306 | BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA | 28 | 0 | 0 | 0 |
| 9308 | DEUDORAS POR CONTROL FIDUCIA | 28 | 23,194,878,706 | 23,358,766,156 | 163,887,450 |
| 9312 | LIQUIDACIÓN PROVISIONAL DE BONOS PENSIONALES | 28 | 0 | 0 | 0 |
| 9390 | OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL | 28 | 0 | 0 | 0 |
| 99 | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | | -155,952,103,259 | -158,500,558,461 | -2,548,455,202 |
| 9905 | PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB) | 28 | -132,757,224,553 | -135,141,792,305 | -2,384,567,752 |
| 9915 | ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB) | 28 | -23,194,878,706 | -23,358,766,156 | -163,887,450 |

Los suscritos Representante Legal y el Lider de la Unidad de Contabilidad de la Universidad Distrital Francisco Jose de Caldas certifican que los saldos contables agregados a 31 de marzo del 2026, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad consolidados de conformidad con la información suministrada por las diferentes áreas académicas y/o administrativas, que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad del Régimen de Contabilidad Pública Actual; y que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la Universidad.

JOSÉ ANDELFO LIZCANO CARO
 RECTOR



ERNESTO SUASTEGUI MOLINA
 LIDER DE PROYECTO CONTABILIDAD
 T.P. 195231-T

VoBo. IVETTE CATALINA MARTÍNEZ MARTÍNEZ
 VICERRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

VoBo. LAURA TATIANA RODRÍGUEZ ALFONSO
 JEFE OFICINA FINANCIERA



BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS

**ESTADO DE RESULTADO
A 31 DE MARZO DEL 2026**


(Cifras en Pesos Colombianos sin decimales)

| Código | Descripción | Nota | Marzo 2025 | Marzo 2026 | Variaciones |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------|------------------------|------------------------|------------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | | 143,301,387,360 | 152,252,086,835 | 13,421,100,297 |
| 41 | INGRESOS FISCALES | | 4,473,625,530 | 0 | 0 |
| 4105 | TRIBUTARIOS | 29 | 4,473,625,530 | 0 | -4,473,625,530 |
| 4110 | NO TRIBUTARIOS | 29 | 0 | 0 | 0 |
| 4195 | DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (Db) | 29 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | VENTA DE BIENES | | 7,987,500 | 11,212,208 | 3,224,708 |
| 4204 | PRODUCTOS MANUFACTURADOS | 29 | 7,987,500 | 11,212,208 | 3,224,708 |
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | | 51,436,044,883 | 45,599,316,627 | -5,836,728,256 |
| 4305 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 29 | 51,475,815,604 | 45,656,032,769 | -5,819,782,835 |
| 4390 | OTROS SERVICIOS | | 0 | 0 | 0 |
| 4395 | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB) | 29 | -39,770,721 | -56,716,142 | -16,945,421 |
| 44 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | | 30,884,682,198 | 41,438,120,771 | 10,553,438,573 |
| 4428 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 29 | 30,884,682,198 | 41,438,120,771 | 10,553,438,573 |
| 47 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | | 56,499,047,249 | 65,203,437,229 | 8,704,389,980 |
| 4705 | FONDOS RECIBIDOS | 29 | 56,499,047,249 | 65,203,437,229 | 8,704,389,980 |
| 6 | COSTOS DE VENTAS | | 54,866,244,611 | 68,541,244,748 | 13,668,157,259 |
| 62 | COSTO DE VENTAS DE BIENES | | 0 | 6,842,878 | 6,842,878 |
| 6205 | BIENES PRODUCIDOS | 31 | 0 | 6,842,878 | 6,842,878 |
| 63 | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | | 54,866,244,611 | 68,534,401,870 | 13,668,157,259 |
| 6305 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 31 | 54,866,244,611 | 68,534,401,870 | 13,668,157,259 |
| 5 | GASTOS OPERACIONALES | | 49,559,282,745 | 61,689,667,826 | 12,130,385,081 |
| 51 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | | 40,466,846,396 | 50,273,320,422 | 9,806,474,026 |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 30 | 4,444,383,121 | 5,176,249,564 | 731,866,443 |
| 5102 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 30 | 81,084,382 | 80,217,990 | -866,392 |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 30 | 2,703,026,831 | 2,974,781,314 | 271,754,483 |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | 30 | 139,317,700 | 158,939,300 | 19,621,600 |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | 30 | 1,505,100,298 | 2,696,012,235 | 1,190,911,937 |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 30 | 0 | 2,758,743 | 2,758,743 |
| 5111 | GENERALES | 30 | 30,929,709,527 | 38,490,643,914 | 7,560,934,387 |
| 5120 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 30 | 664,224,537 | 693,717,362 | 29,492,825 |
| 53 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | | 9,092,436,349 | 11,416,347,404 | 2,323,911,055 |
| 5347 | DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | 30 | 1,181,239,815 | 181,349,954 | -999,889,861 |
| 5349 | DETERIORO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR | 30 | 0 | 0 | 0 |
| 5351 | DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 30 | 0 | 0 | 0 |
| 5360 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 30 | 2,731,746,427 | 2,715,631,718 | -16,114,709 |
| 5366 | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 30 | 680,058,515 | 644,527,333 | -35,531,182 |
| 5368 | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS | 30 | 4,499,391,592 | 7,874,838,398 | 3,375,446,806 |
| 5374 | DETERIORO DE BIENES DE USO PÚBLICO | 30 | 0 | 0 | 0 |
| 54 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | | 0 | 0 | 0 |
| 5423 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 30 | 0 | 0 | 0 |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL | | | 38,875,860,004 | 22,021,174,262 | -12,377,442,042 |

| Código | Descripción | Nota | Marzo 2025 | Marzo 2026 | Variaciones |
|-----------|--------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| 4 | INGRESOS NO OPERACIONALES | | 14,990,294,644 | 15,833,812,060 | 843,517,416 |
| 48 | OTROS INGRESOS | | 14,990,294,644 | 15,833,812,060 | 843,517,416 |
| 4802 | FINANCIEROS | 29 | 9,295,842,694 | 8,777,840,188 | -518,002,506 |
| 4806 | AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO | 29 | 0 | 0 | 0 |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | 29 | 5,694,451,950 | 7,033,810,327 | 1,339,358,377 |
| 4830 | REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR | 29 | 0 | 22,161,545 | 22,161,545 |
| 5 | GASTOS NO OPERACIONALES | | 11,252,226 | 1,093,447,278 | 1,082,195,052 |
| 58 | OTROS GASTOS | | 11,252,226 | 1,093,447,278 | 1,082,195,052 |
| 5802 | COMISIONES | 30 | 635,168 | 28,284 | -606,884 |
| 5803 | SERVICIOS | 30 | 0 | 0 | 0 |
| 5804 | FINANCIEROS | 30 | 10,612,477 | 1,093,368,873 | 1,082,756,396 |
| 5890 | GASTOS DIVERSOS | 30 | 4,581 | 50,121 | 45,540 |
| 5893 | DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES | 30 | 0 | 0 | 0 |
| | EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL | | 53,854,902,422 | 36,761,539,044 | -12,616,119,678 |
| | PARTIDAS EXTRAORDINARIAS | | 0 | 0 | 0 |
| 4810 | INGRESOS EXTRAORDINARIOS | | 0 | 0 | 0 |
| 5810 | GASTOS EXTRAORDINARIOS | | 0 | 0 | 0 |
| | EXCEDENTE O DÉFICIT DEL EJERCICIO | | 53,854,902,422 | 36,761,539,044 | -12,616,119,678 |

Los suscritos Representante Legal y el Líder de la Unidad de Contabilidad de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas certifican que los saldos contables agregados a 31 de marzo del 2026, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad consolidados de conformidad con la información suministrada por las diferentes áreas académicas y/o administrativas, que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad del régimen de contabilidad pública actual; y que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la universidad.

JOSÉ ANDELFO LIZCANO CARO
 RECTOR



ERNESTO SÚASTEGUI MOLINA
 LÍDER DE PROYECTO CONTABILIDAD
 T.P. 195231-T

VoBo. IVETTE CATALINA MARTÍNEZ MARTÍNEZ
 VICERRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

VoBo. LAURA TATIANA RODRÍGUEZ ALFONSO
 JEFE OFICINA FINANCIERA



UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DE MARZO DEL 2026


(Cifras en Pesos)

| | |
|------------------------------------------|--------------------|
| Saldo del patrimonio Marzo 2025 | 2,484,708,713,393 |
| Variaciones patrimoniales durante el año | -1,532,866,100,217 |
| Saldo del patrimonio Marzo 2026 | 951,842,613,176 |

| DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES | | Marzo 2025 | Marzo 2026 | VARIACION |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------------|
| INCREMENTOS | | | | |
| 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 3,042,154,978,179 | 3,171,134,992,298 | 128,980,014,119 |
| 3110 | RESULTADO DEL EJERCICIO | 53,854,902,422 | 36,761,539,044 | -17,093,363,378 |
| TOTAL INCREMENTOS | | | | 111,886,650,742 |
| DISMINUCIONES | | | | |
| 3151 | GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS | -705,123,059,604 | -2,349,875,810,562 | -1,644,752,750,958 |
| | | | | 0 |
| TOTAL DISMINUCIONES | | | | -1,644,752,750,958 |
| PARTIDAS SIN VARIACION | | | | |
| 3105 | CAPITAL FISCAL | 93,821,892,396 | 93,821,892,397 | 1 |
| TOTAL PARTIDAS SIN VARIACION | | | | 0 |
| TOTAL VARIACION | | | | -1,532,866,100,217 |

Los suscritos Representante Legal y el Líder de la Unidad de Contabilidad de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas certifican que los saldos contables agregados a 31 de marzo del 2026, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad consolidados de conformidad con la información suministrada por las diferentes áreas académicas y/o administrativas, que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad del régimen de contabilidad pública actual; y que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la universidad.

JOSÉ ANDELFO LIZCANO CARO
RECTOR



ERNESTO SUASTEGUI MOLINA
LÍDER DE PROYECTO CONTABILIDAD
T.P. 195231-T

VoBo. IVETTE CATALINA MARTÍNEZ MARTÍNEZ
VICERRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

VoBo. LAURA TATIANA RODRÍGUEZ ALFONSO
JEFE OFICINA FINANCIERA



BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL

UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS

CGN2015_001_SALDOS Y MOVIMIENTOS CONVERGENCIA

A 31 DE MARZO DEL 2026

(Cifras en Pesos Colombianos sin decimales)

| Código | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | MOVIMIENTO DÉBITO | MOVIMIENTO CRÉDITO | SALDO FINAL | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 1 | ACTIVOS | 2,010,524,295,338.74 | 429,687,342,889.05 | 416,706,889,695.55 | 2,023,504,748,532.24 | 758,311,296,187.80 | 1,265,193,452,344.44 |
| 1.1 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 213,999,077,204.99 | 339,693,279,436.59 | 319,944,053,041.58 | 233,748,303,600.00 | 233,748,303,600.00 | - |
| 1.1.10 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 213,999,077,204.99 | 339,693,279,436.59 | 319,944,053,041.58 | 233,748,303,600.00 | 233,748,303,600.00 | - |
| 1.1.10.05 | CUENTA CORRIENTE | 864,636,827.00 | 19,672,371,131.00 | 2,092,792,000.00 | 18,444,215,958.00 | 18,444,215,958.00 | - |
| 1.1.10.06 | CUENTA DE AHORRO | 213,134,440,377.99 | 320,020,908,305.59 | 317,851,261,041.58 | 215,304,087,642.00 | 215,304,087,642.00 | - |
| 1.2 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 54,164,205,790.29 | 25,540,953,208.17 | 24,607,432,502.04 | 55,097,726,496.42 | 55,097,726,496.42 | - |
| 1.2.21 | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO | 54,164,205,790.29 | 25,540,953,208.17 | 24,607,432,502.04 | 55,097,726,496.42 | 55,097,726,496.42 | - |
| 1.2.21.02 | CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO (CDT) | 50,862,191,128.29 | 25,540,953,208.17 | 24,607,432,502.04 | 51,795,711,834.42 | 51,795,711,834.42 | - |
| 1.2.21.13 | ACCIONES ORDINARIAS | 3,302,014,662.00 | - | - | 3,302,014,662.00 | 3,302,014,662.00 | - |
| 1.3 | CUENTAS POR COBRAR | 111,001,620,708.14 | 24,950,165,633.67 | 58,947,694,123.88 | 77,004,092,217.93 | 77,004,092,217.93 | - |
| 1.3.11 | CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 13,577,486.00 | - | - | 13,577,486.00 | 13,577,486.00 | - |
| 1.3.11.02 | MULTAS Y SANCIONES | 13,577,486.00 | - | - | 13,577,486.00 | 13,577,486.00 | - |
| 1.3.16 | VENTA DE BIENES | 30,453,837.00 | 11,212,208.00 | 95,200.00 | 41,570,845.00 | 41,570,845.00 | - |
| 1.3.16.04 | PRODUCTOS MANUFACTURADOS | 30,453,837.00 | 11,212,208.00 | 95,200.00 | 41,570,845.00 | 41,570,845.00 | - |
| 1.3.17 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 706,126,516.00 | 2,116,482,730.00 | 1,320,454,727.00 | 1,502,154,519.00 | 1,502,154,519.00 | - |
| 1.3.17.01 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 706,126,516.00 | 2,116,482,730.00 | 1,320,454,727.00 | 1,502,154,519.00 | 1,502,154,519.00 | - |
| 1.3.37 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 46,779,747,521.00 | - | 7,651,586,824.00 | 39,128,160,697.00 | 39,128,160,697.00 | - |
| 1.3.37.12 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 46,779,747,521.00 | - | 7,651,586,824.00 | 39,128,160,697.00 | 39,128,160,697.00 | - |
| 1.3.84 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 74,231,960,568.59 | 22,671,012,985.36 | 49,795,389,493.51 | 47,107,584,060.44 | 47,107,584,060.44 | - |
| 1.3.84.08 | CUOTAS PARTES DE PENSIONES | 7,590,486,224.00 | 323,432,091.00 | 242,222,182.00 | 7,671,696,133.00 | 7,671,696,133.00 | - |
| 1.3.84.13 | DEVOLUCIÓN IVA PARA ENTIDADES DE EDUCACIÓN SUPERIOR | 3,579,989,873.00 | 526,731,914.00 | 1,719,915,948.00 | 2,386,805,839.00 | 2,386,805,839.00 | - |
| 1.3.84.32 | RESPONSABILIDADES FISCALES | 1,465,932,681.85 | - | 2,199,206.00 | 1,463,733,475.85 | 1,463,733,475.85 | - |
| 1.3.84.35 | OTROS INTERESES DE MORA | 219,779,373.53 | 43,849,226.36 | 362,804.51 | 263,265,795.38 | 263,265,795.38 | - |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 61,375,772,416.21 | 21,776,999,754.00 | 47,830,689,353.00 | 35,322,082,817.21 | 35,322,082,817.21 | - |
| 1.3.85 | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 3,302,719,809.00 | - | - | 3,302,719,809.00 | 3,302,719,809.00 | - |
| 1.3.85.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 3,302,719,809.00 | - | - | 3,302,719,809.00 | 3,302,719,809.00 | - |
| 1.3.86 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | 14,062,965,029.45 | 151,457,710.31 | 180,167,879.37 | 14,091,675,198.51 | 14,091,675,198.51 | - |
| 1.3.86.02 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 159,060,348.00 | - | - | 159,060,348.00 | (159,060,348) | - |
| 1.3.86.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 13,903,904,681.45 | 151,457,710.31 | 180,167,879.37 | 13,932,614,850.51 | (13,932,614,851) | - |
| 1.4 | PRÉSTAMOS POR COBRAR | 1,242,382,968.82 | 330,419,999.00 | 57,986,558.00 | 1,514,816,409.82 | 1,514,816,409.82 | - |
| 1.4.15 | PRÉSTAMOS CONCEDIDOS | 1,293,004,983.82 | 330,419,999.00 | 57,986,558.00 | 1,565,438,424.82 | 1,565,438,424.82 | - |
| 1.4.15.25 | CRÉDITOS A EMPLEADOS | 1,293,004,983.82 | 330,419,999.00 | 57,986,558.00 | 1,565,438,424.82 | 1,565,438,424.82 | - |
| 1.4.80 | DETERIORO ACUMULADO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR (CR) | 50,622,015.00 | - | - | 50,622,015.00 | 50,622,015.00 | - |
| 1.4.80.03 | PRÉSTAMOS CONCEDIDOS | 50,622,015.00 | - | - | 50,622,015.00 | (50,622,015) | - |
| 1.5 | INVENTARIOS | - | 847,123,851.49 | 847,123,851.49 | - | - | - |
| 1.5.14 | MATERIALES Y SUMINISTROS | - | 847,123,851.49 | 847,123,851.49 | - | - | - |
| 1.5.14.24 | ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN | - | 847,123,851.49 | 847,123,851.49 | - | - | - |
| 1.6 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 374,748,071,090.94 | 4,111,397,189.10 | 3,421,060,557.75 | 375,438,407,722.29 | - | 375,438,407,722.29 |
| 1.6.05 | TERRENOS | 127,664,447,470.00 | - | - | 127,664,447,470.00 | - | 127,664,447,470.00 |
| 1.6.05.01 | URBANOS | 67,844,510,000.00 | - | - | 67,844,510,000.00 | - | 67,844,510,000.00 |
| 1.6.05.02 | RURALES | 178,637,500.00 | - | - | 178,637,500.00 | - | 178,637,500.00 |
| 1.6.05.05 | TERRENOS DE PROPIEDAD DE TERCEROS | 59,641,299,970.00 | - | - | 59,641,299,970.00 | - | 59,641,299,970.00 |
| 1.6.15 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 46,152,081,303.18 | 2,700,539,510.34 | - | 48,852,620,813.52 | - | 48,852,620,813.52 |
| 1.6.15.01 | EDIFICACIONES | 45,845,427,195.18 | 2,700,539,510.34 | - | 48,545,966,705.52 | - | 48,545,966,705.52 |
| 1.6.15.90 | OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO | 306,654,108.00 | - | - | 306,654,108.00 | - | 306,654,108.00 |
| 1.6.35 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | - | 705,428,839.38 | 705,428,839.38 | - | - | - |
| 1.6.35.02 | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | - | 457,913,220.99 | 457,913,220.99 | - | - | - |
| 1.6.35.04 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | - | 247,515,618.39 | 247,515,618.39 | - | - | - |
| 1.6.40 | EDIFICACIONES | 205,101,064,971.00 | - | - | 205,101,064,971.00 | - | 205,101,064,971.00 |
| 1.6.40.01 | EDIFICIOS Y CASAS | 174,454,269,408.00 | - | - | 174,454,269,408.00 | - | 174,454,269,408.00 |
| 1.6.40.28 | EDIFICACIONES DE PROPIEDAD DE TERCEROS | 30,646,795,563.00 | - | - | 30,646,795,563.00 | - | 30,646,795,563.00 |
| 1.6.55 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 3,718,969,921.41 | - | - | 3,718,969,921.41 | - | 3,718,969,921.41 |
| 1.6.55.01 | EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN | 888,700,928.92 | - | - | 888,700,928.92 | - | 888,700,928.92 |
| 1.6.55.05 | EQUIPO DE MÚSICA | 2,045,551,905.78 | - | - | 2,045,551,905.78 | - | 2,045,551,905.78 |
| 1.6.55.06 | EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE | 765,466,023.71 | - | - | 765,466,023.71 | - | 765,466,023.71 |
| 1.6.55.11 | HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS | 19,251,063.00 | - | - | 19,251,063.00 | - | 19,251,063.00 |
| 1.6.60 | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | 41,064,971,906.42 | 457,913,220.99 | - | 41,522,885,127.41 | - | 41,522,885,127.41 |
| 1.6.60.02 | EQUIPO DE LABORATORIO | 40,875,714,197.42 | 457,913,220.99 | - | 41,333,627,418.41 | - | 41,333,627,418.41 |
| 1.6.60.90 | OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | 189,257,709.00 | - | - | 189,257,709.00 | - | 189,257,709.00 |
| 1.6.65 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 17,419,982,203.92 | - | - | 17,419,982,203.92 | - | 17,419,982,203.92 |
| 1.6.65.01 | MUEBLES Y ENSERES | 17,419,982,203.92 | - | - | 17,419,982,203.92 | - | 17,419,982,203.92 |
| 1.6.70 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 67,483,246,459.32 | 247,515,618.39 | - | 67,730,762,077.71 | - | 67,730,762,077.71 |
| 1.6.70.01 | EQUIPO DE COMUNICACIÓN | 45,982,265,264.17 | 61,448,316.79 | - | 46,043,713,580.96 | - | 46,043,713,580.96 |
| 1.6.70.02 | EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 21,500,981,195.15 | 186,067,301.60 | - | 21,687,048,496.75 | - | 21,687,048,496.75 |
| 1.6.75 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 342,318,256.20 | - | - | 342,318,256.20 | - | 342,318,256.20 |
| 1.6.75.02 | TERRESTRE | 342,318,256.20 | - | - | 342,318,256.20 | - | 342,318,256.20 |
| 1.6.80 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | 95,349,571.00 | - | - | 95,349,571.00 | - | 95,349,571.00 |
| 1.6.80.02 | EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA | 95,349,571.00 | - | - | 95,349,571.00 | - | 95,349,571.00 |
| 1.6.81 | BIENES DE ARTE Y CULTURA | 84,425,312.00 | - | - | 84,425,312.00 | - | 84,425,312.00 |
| 1.6.81.07 | LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN Y CONSULTA | 84,425,312.00 | - | - | 84,425,312.00 | - | 84,425,312.00 |
| 1.6.85 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | 99,293,844,413.51 | - | 2,715,631,718.37 | 102,009,476,131.88 | - | 102,009,476,131.88 |
| 1.6.85.01 | EDIFICACIONES | 13,572,129,734.53 | - | 419,356,778.82 | 13,991,486,513.35 | - | (13,991,486,513) |
| 1.6.85.04 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 3,086,655,550.54 | - | 46,457,831.22 | 3,133,113,381.76 | - | (3,133,113,382) |
| 1.6.85.05 | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | 30,444,598,999.07 | - | 746,638,123.53 | 31,191,237,122.60 | - | (31,191,237,123) |
| 1.6.85.06 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 9,319,387,812.29 | - | 368,618,908.65 | 9,688,006,720.94 | - | (9,688,006,721) |
| 1.6.85.07 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 42,539,212,235.30 | - | 1,122,594,257.97 | 43,661,806,493.27 | - | (43,661,806,493) |
| 1.6.85.08 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 212,923,934.06 | - | 8,153,258.94 | 221,077,193.00 | - | (221,077,193) |
| 1.6.85.09 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | 38,101,568.59 | - | 2,183,160.60 | 40,284,729.19 | - | (40,284,729) |
| 1.6.85.12 | BIENES DE ARTE Y CULTURA | (80,834,579) | - | 1,629,399 | (82,463,978) | - | (82,463,978) |
| 1.6.95 | DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | 35,084,941,870.00 | - | - | 35,084,941,870.00 | - | 35,084,941,870.00 |
| 1.6.95.01 | TERRENOS | (14,898,291,490) | - | - | (14,898,291,490) | - | (14,898,291,490) |
| 1.6.95.05 | EDIFICACIONES | (20,186,650,380) | - | - | (20,186,650,380) | - | (20,186,650,380) |
| 1.7 | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | 57,594,464,238.00 | - | - | 57,594,464,238.00 | - | 57,594,464,238.00 |
| 1.7.05 | BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN | 4,703,184,968.00 | - | - | 4,703,184,968.00 | - | 4,703,184,968.00 |

| Código | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | MOVIMIENTO DÉBITO | MOVIMIENTO CRÉDITO | SALDO FINAL | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1.7.05.10 | BIBLIOTECAS | 4,703,184,968.00 | - | - | 4,703,184,968.00 | - | 4,703,184,968 |
| 1.7.10 | BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO | 66,137,662,600.00 | - | - | 66,137,662,600.00 | - | 66,137,662,600.00 |
| 1.7.10.10 | BIBLIOTECAS | 33,102,324,600.00 | - | - | 33,102,324,600.00 | - | 33,102,324,600 |
| 1.7.10.14 | TERRENOS | 33,035,338,000.00 | - | - | 33,035,338,000.00 | - | 33,035,338,000 |
| 1.7.90 | DETERIORO ACUMULADO DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR) | (13,246,383,330) | - | - | (13,246,383,330) | - | (13,246,383,330) |
| 1.7.90.10 | BIBLIOTECAS | (13,246,383,330) | - | - | (13,246,383,330) | - | (13,246,383,330) |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 1,197,774,473,337.56 | 34,214,003,571.03 | 8,881,539,060.81 | 1,223,106,937,847.78 | 390,946,357,463.63 | 832,160,580,384.15 |
| 1.9.02 | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 919,284,771.88 | 951,557,372.94 | 929,421,339.00 | 941,420,805.82 | 941,420,805.82 | - |
| 1.9.02.03 | INVERSIONES | 919,284,771.88 | 951,557,372.94 | 929,421,339.00 | 941,420,805.82 | 941,420,806 | - |
| 1.9.04 | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO | 1,084,514,444,587.65 | 10,231,879,345.38 | 166,746,329.50 | 1,094,579,577,603.53 | 264,378,740,567.20 | 830,200,837,036.33 |
| 1.9.04.01 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 5,255,083,130.99 | 383,712,778.42 | 0.85 | 5,638,795,908.56 | 5,638,795,909 | - |
| 1.9.04.02 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN A ENTIDADES DISTINTAS DE LAS SOCIEDADES FIDUCIARIAS | 245,261,694,038.00 | 9,583,565,746.00 | - | 254,845,259,784.00 | 254,845,259,784 | - |
| 1.9.04.03 | INVERSIONES | 3,796,830,382.33 | 264,600,820.96 | 166,746,328.65 | 3,894,684,874.64 | 3,894,684,875 | - |
| 1.9.04.05 | DERECHOS POR CONCURRENCIA PARA EL PAGO DE PENSIONES | 830,200,837,036.33 | - | - | 830,200,837,036.33 | - | 830,200,837,036.33 |
| 1.9.05 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 293,360,359.00 | - | - | 293,360,359.00 | 293,360,359.00 | - |
| 1.9.05.05 | IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES | 293,360,359.00 | - | - | 293,360,359.00 | 293,360,359 | - |
| 1.9.06 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 782,816,197.29 | 466,167,076.00 | 80,520,012.00 | 1,168,463,261.29 | 1,168,463,261.29 | - |
| 1.9.06.01 | ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS | 404,178,368 | 175,791,257 | - | 579,969,625 | 579,969,625 | - |
| 1.9.06.03 | AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE | 26,869,986.00 | - | - | 26,869,986.00 | 26,869,986 | - |
| 1.9.06.04 | ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS | 318,880,538.00 | 290,375,819.00 | 80,520,012.00 | 528,736,345.00 | 528,736,345 | - |
| 1.9.06.90 | OTROS AVANCES Y ANTICIPOS | 32,887,305.00 | - | - | 32,887,305.00 | 32,887,305 | - |
| 1.9.08 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | 107,498,222,811.95 | 21,142,245,053.71 | 6,409,642,935.34 | 122,230,824,930.32 | 122,230,824,930.32 | - |
| 1.9.08.01 | EN ADMINISTRACIÓN | 104,516,759,041.00 | 13,979,731,472.00 | 3,709,103,425.00 | 114,787,387,088.00 | 114,787,387,088 | - |
| 1.9.08.03 | ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN Y PAGOS | 2,981,463,771 | 7,162,513,582 | 2,700,539,510 | 7,443,437,842 | 7,443,437,842 | - |
| 1.9.09 | DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA | 1,812,755,040.00 | 120,792,500.00 | - | 1,933,547,540.00 | 1,933,547,540.00 | - |
| 1.9.09.03 | DEPÓSITOS JUDICIALES | 1,812,755,040.00 | 120,792,500.00 | - | 1,933,547,540.00 | 1,933,547,540 | - |
| 1.9.70 | ACTIVOS INTANGIBLES | 14,058,374,598.66 | 1,301,362,223.00 | 650,681,111.50 | 14,709,055,710.16 | - | 14,709,055,710.16 |
| 1.9.70.08 | SOFTWARES | 14,058,374,598.66 | 1,301,362,223.00 | 650,681,111.50 | 14,709,055,710.16 | - | 14,709,055,710 |
| 1.9.75 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | 12,104,785,028.87 | - | 644,527,333.47 | 12,749,312,362.34 | - | 12,749,312,362.34 |
| 1.9.75.08 | SOFTWARES | 12,104,785,028.87 | - | 644,527,333.47 | 12,749,312,362.34 | - | 12,749,312,362 |
| 2 | PASIVOS | 1,095,807,080,976.92 | 312,097,255,547.25 | 287,952,309,926.34 | 1,071,662,135,356.01 | 222,372,688,040.01 | 849,289,447,316.00 |
| 2.4 | CUENTAS POR PAGAR | 32,660,806,479.43 | 114,756,652,699.24 | 118,080,701,286.41 | 35,984,855,066.60 | 35,984,855,066.60 | - |
| 2.4.01 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 5,059,786,291.66 | 21,975,720,296.24 | 19,675,307,361.84 | 2,759,373,357.26 | 2,759,373,357.26 | - |
| 2.4.01.01 | BIENES Y SERVICIOS | 5,059,786,291.66 | 14,373,837,859.24 | 12,073,424,924.84 | 2,759,373,357.26 | 2,759,373,357.26 | - |
| 2.4.01.02 | PROYECTOS DE INVERSIÓN | - | 7,601,882,437 | 7,601,882,437 | - | - | - |
| 2.4.07 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 15,492,302,977.86 | 24,871,239,906.00 | 24,985,440,896.96 | 15,606,503,968.82 | 15,606,503,968.82 | - |
| 2.4.07.20 | RECAUDOS POR CLASIFICAR | 1,206,357,075.80 | 281,064,096.00 | 431,610,478.00 | 1,356,903,457.80 | 1,356,903,458 | - |
| 2.4.07.26 | RENDIMIENTOS FINANCIEROS | 5,847,482,078.86 | - | 154,090,046.96 | 6,001,572,125.82 | 6,001,572,126 | - |
| 2.4.07.90 | OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 8,438,463,823.20 | 24,590,175,810.00 | 24,399,740,372.00 | 8,248,028,385.20 | 8,248,028,385 | - |
| 2.4.24 | DESCUENTOS DE NÓMINA | 752,888,443.00 | 30,021,524,627.00 | 36,250,587,663.00 | 6,981,951,479.00 | 6,981,951,479.00 | - |
| 2.4.24.01 | APORTES A FONDOS PENSIONALES | 123,520,615.00 | 9,152,475,327.00 | 11,529,589,509.00 | 2,500,634,797.00 | 2,500,634,797 | - |
| 2.4.24.02 | APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | 586,406,781.00 | 13,322,560,092.00 | 16,046,660,598.00 | 3,310,507,287.00 | 3,310,507,287 | - |
| 2.4.24.04 | SINDICATOS | 7,683,865.00 | 753,630,307.00 | 761,117,295.00 | 15,170,853.00 | 15,170,853 | - |
| 2.4.24.05 | COOPERATIVAS | 3,516,817.00 | 156,660,457.00 | 185,099,858.00 | 31,956,218.00 | 31,956,218 | - |
| 2.4.24.06 | FONDOS DE EMPLEADOS | 9,169,625.00 | 3,879,479,361.00 | 4,421,220,780.00 | 550,911,044.00 | 550,911,044 | - |
| 2.4.24.07 | LIBRANZAS | 2,801,750.00 | 679,938,671.00 | 786,849,831.00 | 109,712,910.00 | 109,712,910 | - |
| 2.4.24.08 | CONTRATOS DE MEDICINA PREPAGADA | 5,328,797.00 | 1,331,232,234.00 | 1,472,663,543.00 | 146,760,106.00 | 146,760,106 | - |
| 2.4.24.11 | EMBARGOS JUDICIALES | 13,811,748.00 | 48,935,333.00 | 72,795,716.00 | 37,672,131.00 | 37,672,131 | - |
| 2.4.24.12 | SEGUROS | - | 19,038,905 | 19,605,181 | 566,276 | 566,276 | - |
| 2.4.24.13 | CUENTA DE AHORRO PARA EL FOMENTO DE LA CONSTRUCCIÓN (AFC) | - | 104,164,257.00 | 122,683,257.00 | 18,519,000.00 | 18,519,000 | - |
| 2.4.24.90 | OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA | 648,445.00 | 573,409,683.00 | 832,302,095.00 | 259,540,857.00 | 259,540,857 | - |
| 2.4.36 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 3,347,957,538.24 | 6,549,267,413.00 | 4,741,692,266.61 | 1,540,382,391.85 | 1,540,382,391.85 | - |
| 2.4.36.03 | HONORARIOS | 148,428,815.06 | 247,337,390.00 | 140,979,281.00 | 42,070,706.06 | 42,070,706 | - |
| 2.4.36.05 | SERVICIOS | 355,437,263.00 | 874,596,472.00 | 597,974,588.00 | 78,815,379.00 | 78,815,379 | - |
| 2.4.36.06 | ARRENDAMIENTOS | 13,605,431.00 | 23,724,525.00 | 11,512,570.00 | 1,393,476.00 | 1,393,476 | - |
| 2.4.36.08 | COMPRAS | 70,295,368.00 | 113,941,243.00 | 123,027,290.00 | 79,381,415.00 | 79,381,415 | - |
| 2.4.36.15 | RENTAS DE TRABAJO | 749,066,905.00 | 1,221,714,460.00 | 708,849,510.00 | 236,201,955.00 | 236,201,955 | - |
| 2.4.36.25 | IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO | 215,600,406.38 | 437,416,087.00 | 360,913,534.00 | 139,097,853.38 | 139,097,853 | - |
| 2.4.36.26 | CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN | 11,534,032.00 | 15,483,478.00 | 21,116,242.00 | 17,166,796.00 | 17,166,796 | - |
| 2.4.36.27 | RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS | 410,688,827.09 | 743,698,532.00 | 518,940,112.00 | 185,930,407.09 | 185,930,407 | - |
| 2.4.36.90 | OTRAS RETENCIONES | 1,266,386,429.12 | 2,734,430,806.00 | 2,228,368,781.20 | 760,324,404.32 | 760,324,404 | - |
| 2.4.36.98 | IMPUESTO DE TIMBRE | 106,914,062 | 136,924,420 | 30,010,358 | - | - | - |
| 2.4.40 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 43,770,202.67 | 749,237,000.00 | 747,365,045.00 | 41,898,247.67 | 41,898,247.67 | - |
| 2.4.40.03 | IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO | - | 685,428,000 | - | - | - | - |
| 2.4.40.23 | CONTRIBUCIONES | 43,770,202.67 | 63,809,000.00 | 61,937,045.00 | 41,898,247.67 | 41,898,248 | - |
| 2.4.60 | CRÉDITOS JUDICIALES | 313,496,100.00 | 244,839,023.00 | 156,927,823.00 | 225,584,900.00 | 225,584,900.00 | - |
| 2.4.60.02 | SENTENCIAS | 313,496,100.00 | 244,839,023.00 | 156,927,823.00 | 225,584,900.00 | 225,584,900 | - |
| 2.4.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 7,650,604,926.00 | 30,344,824,434.00 | 31,523,380,230.00 | 8,829,160,722.00 | 8,829,160,722.00 | - |
| 2.4.90.28 | SEGUROS | - | 25,211,217.00 | - | - | - | - |
| 2.4.90.32 | CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR | 61,389,973.00 | 2,698,048.00 | - | 58,691,925.00 | 58,691,925 | - |
| 2.4.90.50 | APORTES AL ICBF Y SENA | 7,538,100.00 | 876,098,500.00 | 1,320,056,400.00 | 451,496,000.00 | 451,496,000 | - |
| 2.4.90.51 | SERVICIOS PÚBLICOS | 27,684,943.00 | 1,228,409,752.00 | 1,230,429,288.00 | 29,704,479.00 | 29,704,479 | - |
| 2.4.90.54 | HONORARIOS | 2,109,433.00 | 19,858,505,443.00 | 19,905,234,937.00 | 48,838,927.00 | 48,838,927 | - |
| 2.4.90.55 | SERVICIOS | 900 | 3,867,034,837.00 | 3,867,034,747.00 | - | - | - |
| 2.4.90.57 | EXCEDENTES FINANCIEROS | 2,764,465,860.00 | 180,847,834.00 | 26,880,641.00 | 2,610,498,667.00 | 2,610,498,667 | - |
| 2.4.90.58 | ARRENDAMIENTO OPERATIVO | - | 2,290,045,255.00 | 2,290,045,255.00 | - | - | - |
| 2.4.90.69 | Devolución de transferencias | 3,314,517,480 | - | - | 3,314,517,480 | 3,314,517,480 | - |
| 2.4.90.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 1,472,899,047.00 | 2,015,973,548.00 | 2,858,487,745.00 | 2,315,413,244.00 | 2,315,413,244 | - |
| 2.5 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 902,272,358,078.00 | 109,743,651,020.00 | 89,442,057,671.82 | 881,970,764,729.82 | 411,611,367,770.82 | 840,359,396,959.00 |
| 2.5.11 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 12,375,152,690.00 | 66,640,704,964.00 | 66,643,466,066.14 | 12,377,913,792.14 | 12,377,913,792.14 | - |
| 2.5.11.01 | NÓMINA POR PAGAR | 28,721,564.00 | 40,244,317,500.00 | 40,245,753,266.00 | 30,157,330.00 | 30,157,330 | - |
| 2.5.11.02 | CESANTÍAS | 10,973,952,698.00 | 22,516,068,713.00 | 13,162,168,522.21 | 1,620,052,507.21 | 1,620,052,507 | - |
| 2.5.11.03 | INTERESES SOBRE CESANTÍAS | 1,354,333,478.00 | 2,706,879,808.00 | 3,884,272,733.24 | 31,726,403.24 | 31,726,403.24 | - |
| 2.5.11.04 | VACACIONES | - | - | 3,083,282,900.90 | 3,083,282,900.90 | 3,083,282,901 | - |
| 2.5.11.05 | PRIMA DE VACACIONES | - | - | 1,543,492,160.48 | 1,543,492,160.48 | 1,543,492,160 | - |
| 2.5.11.06 | PRIMA DE SERVICIOS | - | - | 2,374,603,039.41 | 2,374,603,039.41 | 2,374,603,039 | - |
| 2.5.11.07 | PRIMA DE NAVIDAD | - | - | 3,083,282,900.90 | 3,083,282,900.90 | 3,083,282,900.90 | - |
| 2.5.11.23 | APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR | 294,400 | - | - | 294,400 | 294,400 | - |
| 2.5.11.24 | APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR | 13,307,920 | 1,170,680,200 | 1,763,851,800 | 606,479,520 | 606,479,520 | - |
| 2.5.11.90 | OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 4,542,630 | 2,758,743 | 2,758,743 | 4,542,630 | 4,542,630 | - |
| 2.5.12 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO | | | | | | |

| Código | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | MOVIMIENTO DÉBITO | MOVIMIENTO CRÉDITO | SALDO FINAL | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 2.5.12.04 | CESANTÍAS RETROACTIVAS | 17,130,974,755.00 | 325,225,520.00 | 1,463,230,391.68 | 18,268,979,626.68 | 18,268,979,627 | - |
| 2.5.14 | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES | 872,766,230,633.00 | 42,777,720,536.00 | 21,335,361,214.00 | 851,323,871,311.00 | 10,964,474,352.00 | 840,359,396,959.00 |
| 2.5.14.01 | PENSIONES DE JUBILACIÓN PATRONALES | 87,276,070.00 | 20,351,807,108.00 | 20,349,301,162.00 | 84,770,124.00 | 84,770,124 | - |
| 2.5.14.04 | MESADAS PENSIONALES NO RECLAMADAS | 69,287,718.00 | - | - | 69,287,718.00 | 69,287,718.00 | - |
| 2.5.14.05 | CUOTAS PARTES DE PENSIONES | - | 245,848,671.00 | 245,848,671.00 | - | - | - |
| 2.5.14.10 | CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES | 759,156,321,165.00 | 21,781,202,302.00 | 740,211,381.00 | 738,115,330,244.00 | - | 738,115,330,244.00 |
| 2.5.14.12 | CÁLCULO ACTUARIAL DE FUTURAS PENSIONES | 102,406,701,715.00 | 162,635,000.00 | - | 102,244,066,715.00 | - | 102,244,066,715 |
| 2.5.14.14 | CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES | 11,046,643,965.00 | 236,227,455.00 | - | 10,810,416,510.00 | 10,810,416,510 | - |
| 2.7 | PROVISIONES | 3,746,736,760.00 | 3,903,664,583.00 | 9,086,978,180.00 | 8,930,050,357.00 | - | 8,930,050,357.00 |
| 2.7.01 | LITIGIOS Y DEMANDAS | 3,746,736,760.00 | 3,903,664,583.00 | 9,086,978,180.00 | 8,930,050,357.00 | - | 8,930,050,357.00 |
| 2.7.01.01 | CIVILES | 356,167,082 | 356,167,082 | 433,791,326 | 433,791,326 | - | 433,791,326 |
| 2.7.01.03 | ADMINISTRATIVAS | 2,483,588,192.00 | 2,640,516,015.00 | 6,675,919,846.00 | 6,518,992,023.00 | - | 6,518,992,023 |
| 2.7.01.05 | LABORALES | 211,768,058.00 | 211,768,058.00 | 268,982,757.00 | 268,982,757.00 | - | 268,982,757 |
| 2.7.01.90 | OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS | 695,213,428 | 695,213,428 | 1,708,284,251 | 1,708,284,251 | - | 1,708,284,251 |
| 2.9 | OTROS PASIVOS | 157,127,179,659.49 | 83,693,287,245.01 | 71,342,572,788.11 | 144,776,465,202.59 | 144,776,465,202.59 | - |
| 2.9.02 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | 48,041,520,365.08 | 9,357,872,681.00 | 26,065,826,977.11 | 64,749,474,661.19 | 64,749,474,661.19 | - |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN | 48,041,520,365.08 | 9,357,872,681.00 | 26,065,826,977.11 | 64,749,474,661.19 | 64,749,474,661 | - |
| 2.9.03 | DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA | 1,220,333,912.00 | 31,748,301.00 | 60,241,326.00 | 1,248,826,937.00 | 1,248,826,937.00 | - |
| 2.9.03.04 | DEPÓSITOS SOBRE CONTRATOS | 899,651,531.00 | 24,357,227.00 | 54,878,060.00 | 930,172,364.00 | 930,172,364 | - |
| 2.9.03.90 | OTROS DEPÓSITOS | 320,682,381.00 | 7,391,074.00 | 5,363,266.00 | 318,654,573.00 | 318,654,573.00 | - |
| 2.9.10 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 61,085,578,179.01 | 61,913,713,349.00 | 36,823,390,848.00 | 35,995,255,678.01 | 35,995,255,678.01 | - |
| 2.9.10.26 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 61,085,578,179.01 | 61,913,713,349.00 | 36,823,390,848.00 | 35,995,255,678.01 | 35,995,255,678 | - |
| 2.9.19 | BONOS PENSIONALES O CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES A CARGO DE COLPENSIONES EMITIDOS POR LA NACION | - | 162,635,000.00 | 162,635,000.00 | - | - | - |
| 2.9.19.01 | BONOS PENSIONALES O CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES A CARGO DE COLPENSIONES EMITIDOS POR LA NACION | - | 162,635,000.00 | 162,635,000.00 | - | - | - |
| 2.9.90 | OTROS PASIVOS DIFERIDOS | 46,779,747,203 | 12,227,317,914 | 8,230,478,637 | 42,782,907,926 | 42,782,907,926 | - |
| 2.9.90.02 | INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS | 46,779,747,203 | 12,227,317,914 | 8,230,478,637 | 42,782,907,926 | 42,782,907,926 | - |
| 3 | PATRIMONIO | 914,717,214,361.82 | 129,022,086,313.54 | 129,385,946,083.54 | 915,081,074,131.82 | - | 915,081,074,131.82 |
| 3.1 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 914,717,214,361.82 | 129,022,086,313.54 | 129,385,946,083.54 | 915,081,074,131.82 | - | 915,081,074,131.82 |
| 3.1.05 | CAPITAL FISCAL | 93,821,892,396.00 | - | - | 93,821,892,396.00 | - | 93,821,892,396.00 |
| 3.1.05.06 | CAPITAL FISCAL | 93,821,892,396.00 | - | - | 93,821,892,396.00 | - | 93,821,892,396.00 |
| 3.1.09 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 3,042,184,496,128.61 | - | 128,950,496,169.54 | 3,171,134,992,298.15 | - | 3,171,134,992,298.15 |
| 3.1.09.01 | UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS | 3,042,184,496,128.61 | - | 128,950,496,169.54 | 3,171,134,992,298.15 | - | 3,171,134,992,298.15 |
| 3.1.10 | RESULTADO DEL EJERCICIO | 128,950,496,169.54 | 128,950,496,169.54 | - | - | - | - |
| 3.1.10.01 | UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO | 128,950,496,169.54 | 128,950,496,169.54 | - | - | - | - |
| 3.1.51 | GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO | 2,350,239,670,332.33 | 71,590,144.00 | 435,449,914.00 | 2,349,875,810,562.33 | - | 2,349,875,810,562.33 |
| 3.1.51.01 | GANANCIAS O PÉRDIDAS ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS POSEMPLEO | 3,080,430,694,306.67 | - | - | 3,080,430,694,306.67 | - | (3,080,430,694,307) |
| 3.1.51.02 | GANANCIAS O PÉRDIDAS DEL PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO | 730,191,023,974.34 | 71,590,144.00 | 435,449,914.00 | 730,554,883,744.34 | - | 730,554,883,744 |
| 4 | INGRESOS | - | 79,228,037.00 | 168,165,126,932.33 | 168,085,898,895.33 | - | 168,085,898,895.33 |
| 4.2 | VENTA DE BIENES | - | - | 11,212,208 | 11,212,208 | - | 11,212,208 |
| 4.2.04 | PRODUCTOS MANUFACTURADOS | - | - | 11,212,208 | 11,212,208 | - | 11,212,208 |
| 4.2.04.01 | IMPRESOS Y PUBLICACIONES | - | - | 11,212,208 | 11,212,208 | - | 11,212,208 |
| 4.3 | VENTA DE SERVICIOS | - | 79,212,455.00 | 45,678,529,082.00 | 45,599,316,627.00 | - | 45,599,316,627.00 |
| 4.3.05 | SERVICIOS EDUCATIVOS | - | 13,549,263.00 | 45,669,582,032.00 | 45,656,032,769.00 | - | 45,656,032,769.00 |
| 4.3.05.14 | EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL | - | - | 24,218,308,213.00 | 24,218,308,213.00 | - | 24,218,308,213.00 |
| 4.3.05.15 | EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS | - | 8,344,563.00 | 5,425,563,722.00 | 5,417,219,159.00 | - | 5,417,219,159 |
| 4.3.05.50 | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN | - | 5,204,700.00 | 16,025,710,097.00 | 16,020,505,397.00 | - | 16,020,505,397 |
| 4.3.95 | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB) | - | 65,663,192.00 | 8,947,050.00 | 56,716,142.00 | - | 56,716,142.00 |
| 4.3.95.01 | SERVICIOS EDUCATIVOS | - | 65,663,192.00 | 8,947,050.00 | 56,716,142.00 | - | (56,716,142) |
| 4.4 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | - | - | 41,438,120,771.01 | 41,438,120,771.01 | - | 41,438,120,771.01 |
| 4.4.28 | OTRAS TRANSFERENCIAS | - | - | 41,438,120,771.01 | 41,438,120,771.01 | - | 41,438,120,771.01 |
| 4.4.28.02 | PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN | - | - | 7,653,475,475 | 7,653,475,475 | - | 7,653,475,475 |
| 4.4.28.03 | PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | - | - | 16,210,932,576.00 | 16,210,932,576.00 | - | 16,210,932,576 |
| 4.4.28.90 | OTRAS TRANSFERENCIAS | - | - | 17,573,712,720.00 | 17,573,712,720.00 | - | 17,573,712,720 |
| 4.7 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | - | - | 65,203,437,229.00 | 65,203,437,229.00 | - | 65,203,437,229.00 |
| 4.7.05 | FONDOS RECIBIDOS | - | - | 65,203,437,229.00 | 65,203,437,229.00 | - | 65,203,437,229.00 |
| 4.7.05.08 | FUNCIONAMIENTO | - | - | 65,203,437,229.00 | 65,203,437,229.00 | - | 65,203,437,229 |
| 4.8 | OTROS INGRESOS | - | 15,582.00 | 15,833,827,642.32 | 15,833,812,060.32 | - | 15,833,812,060.32 |
| 4.8.02 | FINANCIEROS | - | 15,582.00 | 8,777,855,770.47 | 8,777,840,188.47 | - | 8,777,840,188.47 |
| 4.8.02.01 | INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | - | 15,582.00 | 1,487,847,100.31 | 1,487,831,518.31 | - | 1,487,831,518 |
| 4.8.02.13 | INTERESES, DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES DE INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO | - | - | 1,256,574,743.80 | 1,256,574,743.80 | - | 1,256,574,744 |
| 4.8.02.32 | RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | - | - | 5,989,584,498.00 | 5,989,584,498.00 | - | 5,989,584,498 |
| 4.8.02.33 | OTROS INTERESES DE MORA | - | - | 43,849,226.36 | 43,849,226.36 | - | 43,849,226 |
| 4.8.02.90 | OTROS INGRESOS FINANCIEROS | - | - | 202 | 202 | - | 202 |
| 4.8.08 | INGRESOS DIVERSOS | - | - | 7,033,810,326.54 | 7,033,810,326.54 | - | 7,033,810,326.54 |
| 4.8.08.25 | SOBRANTES | - | - | 6,827.00 | 6,827.00 | - | 6,827 |
| 4.8.08.27 | APROVECHAMIENTOS | - | - | 2,782,087,486.00 | 2,782,087,486.00 | - | 2,782,087,486 |
| 4.8.08.90 | OTROS INGRESOS DIVERSOS | - | - | 4,251,716,013.54 | 4,251,716,013.54 | - | 4,251,716,014 |
| 4.8.30 | REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR | - | - | 22,161,545.31 | 22,161,545.31 | - | 22,161,545.31 |
| 4.8.30.02 | CUENTAS POR COBRAR | - | - | 22,161,545 | 22,161,545 | - | 22,161,545 |
| 5 | GASTOS | - | 62,978,973,183.11 | 195,858,080.00 | 62,783,115,103.11 | - | 62,783,115,103.11 |
| 5.1 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | - | 50,339,490,585.84 | 66,170,164.00 | 50,273,320,421.84 | - | 50,273,320,421.84 |
| 5.1.01 | SUELDOS Y SALARIOS | - | 5,200,659,315.00 | 24,409,575.00 | 5,176,249,564.00 | - | 5,176,249,564.00 |
| 5.1.01.01 | SUELDOS | - | 3,891,426,517.00 | 16,270,275.00 | 3,875,156,242.00 | - | 3,875,156,242 |
| 5.1.01.03 | HORAS EXTRAS Y FESTIVOS | - | 29,415,674.00 | - | 29,415,674.00 | - | 29,415,674 |
| 5.1.01.05 | GASTOS DE REPRESENTACIÓN | - | 188,598,897.00 | 2,861,283.00 | 185,737,614.00 | - | 185,737,614 |
| 5.1.01.10 | PRIMA TÉCNICA | - | 851,278,625.00 | 5,278,193.00 | 846,000,432.00 | - | 846,000,432 |
| 5.1.01.19 | BONIFICACIONES | - | 196,838,086.00 | - | 196,838,086.00 | - | 196,838,086.00 |
| 5.1.01.23 | AUXILIO DE TRANSPORTE | - | 20,689,005.00 | - | 20,689,005.00 | - | 20,689,005.00 |
| 5.1.01.60 | SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN | - | 22,412,511.00 | - | 22,412,511.00 | - | 22,412,511 |
| 5.1.02 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | - | 81,296,550.00 | 1,078,560.00 | 80,217,990.00 | - | 80,217,990.00 |
| 5.1.02.02 | SUBSIDIO FAMILIAR | - | 81,296,550.00 | 1,078,560.00 | 80,217,990.00 | - | 80,217,990 |
| 5.1.03 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | - | 2,979,494,914.00 | 4,713,600.00 | 2,974,781,314.00 | - | 2,974,781,314.00 |
| 5.1.03.02 | APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR | - | 215,217,100.00 | 3,312,100.00 | 211,905,000.00 | - | 211,905,000 |
| 5.1.03.03 | COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | - | 444,719,060.00 | 566,700.00 | 444,152,360.00 | - | 444,152,360 |
| 5.1.03.04 | APORTES SINDICALES | - | 683,093,840.00 | - | 683,093,840.00 | - | 683,093,840 |
| 5.1.03.05 | COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES | - | 27,065,200.00 | 34,700.00 | 27,030,500.00 | - | 27,030,500 |

| Código | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | MOVIMIENTO DÉBITO | MOVIMIENTO CRÉDITO | SALDO FINAL | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|--------------------|---------------------|-----------------|--------------------|
| 5.1.03.07 | COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL | - | 635,712,832.00 | 800,100.00 | 634,912,732.00 | - | 634,912,732 |
| 5.1.03.08 | MEDICINA PREPAGADA | - | 973,686,882.00 | - | 973,686,882.00 | - | 973,686,882.00 |
| 5.1.04 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | - | 161,423,500.00 | 2,484,200.00 | 158,939,300.00 | - | 158,939,300.00 |
| 5.1.04.01 | APORTES AL ICBF | - | 161,423,500.00 | 2,484,200.00 | 158,939,300.00 | - | 158,939,300 |
| 5.1.07 | PRESTACIONES SOCIALES | - | 2,696,562,013.01 | 549,778.00 | 2,696,012,235.01 | - | 2,696,012,235.01 |
| 5.1.07.01 | VACACIONES | - | 322,800,514.52 | - | 322,800,514.52 | - | 322,800,515 |
| 5.1.07.02 | CESANTÍAS | - | 1,077,692,348.53 | - | 1,077,692,348.53 | - | 1,077,692,349 |
| 5.1.07.03 | INTERESES A LAS CESANTÍAS | - | 3,228,005.57 | - | 3,228,005.57 | - | 3,228,005.57 |
| 5.1.07.04 | PRIMA DE VACACIONES | - | 232,139,264.35 | - | 232,139,264.35 | - | 232,139,264 |
| 5.1.07.05 | PRIMA DE NAVIDAD | - | 356,194,700.52 | - | 356,194,700.52 | - | 356,194,701 |
| 5.1.07.06 | PRIMA DE SERVICIOS | - | 380,423,821.52 | - | 380,423,821.52 | - | 380,423,822 |
| 5.1.07.07 | BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN | - | 3,985,991.00 | - | 3,985,991.00 | - | 3,985,991 |
| 5.1.07.90 | OTRAS PRIMAS | - | 248,095,026.00 | 549,778.00 | 247,545,248.00 | - | 247,545,248 |
| 5.1.07.95 | OTRAS PRESTACIONES SOCIALES | - | 72,002,341.00 | - | 72,002,341.00 | - | 72,002,341 |
| 5.1.08 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | - | 2,758,743.00 | - | 2,758,743.00 | - | 2,758,743.00 |
| 5.1.08.90 | OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | - | 2,758,743 | - | 2,758,743 | - | 2,758,743 |
| 5.1.11 | GENERALES | - | 38,523,578,188.83 | 32,934,275.00 | 38,490,643,913.83 | - | 38,490,643,913.83 |
| 5.1.11.13 | VIGILANCIA Y SEGURIDAD | - | 3,740,257,153.00 | - | 3,740,257,153.00 | - | 3,740,257,153 |
| 5.1.11.14 | MATERIALES Y SUMINISTROS | - | 1,081,274,553.20 | 6,842,878.00 | 1,074,431,675.20 | - | 1,074,431,675 |
| 5.1.11.15 | MANTENIMIENTO | - | 1,173,550,675.62 | - | 1,173,550,675.62 | - | 1,173,550,676 |
| 5.1.11.17 | SERVICIOS PÚBLICOS | - | 1,233,614,051.00 | 13,681.00 | 1,233,600,370.00 | - | 1,233,600,370 |
| 5.1.11.18 | ARRENDAMIENTO OPERATIVO | - | 1,825,735,018.00 | - | 1,825,735,018.00 | - | 1,825,735,018 |
| 5.1.11.23 | COMUNICACIONES Y TRANSPORTE | - | 93,038,636.00 | 20.00 | 93,038,636.00 | - | 93,038,636 |
| 5.1.11.25 | SEGUROS GENERALES | - | 25,211,217.00 | - | 25,211,217.00 | - | 25,211,217 |
| 5.1.11.37 | EVENTOS CULTURALES | - | 18,881,384.00 | - | 18,881,384.00 | - | 18,881,384 |
| 5.1.11.46 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | - | 9,625,912.00 | - | 9,625,912.00 | - | 9,625,912 |
| 5.1.11.49 | SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA | - | 985,822,327.00 | - | 985,822,327.00 | - | 985,822,327 |
| 5.1.11.50 | PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN | - | 154,144,772.00 | - | 154,144,772.00 | - | 154,144,772 |
| 5.1.11.64 | GASTOS LEGALES | - | 1,488,014 | - | 1,488,014 | - | 1,488,014 |
| 5.1.11.73 | INTERVENTORÍAS, AUDITORÍAS Y EVALUACIONES | - | 35,875,739 | - | 35,875,739 | - | 35,875,739 |
| 5.1.11.78 | COMISIONES | - | 6,059,147.00 | - | 6,059,147.00 | - | 6,059,147 |
| 5.1.11.79 | HONORARIOS | - | 19,370,209,262.01 | 18,534,860.00 | 19,351,674,402.01 | - | 19,351,674,402 |
| 5.1.11.80 | SERVICIOS | - | 380,271,265.00 | - | 380,271,265.00 | - | 380,271,265 |
| 5.1.11.90 | OTROS GASTOS GENERALES | - | 8,388,519,043.00 | 7,542,836.00 | 8,380,976,207.00 | - | 8,380,976,207 |
| 5.1.20 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | - | 693,717,362.00 | - | 693,717,362.00 | - | 693,717,362.00 |
| 5.1.20.01 | IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO | - | 685,428,000.00 | - | 685,428,000.00 | - | 685,428,000 |
| 5.1.20.24 | GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS | - | 8,289,362 | - | 8,289,362 | - | 8,289,362 |
| 5.3 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | - | 11,546,035,319.72 | 129,687,916.00 | 11,416,347,403.72 | - | 11,416,347,403.72 |
| 5.3.47 | DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | - | 182,729,889.88 | 1,379,936.00 | 181,349,953.88 | - | 181,349,953.88 |
| 5.3.47.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | - | 182,729,889.88 | 1,379,936.00 | 181,349,953.88 | - | 181,349,954 |
| 5.3.60 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | - | 2,715,631,718.37 | - | 2,715,631,718.37 | - | 2,715,631,718.37 |
| 5.3.60.01 | EDIFICACIONES | - | 419,356,778.82 | - | 419,356,778.82 | - | 419,356,779 |
| 5.3.60.04 | MAQUINARIA Y EQUIPO | - | 46,457,831 | - | 46,457,831 | - | 46,457,831 |
| 5.3.60.05 | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | - | 746,638,124 | - | 746,638,124 | - | 746,638,124 |
| 5.3.60.06 | MUEBLES, ENSEÑAS Y EQUIPO DE OFICINA | - | 368,618,909 | - | 368,618,909 | - | 368,618,909 |
| 5.3.60.07 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | - | 1,122,594,258 | - | 1,122,594,258 | - | 1,122,594,258 |
| 5.3.60.08 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | - | 8,153,259 | - | 8,153,259 | - | 8,153,259 |
| 5.3.60.09 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | - | 2,183,161 | - | 2,183,161 | - | 2,183,161 |
| 5.3.60.12 | BIENES DE ARTE Y CULTURA | - | 1,629,399 | - | 1,629,399 | - | 1,629,399 |
| 5.3.66 | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | - | 644,527,333 | - | 644,527,333 | - | 644,527,333 |
| 5.3.66.06 | SOFTWARES | - | 644,527,333 | - | 644,527,333 | - | 644,527,333 |
| 5.3.68 | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS | - | 8,003,146,378.00 | 128,307,980.00 | 7,874,838,398.00 | - | 7,874,838,398.00 |
| 5.3.68.01 | CIVILES | - | 390,284,274.00 | - | 390,284,274.00 | - | 390,284,274 |
| 5.3.68.03 | ADMINISTRATIVAS | - | 7,365,782,244.00 | 128,307,980.00 | 7,237,474,264.00 | - | 7,237,474,264 |
| 5.3.68.05 | LABORALES | - | 247,079,860.00 | - | 247,079,860.00 | - | 247,079,860 |
| 5.8 | OTROS GASTOS | - | 1,093,447,277.55 | - | 1,093,447,277.55 | - | 1,093,447,277.55 |
| 5.8.02 | COMISIONES | - | 28,284.00 | - | 28,284.00 | - | 28,284.00 |
| 5.8.02.40 | COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS | - | 28,284 | - | 28,284 | - | 28,284 |
| 5.8.04 | FINANCIEROS | - | 1,093,368,873.00 | - | 1,093,368,873.00 | - | 1,093,368,873.00 |
| 5.8.04.01 | ACTUALIZACIÓN FINANCIERA DE PROVISIONES | - | 1,083,831,802 | - | 1,083,831,802 | - | 1,083,831,802 |
| 5.8.04.23 | PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR | - | 5,035,307.00 | - | 5,035,307.00 | - | 5,035,307 |
| 5.8.04.90 | OTROS GASTOS FINANCIEROS | - | 4,501,764.00 | - | 4,501,764.00 | - | 4,501,764 |
| 5.8.90 | GASTOS DIVERSOS | - | 50,120.55 | - | 50,120.55 | - | 50,120.55 |
| 5.8.90.90 | OTROS GASTOS DIVERSOS | - | 50,120.55 | - | 50,120.55 | - | 50,121 |
| 6 | COSTOS DE VENTAS | - | 68,548,858,047.81 | 7,613,300.00 | 68,541,244,747.81 | - | 68,541,244,747.81 |
| 6.2 | COSTO DE VENTAS DE BIENES | - | 6,842,878 | - | 6,842,878 | - | 6,842,878 |
| 6.2.05 | BIENES PRODUCIDOS | - | 6,842,878 | - | 6,842,878 | - | 6,842,878 |
| 6.2.05.07 | IMPRESOS Y PUBLICACIONES | - | 6,842,878 | - | 6,842,878 | - | 6,842,878 |
| 6.3 | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | - | 68,542,015,169.81 | 7,613,300.00 | 68,534,401,869.81 | - | 68,534,401,869.81 |
| 6.3.05 | SERVICIOS EDUCATIVOS | - | 68,542,015,169.81 | 7,613,300.00 | 68,534,401,869.81 | - | 68,534,401,869.81 |
| 6.3.05.07 | EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA | - | 11,529,505,808.41 | - | 11,529,505,808.41 | - | 11,529,505,808.41 |
| 6.3.05.08 | EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL | - | 52,899,652,276.40 | 7,613,300.00 | 52,892,038,976.40 | - | 52,892,038,976.40 |
| 6.3.05.09 | EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADO | - | 2,169,399,597.00 | - | 2,169,399,597.00 | - | 2,169,399,597 |
| 6.3.05.10 | EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO HUMANO - FORMACIÓN EN ARTES Y OFICIOS | - | 200,000,000.00 | - | 200,000,000.00 | - | 200,000,000 |
| 6.3.05.50 | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN | - | 1,743,457,488.00 | - | 1,743,457,488.00 | - | 1,743,457,488 |
| 7 | COSTOS DE TRANSFORMACIÓN | - | 68,613,041,246.81 | 68,613,041,246.81 | - | - | - |
| 7.1 | BIENES | - | 6,842,878 | 6,842,878 | - | - | - |
| 7.1.16 | IMPRESOS Y PUBLICACIONES | - | 6,842,878 | 6,842,878 | - | - | - |
| 7.1.16.02 | MATERIALES | - | 6,842,878 | - | 6,842,878 | - | 6,842,878 |
| 7.1.16.95 | TRASLADO DE COSTOS (CR) | - | - | 6,842,878 | (6,842,878) | - | (6,842,878) |
| 7.2 | SERVICIOS EDUCATIVOS | - | 68,606,198,368.81 | 68,606,198,368.81 | - | - | - |
| 7.2.07 | EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN | - | 11,538,553,588.41 | 11,538,553,588.41 | - | - | - |
| 7.2.07.02 | GENERALES | - | 954,573,398.00 | - | 954,573,398.00 | - | 954,573,398 |
| 7.2.07.03 | SUELDOS Y SALARIOS | - | 6,348,349,877.00 | 9,047,780.00 | 6,339,302,097.00 | - | 6,339,302,097 |
| 7.2.07.09 | PRESTACIONES SOCIALES | - | 4,235,630,313.41 | - | 4,235,630,313.41 | - | 4,235,630,313 |
| 7.2.07.95 | TRASLADO DE COSTOS (CR) | - | - | 11,529,505,808.41 | (11,529,505,808.41) | - | (11,529,505,808) |
| 7.2.08 | EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN | - | 52,954,787,695.40 | 52,954,787,695.40 | - | - | - |
| 7.2.08.02 | GENERALES | - | 7,914,552,627.00 | 11,383,300.00 | 7,903,169,327.00 | - | 7,903,169,327 |
| 7.2.08.03 | SUELDOS Y SALARIOS | - | 26,874,641,711.00 | 43,752,119.00 | 26,830,889,592.00 | - | 26,830,889,592 |
| 7.2.08.05 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | - | 9,191,742,413.00 | - | 9,191,742,413.00 | - | 9,191,742,413 |
| 7.2.08.06 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | - | 1,158,632,900.00 | - | 1,158,632,900.00 | - | 1,158,632,900 |
| 7.2.08.09 | PRESTACIONES SOCIALES | - | 7,807,604,744.40 | - | 7,807,604,744.40 | - | 7,807,604,744 |

| Código | NOMBRE CUENTA | SALDO INICIAL | MOVIMIENTO DÉBITO | MOVIMIENTO CRÉDITO | SALDO FINAL | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE |
|-----------|--------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 7.2.08.95 | TRASLADO DE COSTOS (CR) | - | 7,613,300.00 | 52,899,652,276.40 | 52,892,038,976.40 | - | (52,892,038,976) |
| 7.2.09 | EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - POSTGRADO | - | 2,169,399,597.00 | 2,169,399,597.00 | - | - | - |
| 7.2.09.02 | GENERALES | - | 1,319,114,785.00 | - | 1,319,114,785.00 | - | 1,319,114,785 |
| 7.2.09.03 | SUELDOS Y SALARIOS | - | 828,456,391.00 | - | 828,456,391.00 | - | 828,456,391 |
| 7.2.09.09 | PRESTACIONES SOCIALES | - | 21,828,421.00 | - | 21,828,421.00 | - | 21,828,421 |
| 7.2.09.95 | TRASLADO DE COSTOS (CR) | - | - | 2,169,399,597.00 | 2,169,399,597.00 | - | (2,169,399,597) |
| 7.2.10 | EDUCACIÓN FORMAL - INVESTIGACIÓN | - | 200,000,000 | 200,000,000 | - | - | - |
| 7.2.10.02 | GENERALES | - | 200,000,000.00 | - | 200,000,000.00 | - | 200,000,000 |
| 7.2.10.95 | TRASLADO DE COSTOS (CR) | - | - | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 | - | (200,000,000) |
| 7.2.50 | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN | - | 1,743,457,488.00 | 1,743,457,488.00 | - | - | - |
| 7.2.50.02 | GENERALES | - | 726,604,946.00 | - | 726,604,946.00 | - | 726,604,946 |
| 7.2.50.03 | SUELDOS Y SALARIOS | - | 427,215,176.00 | - | 427,215,176.00 | - | 427,215,176 |
| 7.2.50.09 | PRESTACIONES SOCIALES | - | 342,676.00 | - | 342,676.00 | - | 342,676 |
| 7.2.50.10 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | - | 589,294,690.00 | - | 589,294,690.00 | - | 589,294,690 |
| 7.2.50.95 | TRASLADO DE COSTOS (CR) | - | - | 1,743,457,488.00 | 1,743,457,488.00 | - | (1,743,457,488) |
| 8 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | - | 59,880,245,664.46 | 59,880,245,664.46 | - | - | - |
| 8.1 | ACTIVOS CONTINGENTES | 5,149,500,000.00 | 1,225,038,677.00 | 1,224,559,979.00 | 5,149,978,698.00 | - | 5,149,978,698.00 |
| 8.1.30 | BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS | 5,149,500,000 | - | - | 5,149,500,000 | - | 5,149,500,000 |
| 8.1.30.04 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 5,149,500,000 | - | - | 5,149,500,000 | - | 5,149,500,000 |
| 8.1.90 | OTROS ACTIVOS CONTINGENTES | - | 1,225,038,677.00 | 1,224,559,979.00 | 478,698.00 | - | 478,698.00 |
| 8.1.90.90 | OTROS ACTIVOS CONTINGENTES | - | 1,225,038,677.00 | 1,224,559,979.00 | 478,698.00 | - | 478,698 |
| 8.3 | DEUDORAS DE CONTROL | 242,550,935,948.95 | 56,859,809,407.46 | 56,685,717,124.00 | 242,725,028,232.41 | - | 242,725,028,232.41 |
| 8.3.01 | BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTÍA | 17,479,613.00 | 574,737,272.00 | 571,154,272.00 | 21,062,613.00 | - | 21,062,613.00 |
| 8.3.01.02 | DERECHOS | 17,479,613.00 | 574,737,272.00 | 571,154,272.00 | 21,062,613.00 | - | 21,062,613.00 |
| 8.3.15 | BIENES Y DERECHOS RETIRADOS | 26,645,832,821.14 | 170,509,283.46 | - | 26,816,342,104.60 | - | 26,816,342,104.60 |
| 8.3.15.10 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 26,645,832,821.14 | 170,509,283.46 | - | 26,816,342,104.60 | - | 26,816,342,104.60 |
| 8.3.69 | DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO | 804,705,068.00 | - | - | 804,705,068.00 | - | 804,705,068.00 |
| 8.3.69.09 | GASTOS DE VIAJE | 804,705,068.00 | - | - | 804,705,068.00 | - | 804,705,068 |
| 8.3.90 | OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL | 215,082,918,446.81 | 56,114,562,852.00 | 56,114,562,852.00 | 215,082,918,446.81 | - | 215,082,918,446.81 |
| 8.3.90.90 | OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL | 215,082,918,446.81 | 56,114,562,852.00 | 56,114,562,852.00 | 215,082,918,446.81 | - | 215,082,918,447 |
| 8.9 | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | 247,700,435,948.95 | 1,795,397,580.00 | 1,969,968,561.46 | 247,875,006,930.41 | - | 247,875,006,930.41 |
| 8.9.05 | ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR) | 5,149,500,000.00 | 1,224,243,308.00 | 1,224,722,006.00 | 5,149,978,698.00 | - | 5,149,978,698.00 |
| 8.9.05.13 | BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS | (5,149,500,000) | - | - | (5,149,500,000) | - | (5,149,500,000) |
| 8.9.05.90 | OTROS ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA | - | 1,224,243,308.00 | 1,224,722,006.00 | 478,698.00 | - | 478,698.00 |
| 8.9.15 | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR) | 242,550,935,948.95 | 571,154,272.00 | 745,246,555.46 | 242,725,028,232.41 | - | 242,725,028,232.41 |
| 8.9.15.06 | BIENES Y DERECHOS RETIRADOS | 26,645,832,821.14 | - | 170,509,283.46 | 26,816,342,104.60 | - | (26,816,342,105) |
| 8.9.15.25 | BIENES Y DERECHOS ENTREGADOS EN GARANTÍA | 17,479,613.00 | 571,154,272.00 | 574,737,272.00 | 21,062,613.00 | - | (21,062,613) |
| 8.9.15.69 | DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO | 804,705,068.00 | - | - | 804,705,068.00 | - | (804,705,068) |
| 8.9.15.90 | OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA | 215,082,918,446.81 | - | - | 215,082,918,446.81 | - | (215,082,918,447) |
| 9 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | - | 121,003,196,503.46 | 121,003,196,503.46 | - | - | - |
| 9.1 | PASIVOS CONTINGENTES | 132,757,224,553.00 | 58,987,627,747.00 | 61,372,195,499.00 | 135,141,792,305.00 | - | 135,141,792,305.00 |
| 9.1.20 | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN | 20,895,161,109.00 | 20,895,161,109.00 | 12,156,425,207.00 | 12,156,425,207.00 | - | 12,156,425,207.00 |
| 9.1.20.02 | LABORALES | 639,293,773.00 | 639,293,773.00 | 673,930,928.00 | 673,930,928.00 | - | 673,930,928 |
| 9.1.20.04 | ADMINISTRATIVOS | 20,245,485,291.00 | 20,245,485,291.00 | 11,482,494,279.00 | 11,482,494,279.00 | - | 11,482,494,279 |
| 9.1.20.90 | OTROS LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE | 10,382,045 | 10,382,045 | - | - | - | - |
| 9.1.90 | OTROS PASIVOS CONTINGENTES | 111,862,063,444.00 | 38,092,466,638.00 | 49,215,770,292.00 | 122,985,367,098.00 | - | 122,985,367,098.00 |
| 9.1.90.90 | OTROS PASIVOS CONTINGENTES | 111,862,063,444.00 | 38,092,466,638.00 | 49,215,770,292.00 | 122,985,367,098.00 | - | 122,985,367,098 |
| 9.3 | RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS | 23,194,878,706.14 | 901,843,414.46 | 1,065,730,864.46 | 23,358,766,156.14 | - | 23,358,766,156.14 |
| 9.3.08 | RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS | 23,194,878,706 | 901,843,414 | 1,065,730,864 | 23,358,766,156 | - | 23,358,766,156 |
| 9.3.08.03 | RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN - ENCARGOS FIDUCIARIOS | 23,194,878,706 | 901,843,414 | 1,065,730,864 | 23,358,766,156 | - | 23,358,766,156 |
| 9.9 | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | 155,952,103,259.14 | 61,113,725,342.00 | 58,565,270,140.00 | 158,500,558,461.14 | - | 158,500,558,461.14 |
| 9.9.05 | PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB) | 132,757,224,553.00 | 60,949,837,892.00 | 58,565,270,140.00 | 135,141,792,305.00 | - | 135,141,792,305.00 |
| 9.9.05.05 | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN | 20,895,161,109.00 | 12,156,425,207.00 | 20,895,161,109.00 | 12,156,425,207.00 | - | (12,156,425,207) |
| 9.9.05.90 | OTROS PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA | 111,862,063,444.00 | 48,793,412,685.00 | 37,670,109,031.00 | 122,985,367,098.00 | - | (122,985,367,098) |
| 9.9.15 | ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB) | 23,194,878,706.14 | 163,887,450.00 | - | 23,358,766,156.14 | - | 23,358,766,156.14 |
| 9.9.15.10 | RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS | (23,194,878,706) | 163,887,450 | - | (23,358,766,156) | - | (23,358,766,156) |
| TOTAL | | 0.00 | 1,251,910,227,432.49 | 1,251,910,227,432.49 | 0.00 | 535,938,608,147.79 | 535,938,608,147.79 |

JOSÉ ANDELFO LIZCANO CARO
RECTOR

ERNESTO SUÁSTEGUI MOLINA
JEFE SECCIÓN DE CONTABILIDAD
T.P. 195231-T

VoBo. IVETTE CATALINA MARTÍNEZ MARTÍNEZ
VICERRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

VoBo. LAURA TATIANA RODRÍGUEZ ALFONSO
JEFE OFICINA FINANCIERA

DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA CGN2015_002_SI_CONVERGENCIA
 MUNICIPIO BOGOTA D.C.
 ENTIDAD UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS
 CODIGO 222711001
 FECHA DE CORTE A 31 DE MARZO DEL 2026
 PERIODO DE MOVIMIENTO De : ENERO 01 DE 2026 A : MARZO 31 DE 2026

Valores en pesos


INFORMACION SOBRE SALDOS DE OPERACIONES RECIPROCAS SI_CONVERGENCIA

| CODIGO CONTABLE DE LA SUBCUENTA | NOMBRE DE LA SUBCUENTA | CODIGO ENTIDAD | NOMBRE DE LA ENTIDAD | VALOR CORRIENTE | VALOR NO CORRIENTE |
|---------------------------------|--------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1.2.21.13 | ACCIONES ORDINARIAS | 234111001 | E.S.P. Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá S.A. | 3,302,014,682.00 | 0.00 |
| 1.3.37.12 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 118181000 | Gobernacion De Arauca | 8,935,131.00 | 0.00 |
| 1.3.37.12 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 114141000 | Gobernacion Del Huila | 43,262,927.00 | 0.00 |
| 1.3.37.12 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 117373000 | Departamento Del Tolima | 17,241,666.00 | 0.00 |
| 1.3.37.12 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 119797000 | Departamento De Vaupes | 8,103,596.00 | 0.00 |
| 1.3.37.12 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 111313000 | Departamento De Bolivar | 8,936,132.00 | 0.00 |
| 1.3.37.12 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 111919000 | Departamento Del Cauca | 1,234,487,014.00 | 0.00 |
| 1.3.37.12 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 115050000 | Gobernacion Del Meta | 84,603,494.00 | 0.00 |
| 1.3.37.12 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 210111001 | Bogota Distrito Capital | 37,663,442,241.00 | 0.00 |
| 1.3.37.12 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 112525000 | Gobernacion De Cundinamarca | 59,146,537.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 210111001 | Bogota Distrito Capital | 19,647,753,872.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 923273382 | Agencia Distrital Para La Educación Superior, La Ciencia Y La Tecnol | 317,753,872.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 145000000 | Agencia Nacional De Hidrocarburos | 2,777,040,288.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 923272662 | Agencia Nacional De Seguridad Del Meta - Aim | 2,133,150,860.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 923271358 | Agencia Para La Infraestructura Del Meta - Aim | 364,951,701.03 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 21725372 | Alcaldia Municipal De Junin | 6,338,657.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 21725372 | Alcaldia Municipal De La Calera | 7,700,000.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 219825888 | Alcaldia Municipal De Zipacon | 58,000,000.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 219825888 | Alcaldia Municipal De Zipaquirá | 3,528,000.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 210154001 | Concejo Municipal De San José de Cúcuta | 3,753,500.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 211425214 | Colia - Dpto de Cundinamarca | 2,900,000.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 820923000 | Corporación Autónoma Regional De Los Valles Del Sinú Y Del San J | 328,440,005.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 118888000 | Departamento Archipiélago De San Andrés Providencia Y Santa Cata | 261,581,737.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 114444000 | Departamento De La Guajira | 52,277,225.70 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 123000000 | Policia Nacional | 788,903,209.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 240911001 | Empresa De Renovación Y Desarrollo Urbano De Bogotá (Renobo) | 521,105,783.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 265425175 | Empresa De Servicios Públicos De Chia - Emserchia E.S.P | 99,101,983.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 220114000 | Establecimiento Público Ambiental Epa Cartagena | 8,420,820.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 112525000 | Gobernación De Cundinamarca | 43,607,680.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 117070000 | Gobernacion Del Departamento De Sucre | 478,638,559.05 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 114747000 | Gobernacion Del Magdalena | 1,144,204,791.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 201000000 | Instituto De Casas Fiscales Del Ejercito | 158,707,259.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 224211001 | Instituto Distrital De Patrimonio Cultural | 15,600,000.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 223211001 | Instituto para la Economía Social - IPES | 20,825,000.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 962000000 | Ministerio De Comercio, Industria Y Turismo | 204,082,273.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 113000000 | Ministerio de Educación Nacional | 4,000,000.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 216925269 | Municipio De Facativá | 2,449,936.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 219325293 | Municipio De Gachala | 2,304,004.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 212225232 | Municipio De Guasca | 8,716,000.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 216925769 | Municipio De Subachoque | 45,449,266.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 830053630 | P.A. Fondo para la Superación de Brechas de Desigualdad Poblacion | 1,987,061,200.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 268000000 | Sená | 269,016,679.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 211725817 | Tocancá | 50,320,186.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 923270348 | Unidad Administrativa Especial De Servicios Públicos | 27,350,000.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 122613000 | Universidad De Cartagena | 114,787,387,088.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 129373000 | Universidad del Tolima | 451,496,000.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 210150001 | Villavicencio - Meta | 2,031,057,014.46 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 210111001 | Bogota Distrito Capital | 317,753,872.00 | 0.00 |
| 2.4.90.50 | APORTES AL ICBF Y SENA | 239000000 | Instituto Colombiano de Bienestar Familiar | 105,317,930.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 210111001 | Bogota Distrito Capital | 13,496,641.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 923273382 | Agencia Distrital Para La Educación Superior, La Ciencia Y La Tecnol | 39,562,922.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 145000000 | Agencia Nacional De Hidrocarburos | 48,349,326.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 213405034 | Andes | 16,769,583.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 214505045 | Apartadó | 40,257,000.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 210181001 | Arauca | 12,864,072.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 215105051 | Arboletes | 42,876,722.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 822300000 | Archivo General De La Nación - Agn | 69,657,753.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 217625079 | Barbacas | 166,341,665.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 217844078 | Barrancas - Departamento De Guajira | 10,245,402.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 219105091 | Betania | 107,662,887.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 210168001 | Bucaramanga | 415,544,748.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 210176001 | Cañ | 1,603,699.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 112020000 | Casas | 16,398,276.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 212213222 | Clemencia - Dpto De Bolívar | 40,370,486.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 820923000 | Corporación Autónoma Regional De Los Valles Del Sinú Y San Jorge | 8,389,882.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 118181000 | Departamento De Arauca | 42,282,213.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 112323000 | Departamento De Córdoba | 60,558,733.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 116666000 | Departamento De Risaralda | 448,869,557.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 112727000 | Departamento Del Chocó | 2,928,574,523.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 217066170 | Dosquebradas | 12,049,485.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 213815238 | Duitama | 160,458,060.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 314000000 | Ecopetrol | 15,157,888.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 820200000 | Fondo Único De Tecnologías De La Información Y Las Comunicacion | 47,040,000.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 212105321 | Guatapé | 1,821,819.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 114141000 | Huila | 35,000,000.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 210173001 | Ibagué | 2,411.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 415000000 | Instituto Colombiano De Crédito Educativo Y Estudios Técnicos En El E | 24,876,297.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 224211001 | Instituto Distrital De Patrimonio Cultural | 21,895,144.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 253000000 | Instituto Geográfico Agustín Codazzi, Igac | 75,860,093.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 223111001 | Instituto Para La Investigación Educativa Y El Desarrollo | 14,969,607.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 217115377 | Labranzagrande | 24,879,508.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 213044430 | Maicao | 24,679,334.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 213308433 | Malambo | 3,219,793.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 210105001 | Medellin | 45,923,737.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 109000000 | Ministerio De Agricultura Y Desarrollo Rural | 109,450,462.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 964000000 | Ministerio Del Interior | 43,293,610.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 963000000 | Ministerio Del Trabajo | 44,686,130.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 216285162 | Monterrey | 1,034,620,530.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 215815759 | Municipio De Sogamoso | 8,745,640.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 210676066 | Municipio De Restrepo | 59,012,414.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 210141001 | Neiva - Dpto Del Huila | 124,220,827.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 219115491 | Noboa | 108,459,978.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 830053630 | P.A. Fondo para la Superación de Brechas de Desigualdad Poblacion | 16,505,685.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 214819548 | Piendamó | 14,469,248.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 172125572 | Puerto Boyaca | 7,927,148.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 116363000 | Quindío | 50,189,276,030.31 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 210405604 | Remedios | 17,679,120.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 212013620 | San Cristóbal - Dpto De Bolívar | 41,735,380.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 211723417 | Santa Cruz De Lora | 192,125,554.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 213681736 | Saravena | 383,336.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 268000000 | SENA Servicio Nacional De Aprendizaje | 4,660,946.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 261057611 | Sopetran | | |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 211085410 | Tauramena | | |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 210115001 | Tunjá | | |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 213705837 | Turbo | | |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACION | 923270348 | Unidad Administrativa Especial De Servicios Públicos | | |

INFORMACION SOBRE SALDOS DE OPERACIONES RECIPROCAS SI_CONVERGENCIA

| CODIGO CONTABLE DE LA SUBCUENTA | NOMBRE DE LA SUBCUENTA | CODIGO ENTIDAD | NOMBRE DE LA ENTIDAD | VALOR CORRIENTE | VALOR NO CORRIENTE |
|---------------------------------|---------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN | 121647000 | Universidad Del Magdalena | 454,545.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN | 27400000 | Universidad Nacional De Colombia | 1,230,959.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN | 27500000 | Universidad Pedagógica | 19,793,181.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN | 216105861 | Venecia | 41,166,288.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN | 216717867 | Victoria | 17,119,926.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN | 218541885 | Yaquará | 9,753,727.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | EN ADMINISTRACIÓN | 219568895 | Zapatoca | 174,229,860.00 | 0.00 |
| 2.9.90.02 | INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS | 117373000 | Departamento Del Tolima | 17,196,239.00 | 0.00 |
| 2.9.90.02 | INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS | 119797000 | Departamento Del Vaupes | 8,149,017.00 | 0.00 |
| 2.9.90.02 | INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS | 112525000 | Gobernación De Cundinamarca | 59,146,391.00 | 0.00 |
| 2.9.90.02 | INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS | 118181000 | Gobernación De Arauca | 8,935,631.00 | 0.00 |
| 2.9.90.02 | INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS | 114141000 | Gobernación Del Huila | 43,262,927.00 | 0.00 |
| 2.9.90.02 | INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS | 111313000 | Departamento De Bolívar | 8,935,631.00 | 0.00 |
| 2.9.90.02 | INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS | 115050000 | Gobernación Del Meta | 84,603,494.00 | 0.00 |
| 2.9.90.02 | INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS | 210111001 | Bogota Distrito Capital | 37,661,553,611.26 | 0.00 |
| 2.9.90.02 | INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS | 111919000 | Departamento Del Cauca | 1,234,487,011.13 | 0.00 |
| 2.9.90.02 | INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS | 22200000 | Ministerio de Ciencia, Tecnología e Innovación | 3,656,636,198.00 | 0.00 |
| 4.4.28.02 | PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN | 111919000 | Departamento Del Cauca | 0.00 | 228,191,257.00 |
| 4.4.28.02 | PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN | 210111001 | Bogota Distrito Capital | 0.00 | 7,425,284,218.01 |
| 4.4.28.03 | PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 923272394 | Dirección General De Crédito Público Y Tesoro Nacional | 0.00 | 16,210,932,576.00 |
| 4.4.28.90 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 210111001 | Bogota Distrito Capital | 0.00 | 17,573,712,720.00 |
| 4.7.05.08 | FUNCIONAMIENTO | 210111001 | Bogota Distrito Capital | 0.00 | 65,203,437,229.00 |
| 4.8.02.32 | RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINIS | 210111001 | Bogota Distrito Capital | 0.00 | 5,989,584,498.00 |
| 5.1.04.01 | APORTES AL ICBF | 23900000 | Instituto Colombiano De Bienestar Familiar | 0.00 | 158,939,300.00 |
| 5.1.11.17 | SERVICIOS PÚBLICOS | 234011001 | E.S.P. Empresa De Acueducto Y Alcantarillado De Bogotá | 0.00 | 158,566,694.00 |
| 5.1.11.17 | SERVICIOS PÚBLICOS | 234111001 | E.S.P. Empresa De Telecomunicaciones De Bogotá S.A. | 0.00 | 475,453,688.00 |
| 5.1.20.01 | IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO | 210111001 | Bogota Distrito Capital | 0.00 | 685,428,000.00 |
| TOTALES | | | | 296,265,209,605.17 | 114,109,530,180.01 |

JOSÉ ANDELFO LIZCANO CARO
 RECTOR



ERNESTO SUASTEGUI MOLINA
 LIDER DE PROYECTO CONTABILIDAD

VoBo. IVETTE CATALINA MARTÍNEZ MARTÍNEZ
 VICERRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

VoBo. LAURA TATIANA RODRÍGUEZ ALFONSO
 JEFE OFICINA FINANCIERA


DEPARTAMENTO **CUNDINAMARCA** DDC-2015-100_SI_CONVERGENCIA
MUNICIPIO **BOGOTA D.C.**
ENTIDAD **UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS**
CODIGO **222711001**
FECHA DE CORTE **A 31 DE MARZO DEL 2026**
PERIODO DE MOVIMIENTO **De : ENERO 01 DE 2026 A : MARZO 31 DE 2026**

Valores en pesos

INFORMACION SOBRE SALDOS DE OPERACIONES RECIPROCAS SI_CONVERGENCIA

| CODIGO CONTABLE DE LA SUBCUENTA | NOMBRE DE LA SUBCUENTA | CODIGO ENTIDAD | NOMBRE DE LA ENTIDAD | VALOR CORRIENTE | VALOR NO CORRIENTE |
|---------------------------------|--------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| 1.3.37.12 | Otras Transferencias | 210111001111 | Secretaria Distrital De Hacienda | 37,663,442,241.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | Otras Cuentas Cobrar | 210111001012 | Fondo De Desarrollo Local Barrios Unidos | 202,333,358.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | Otras Cuentas Cobrar | 210111001007 | Fondo De Desarrollo Local Bosa | 272,780,800.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | Otras Cuentas Cobrar | 210111001019 | Fondo De Desarrollo Local Ciudad Bolivar | 450,631,412.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | Otras Cuentas Cobrar | 210111001009 | Fondo De Desarrollo Local Fontibon | 402,821,145.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | Otras Cuentas Cobrar | 210111001008 | Fondo De Desarrollo Local Kennedy | 1,404,026,762.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | Otras Cuentas Cobrar | 210111001014 | Fondo De Desarrollo Local Martires | 2,500,001.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | Otras Cuentas Cobrar | 210111001018 | Fondo De Desarrollo Local Rafael Uribe Uribe | 1,817,052.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | Otras Cuentas Cobrar | 210111001111 | Secretaria Distrital De Hacienda | 16,900,525,449.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | Otras Cuentas Cobrar | 210111001113 | Secretaria Distrital De Movilidad | 2,490,289.00 | 0.00 |
| 1.3.84.90 | Otras Cuentas Cobrar | 210111001104 | Secretaria General de la Alcaldía Mayor de Bogotá | 7,196,969.00 | 0.00 |
| 1.9.08.01 | En Administracion | 210111001111 | Secretaria Distrital De Hacienda | 114,787,387,088.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | En Administracion | 210111001012 | Fondo De Desarrollo Local Barrios Unidos | 205,497,964.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | En Administracion | 210111001017 | Fondo De Desarrollo Local Candelaria | 4,107,247.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | En Administracion | 210111001008 | Fondo De Desarrollo Local Kennedy | 3,265,315.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | En Administracion | 210111001004 | Fondo De Desarrollo Local San Cristobal | 856,519,222.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | En Administracion | 210111001001 | Fondo Desarrollo Local De Usaquen | 42,567,363.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | En Administracion | 210111001117 | Secretaria De Desarrollo Economico | 301,191,504.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | En Administracion | 210111001112 | Secretaria de Educación Distrital | 24,330,731.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | En Administracion | 210111001111 | Secretaria Distrital De Hacienda | 28,955,435.00 | 0.00 |
| 2.9.02.01 | En Administracion | 210111001019 | Fondo De Desarrollo Local Ciudad Bolivar | 564,622,233.46 | 0.00 |
| 2.9.90.02 | Diferidos Condicionados | 210111001111 | Secretaria Distrital De Hacienda | 37,661,553,611.26 | 0.00 |
| 4.4.28.02 | Proyectos de Inversion | 210111001111 | Secretaria Distrital De Hacienda | 0.00 | 7,425,284,218.01 |
| 4.4.28.90 | Otras Transferencias | 210111001111 | Secretaria Distrital De Hacienda | 0.00 | 17,573,712,720.00 |
| 4.7.05.08 | Funcionamiento | 210111001111 | Secretaria Distrital De Hacienda | 0.00 | 65,203,437,229.00 |
| 4.8.02.32 | Rendimientos sobre recursos entregados en admini | 210111001111 | Secretaria Distrital De Hacienda | 0.00 | 5,989,584,498.00 |
| 5.1.20.01 | Impuesto Predial | 210111001111 | Secretaria Distrital De Hacienda | 0.00 | 685,428,000.00 |
| TOTALES | | | | 211,790,563,191.72 | 96,877,446,665.01 |

JOSÉ ANDELFO LIZCANO CARO
RECTOR



ERNESTO SÚASTEGUI MOLINA
LIDER DE PROYECTO CONTABILIDAD
T.P. 195231-T

VoBo. IVETTE CATALINA MARTÍNEZ MARTÍNEZ
VICERRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

VoBo. LAURA TATIANA RODRÍGUEZ ALFONSO
JEFE OFICINA FINANCIERA

| | |
|------------------------------|-------------------------------------------------------|
| DEPARTAMENTO | CUNDINAMARCA |
| MUNICIPIO | BOGOTA D.C. |
| ENTIDAD | UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS |
| CODIGO | 222711001 |
| FECHA DE CORTE | A 31 DE MARZO DEL 2026 |
| PERIODO DE MOVIMIENTO | De : ENERO 01 DE 2026 A : MARZO 31 DE 2026 |

Valores en pesos

CGN2016C01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

| S | CUENTA | | DESCRIPCIÓN | VARIACIÓN |
|---|-----------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| D | 1 | | ACTIVOS | (1,623,694,427,792.43) |
| D | 1.1 | | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 28,064,232,250.00 |
| D | 1.1.10 | | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 28,064,232,250.00 |
| D | 1.1.10.05 | 1.0 | El incremento registrado en la cuenta corriente se explica por la suscripción de dos convenios interinstitucionales con el Servicio Nacional de Aprendizaje (SENA), gestionados por la Oficina de Extensión, correspondientes al Convenio SENA No 2564825 de 2021, registrado en la cuenta 230-901902 (OCCID), y al Convenio SENA No 3451677 de 2022, registrado en la cuenta 230-901910 (OCCID), cuyos reconocimientos contables generaron el aumento evidenciado en el periodo analizado. | 18,437,459,606.00 |
| D | 1.1.10.06 | 1.0 | Los balances comparativos muestran un incremento significativo en los saldos bancarios a marzo de 2025 frente a los registrados en marzo de 2024, evidenciando una mayor y sostenida disponibilidad de recursos. Este comportamiento es resultado del trabajo articulado entre la Tesorería y la Oficina de Presupuesto, enfocado en la verificación, conciliación y depuración de los recursos asociados a proyectos financiados con estampillas, cuyo recaudo es administrado por la Secretaría Distrital de Hacienda. En el marco de este proceso se identificaron pagos realizados por la Universidad en vigencias anteriores, correspondientes a contratos y adquisiciones financiadas con dichos recursos, los cuales generaban derechos de reembolso a favor de la Institución. Una vez surtida la validación contable y presupuestal con la administración distrital, se formalizó el reintegro de los valores respectivos, los cuales ingresaron durante el primer trimestre de 2025 y contribuyeron de manera relevante al fortalecimiento de los saldos bancarios del Nivel Central. | 28,064,232,250.00 |
| D | 1.2 | | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 32,884,086,816.85 |
| D | 1.2.21 | | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR | 32,884,086,816.85 |
| | 1.2.21.02 | 1.0 | La cuenta de inversiones en Certificados de Depósito a Término (CDTs) de la Universidad Distrital ha experimentado un aumento en su saldo. Este incremento se debe a la reinversión de los rendimientos financieros generados por los CDTs existentes y a la incorporación de un nuevo CDT, financiado con los recursos recibidos del proyecto Jóvenes a la E. | 34,836,891,186.85 |
| D | 1.2.21.13 | 1.0 | La variación mencionada se refiere a una disminución en el valor de mercado de las acciones de la Universidad en la ETB. La Universidad Distrital posee un total de 71,011,068 acciones públicas ordinarias, las cuales tenían un valor de mercado de 74 pesos por acción en diciembre de 2024. No obstante, al cierre del 31 de diciembre de 2025, el valor de estas acciones descendió a 46.5 pesos por acción. | (1,952,804,370.00) |
| D | 1.3 | | TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 708,043,100.05 |
| D | 1.3.84 | | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 708,043,100.05 |
| D | 1.3.84.90 | 1.0 | La variación más notable se encuentra en la cuenta 13849020 "Aportes Entidades Distritales". Este saldo corresponde a las transferencias pendientes de recibir por concepto de funcionamiento de la Ley 30. Dichos saldos se registraron como cuentas efectivamente pagadas después del 24 de diciembre, incluyendo tanto saldos comprometidos para la siguiente vigencia como saldos no comprometidos. Gracias a la buena gestión de la tesorería de la Universidad, el saldo es inferior al del mismo período de la vigencia anterior. | 708,043,100.05 |
| D | 1.6 | | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | (40,970,503,943.66) |


| S | CUENTA | | DESCRIPCIÓN | VARIACIÓN |
|---|-----------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| D | 1.6.15 | | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 15,511,783,696.35 |
| D | 1.6.15.01 | 1.0 | El incremento observado en los registros contables se debe a los desembolsos realizados por el Sistema General de Regalías para apoyar el avance de la construcción de la nueva sede de la Facultad de Ingeniería de nuestra universidad. Este desembolso constituye una inversión relevante para la institución, reflejando el avance tangible de la obra en la cuenta contable de "Construcciones en Curso". | 15,511,783,696.35 |
| D | 1.6.85 | | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS | (8,150,962,440.01) |
| D | 1.6.85.05 | 1.0 | La variación observada está asociada al reconocimiento de la depreciación correspondiente a este grupo específico de activos fijos, la cual fue determinada de acuerdo con los criterios definidos en el nuevo Sistema de Planificación de Recursos Empresariales (ERP). Dichos activos fueron ajustados conforme a los lineamientos técnicos establecidos para su depreciación, en atención a las disposiciones contables vigentes y a las políticas internas adoptadas por la Universidad. | (2,663,893,848.20) |
| D | 1.6.85.06 | 1.0 | La variación observada está asociada al reconocimiento de la depreciación correspondiente a este grupo específico de activos fijos, la cual fue determinada de acuerdo con los criterios definidos en el nuevo Sistema de Planificación de Recursos Empresariales (ERP). Dichos activos fueron ajustados conforme a los lineamientos técnicos establecidos para su depreciación, en atención a las disposiciones contables vigentes y a las políticas internas adoptadas por la Universidad. | (1,669,688,449.44) |
| D | 1.6.85.07 | 1.0 | La variación observada está asociada al reconocimiento de la depreciación correspondiente a este grupo específico de activos fijos, la cual fue determinada de acuerdo con los criterios definidos en el nuevo Sistema de Planificación de Recursos Empresariales (ERP). Dichos activos fueron ajustados conforme a los lineamientos técnicos establecidos para su depreciación, en atención a las disposiciones contables vigentes y a las políticas internas adoptadas por la Universidad. | (3,817,380,142.37) |
| D | 1.6.95 | | DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIP | (35,084,941,870.00) |
| D | 1.6.95.01 | 1.0 | Al cierre de la vigencia 2025, se reconoció el indicio de deterioro derivado de los avalúos realizados en el año 2024 por la firma GEOVALORES S.A.S., contratada con el apoyo de la Oficina de Infraestructura. Dichos avalúos se efectuaron sobre los bienes inmuebles de propiedad de la Universidad, con el propósito de determinar su valor comercial. Esta valoración se realizó de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), específicamente bajo el concepto de valor de mercado o valor razonable. | (14,898,291,490.00) |
| D | 1.6.95.05 | 1.0 | Al cierre de la vigencia 2025, se reconoció el indicio de deterioro derivado de los avalúos realizados en el año 2024 por la firma GEOVALORES S.A.S., contratada con el apoyo de la Oficina de Infraestructura. Dichos avalúos se efectuaron sobre los bienes inmuebles de propiedad de la Universidad, con el propósito de determinar su valor comercial. Esta valoración se realizó de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), específicamente bajo el concepto de valor de mercado o valor razonable. | (20,186,650,380.00) |
| D | 1.7.90 | | DETERIORO ACUMULADO DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR) | (13,246,383,330.00) |

| S | CUENTA | DESCRIPCIÓN | VARIACIÓN | |
|---|-----------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| D | 1.7.90.10 | 1.0 | Al cierre de la vigencia 2025, se reconoció el indicio de deterioro derivado de los avalúos realizados en el año 2024 por la firma GEOVALORES S.A.S., contratada con el apoyo de la Oficina de Infraestructura. Dichos avalúos se efectuaron sobre los bienes inmuebles de propiedad de la Universidad, con el propósito de determinar su valor comercial. Esta valoración se realizó de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), específicamente bajo el concepto de valor de mercado o valor razonable. | (13,246,383,330.00) |
| D | 1.9 | | OTROS ACTIVOS | (1,644,380,286,015.67) |
| D | 1.9.04 | | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO | (1,600,088,963,224.67) |
| D | 1.9.04.02 | 1.0 | La variación observada se encuentra directamente relacionada con los fondos recaudados por la Secretaría de Hacienda Distrital y su destino es específico: corresponde a la estampilla Pro Universidad Distrital destinada al pago de pensionados. Este recurso se encuentra bajo la administración de la Secretaría de Hacienda Distrital, lo que implica que su gestión está a cargo de esta entidad gubernamental. La estampilla Pro Universidad Distrital desempeña un papel fundamental al proporcionar los recursos necesarios para el pago de las pensiones una vez se logre la firma del Pacto de Concurrencia. | 30,651,902,332.00 |
| D | 1.9.04.08 | 1.0 | Esta variación corresponde a la actualización actuarial realizada por el actuario contratado por la Universidad, relacionada con los derechos por cobrar por concepto de cuotas partes pensionales con corte al 31 de diciembre de 2025. Dicho ajuste se efectuó con base en los resultados de la conciliación adelantada con la Secretaría de Hacienda, en el marco del proceso de reconocimiento de la provisión. Es importante señalar que, durante las mesas de trabajo, la Secretaría no ha reconocido los pagos históricos efectuados por la Universidad, motivo por el cual la proyección se determinó exclusivamente a partir del cálculo actuarial actualizado a diciembre 31 de 2025, reflejando de manera adecuada las obligaciones estimadas y los derechos pendientes de cobro. | (1,630,740,865,556.67) |
| D | 1.9.08 | | ESTAMPILLAS UD | (44,291,322,791.00) |
| D | 1.9.08.01 | 1.0 | La variación que estamos observando en los registros financieros está directamente relacionada con los fondos recaudados por la Secretaría de Hacienda Distrital, específicamente a través de la estampilla Pro Universidad Distrital destinada a inversiones. Es importante destacar que la gestión y administración de estos recursos recae en la Secretaría de Hacienda Distrital (SHD). La estampilla Pro Universidad Distrital para inversiones cumple un papel crucial al proporcionar los medios necesarios para financiar proyectos y programas de desarrollo de la Universidad. | (44,291,322,791.00) |
| D | 2 | | PASIVOS | (111,230,382,267.61) |
| D | 2.5 | | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | (88,111,658,174.00) |
| D | 2.5.14 | | BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES | (88,111,658,174.00) |
| D | 2.5.14.10 | 1.0 | La variación en cuestión se origina a partir de la actualización del cálculo actuarial, que toma como referencia el informe proporcionado por el actuario contratado con fecha a diciembre 31 de 2025. Este proceso de actualización actuarial es crucial para evaluar y proyectar con precisión las obligaciones financieras relacionadas con aspectos como los beneficios de pensiones, y asegura que la entidad disponga de información actualizada y confiable para una gestión financiera óptima. | (85,747,513,632.00) |
| D | 2.5.14.12 | 1.0 | La variación en cuestión se origina a partir de la actualización del cálculo actuarial, que toma como referencia el informe proporcionado por el actuario contratado con fecha a diciembre 31 de 2025. Este proceso de actualización actuarial es crucial para evaluar y proyectar con precisión las obligaciones financieras relacionadas con aspectos como los beneficios de pensiones, y asegura que la entidad disponga de información actualizada y confiable para una gestión financiera óptima. | 8,019,596,864.00 |

| S | CUENTA | | DESCRIPCIÓN | VARIACIÓN |
|---|-----------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| D | 2.5.14.14 | 1.0 | La variación en cuestión se origina a partir de la actualización del cálculo actuarial, que toma como referencia el informe proporcionado por el actuario contratado con fecha a diciembre 31 de 2025. Este proceso de actualización actuarial es crucial para evaluar y proyectar con precisión las obligaciones financieras relacionadas con aspectos como los beneficios de pensiones, y asegura que la entidad disponga de información actualizada y confiable para una gestión financiera óptima. | (2,364,144,542.00) |
| D | 2.9 | | OTROS PASIVOS | (23,118,724,093.61) |
| D | 2.9.90 | | OTROS PASIVOS DIFERIDOS | (23,118,724,093.61) |
| D | 2.9.90.02 | 1.0 | La disminución observada en el saldo de esta cuenta corresponde principalmente a la ejecución del contrato destinado a la construcción del nuevo edificio de laboratorios de la Facultad de Ingeniería, proyecto financiado con recursos del Sistema General de Regalías (SGR). Durante la vigencia, la Universidad avanzó de manera significativa en las fases de obra civil, interventoría y adquisición de equipamiento técnico asociado al proyecto, lo cual implicó la realización de pagos progresivos conforme a los hitos contractuales establecidos. Estos desembolsos, efectuados en cumplimiento de las obligaciones pactadas y respaldados por los cronogramas físico-financieros aprobados por el SGR, generaron la disminución natural del saldo disponible en la cuenta, reflejando el uso eficiente y oportuno de los recursos asignados. En consecuencia, la variación registrada obedece al desarrollo operativo del proyecto y al avance ejecutado durante el periodo, en línea con los compromisos adquiridos por la Universidad en materia de infraestructura científica y fortalecimiento de capacidades académicas y de investigación. | (23,118,724,093.61) |
| D | 3 | | PATRIMONIO | (1,646,050,269,085.67) |
| D | 3.1 | | PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES | (1,646,050,269,085.67) |
| D | 3.1.51 | | GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS | (1,646,050,269,085.67) |
| D | 3.1.51.01 | 1.0 | Esta variación corresponde a la actualización actuarial realizada por el actuario contratado por la Universidad, relacionada con los derechos por cobrar por concepto de cuotas partes pensionales, con corte al 31 de diciembre de 2025. El ajuste fue efectuado a partir de la conciliación adelantada con la Secretaría de Hacienda, en el marco del proceso de reconocimiento de la provisión. Cabe señalar que, durante las mesas de trabajo, dicha entidad no ha reconocido los pagos históricos efectuados por la Universidad, razón por la cual la proyección se elaboró exclusivamente con base en el cálculo actuarial actualizado a diciembre 31 de 2025. Como consecuencia, la actualización del valor de los derechos por cobrar genera un efecto directo sobre el patrimonio de la Universidad, en la medida en que modifica el valor de los activos asociados a cuotas partes pensionales y, por tanto, incide en el resultado derivado del cálculo de la provisión actuarial. Este impacto patrimonial refleja de manera más precisa las obligaciones presentes y los derechos exigibles, fortaleciendo la transparencia y la razonabilidad de la información financiera institucional. | (1,646,050,269,085.67) |
| D | 4 | | INGRESOS | 15,007,936,426.33 |
| D | 4.3 | | VENTA DE SERVICIOS | 6,303,546,446.33 |
| D | 4.3.05 | | SERVICIOS EDUCATIVOS | 6,303,546,446.33 |
| D | 4.3.05.14 | 1.0 | Este aumento se relaciona principalmente con el reconocimiento de los ingresos generados a través de los contratos ejecutados por la Unidad de Extensión de la Universidad Distrital. Cabe destacar que, durante la vigencia 2022, una parte significativa de estos ingresos se registraba mayormente en la cuenta 291026 "Ingresos Recibidos por Anticipado". Para las vigencias 2023, 2024 y 2025, los recursos ejecutados se registran en cuentas de PYG. | 6,303,546,446.33 |

| S | CUENTA | | DESCRIPCIÓN | VARIACIÓN |
|---|-----------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| D | 4.7 | | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 8,704,389,980.00 |
| D | 4.7.05 | | FONDOS RECIBIDOS | 8,704,389,980.00 |
| D | 4.7.05.08 | 1.0 | Este incremento se explica por la gestión y obtención de recursos provenientes de la Secretaría de Hacienda Distrital (SHD), correspondientes a funcionamiento – Ley 30, los cuales fueron efectivamente incorporados durante el transcurso del primer trimestre de la vigencia 2025. Dichos recursos fortalecieron la disponibilidad financiera del período, reflejándose en el aumento observado. | 8,704,389,980.00 |
| D | 9 | | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | (25,515,516,976.35) |
| D | 9.3 | | PASIVOS CONTINGENTES | (25,515,516,976.35) |
| D | 9.3.08 | | DEUDORAS POR CONTROL FIDUCIA | (25,515,516,976.35) |
| D | 9.3.08.03 | 1.0 | La disminución del saldo registrado en las cuentas de orden correspondientes a las fiducias obedece al traslado de los recursos fiduciarios a las cuentas del Banco de Occidente, efectuado en el marco del proceso de cierre y liquidación del proyecto Fondo Emprender, desarrollado conjuntamente por la Oficina de Extensión de la Universidad Distrital y el SENA. Dicho traslado responde a las etapas finales del proyecto y no implica afectación negativa sobre los recursos administrados. | (25,515,516,976.35) |

JOSÉ ANDELFO LIZCANO CARO
RECTOR



ERNESTO SUÁSTEGUI MOLINA
LIDER DE PROYECTO CONTABILIDAD
T.P. 195231-T

VoBo. IVETTE CATALINA MARTÍNEZ MARTÍNEZ
VICERRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

VoBo. LAURA TATIANA RODRÍGUEZ ALFONSO
JEFE OFICINA FINANCIERA



BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSE DE CALDAS
FORMATO DE CONCILIACION DE PROCESOS JUDICIALES
A 31 DE MARZO DEL 2026

(Cifras en Pesos)

| INFORMACIÓN CONTABLE | | | | INFORMACIÓN APLICATIVO PROCESOS JUDICIALES | | | | | | DIFERENCIAS | | |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | DENOMINACIÓN | No. Procesos en Contabilidad | Saldo en Contabilidad | No. Procesos Terminados SIN cumplimiento (con erogación económica) | No procesos Obligaciones Probables | No. Procesos Obligaciones Posibles | No. Procesos Obligaciones Remotas | No. Procesos Sin Obligación | Valor en el Reporte | Diferencia No. Procesos | Diferencia en Valores | JUSTIFICACION DIFERENCIA |
| 2460 | Creditos Judiciales | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 | |
| 246002 | Sentencias | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 | |
| | Civiles | | | | | | | | 0 | 0 | 0 | |
| | Laborales | | | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 | |
| | Penales | | | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 | |
| | Administrativos | | | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 | |
| | Obligaciones fiscales | 0 | | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 | |
| | OtrasSentencias | 0 | | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 | |
| 246003 | Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 | |
| | Arbitrajes | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 | |
| | Conciliaciones Extrajudiciales | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 | |
| 246090 | Otros créditos judiciales | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 | |
| | Otros creditos judiciales | 0 | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | 0 | |
| 2701 | Litigios y demandas | 47 | 8,930,050,357 | | 34 | | | | 6,290,908,165 | 13 | 2,639,142,192 | |
| 270101 | Civiles | 2 | 433,791,326 | | 2 | | | | 390,284,274 | 0 | 43,507,052 | |
| 270102 | Penales | 0 | 0 | | 0 | | | | 0 | 0 | 0 | |
| 270103 | Administrativos | 29 | 6,518,992,023 | | 29 | | | | 5,653,544,031 | 0 | 865,447,992 | 1 proceso Sin valoracion incial en aplicativo sirproj y 1 procesos en liquidacion para pago que tienen un valor de \$98,11,164 |
| 270104 | Obligaciones fiscales | 0 | 0 | | 0 | | | | | 0 | 0 | |
| 270105 | Laborales | 3 | 268,982,757 | | 3 | | | | 247,079,860 | 0 | 21,902,897 | |
| 270190 | Otros litigios y demandas | 13 | 1,708,284,251 | | | | | | 0 | 13 | 1,708,284,251 | 13 Procesos que aparecen el aplicativo clasificado como SIN OBLIGACION, pero tienen valoracion incial y se deben contabilizar y 5 tutelas |
| 9120 | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 125 | 12,156,425,207 | | | 144 | | | 12,156,425,207 | -19 | 0 | |
| 912001 | Civiles | | | | | | | | | 0 | 0 | |
| 912002 | Laborales | 24 | 673,930,928 | | | 25 | | | 673,930,928 | -1 | 0 | Sin valoracion incial |
| 912004 | Administrativos | 101 | 11,482,494,279 | | | 119 | | | 11,482,494,279 | -18 | 0 | Sin valoracion incial |
| 912005 | Obligaciones fiscales | 0 | 0 | | | | | | 0 | 0 | 0 | |
| 912090 | Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | | | | | | | | 0 | 0 | 0 | |
| NA | Obligaciones Remotas | | | | | | | 13 | | -13 | 0 | |
| NA | Procesos SIN Obligación | | | | | | | 71 | | -71 | | |
| TOTAL OBLIGACIONES EN CONTRA | | 172 | 21,086,475,564 | 0 | 34 | 144 | 13 | 71 | 18,447,333,372 | -90 | 2,639,142,192 | |

JOSÉ ANDELFO LIZCANO CARO
RECTOR

ERNESTO SUASTEGUI MOLINA
LIDER DE PROYECTO CONTABILIDAD
T.P. 195231-T

VoBo. IVETTE CATALINA MARTÍNEZ MARTÍNEZ
VICERRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

VoBo. LAURA TATIANA RODRÍGUEZ ALFONSO
JEFE OFICINA FINANCIERA



UNIVERSIDAD DISTRITAL
FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MARZO DE 2026

DESCRIPCIÓN BREVE

La divulgación de los estados financieros en una Universidad Pública es crucial, ya que garantiza la transparencia en la gestión de los recursos y la rendición de cuentas a la sociedad. Estos estados permiten a ciudadanos, estudiantes y partes interesadas evaluar la eficiencia en el uso de los fondos públicos, tomar decisiones informadas para mejorar la calidad educativa y asegurar la sostenibilidad financiera a largo plazo. Además, al fomentar la confianza y la responsabilidad fiscal, la divulgación facilita el acceso a financiamiento adicional.

Bogotá D.C., Abril de 2026

Contenido

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS | 3 |
| NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE | 3 |
| 1.1. Identificación y funciones | 3 |
| 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones | 5 |
| 1.3. Base normativa y periodo cubierto | 8 |
| 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura..... | 8 |
| 1.5. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad..... | 9 |
| NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO..... | 9 |
| NOTA 3. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS..... | 12 |
| INVERSIONES EN ACCIONES | 13 |
| Tabla. ACTUALIZACIÓN ACCIONES ETB VALOR DE MERCADO | 14 |
| NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR..... | 14 |
| NOTA 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 18 |
| NOTA 6. OTROS ACTIVOS | 19 |
| NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS..... | 21 |
| <i>Gráfico Comparativo últimos cinco (5) años de los Resultados del Estudio Actuarial</i> | 23 |
| NOTA 8. OTROS PASIVOS | 23 |
| NOTA 9. Estado de Resultado | 24 |

UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Esta nota tiene cuatro componentes a saber:

1.1. Identificación y funciones

La Universidad Distrital "Francisco José de Caldas", establecida mediante el Acuerdo No. 10 de 1948 emitido por el Concejo de Bogotá, es una institución de educación superior de gran relevancia en el Distrito Capital de Bogotá D.C. Esta universidad se caracteriza por ser un ente autónomo, de naturaleza estatal y con personalidad jurídica propia. Su gobierno es independiente, cuenta con fuentes de ingresos y un patrimonio completamente autónomo, y se financia íntegramente con fondos públicos y la venta de servicios educativos.

La sede de gobierno y domicilio principal de esta institución académica se encuentra en la ciudad de Bogotá, Distrito Capital, en la República de Colombia. En conformidad con el Acuerdo N° 003, que establece el Estatuto General de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, se reafirma su compromiso con la educación de alta calidad y su contribución al desarrollo del conocimiento en la región. La autonomía y el uso transparente de los recursos públicos son elementos clave en su misión, y su influencia se extiende más allá de sus fronteras, impactando positivamente en la sociedad y en la educación superior en Colombia.

La Universidad Distrital cuenta con una estructura organizacional que incluye diversas oficinas de nivel directivo y asesor, como la Rectoría, Vicerrectorías, y oficinas de control interno, contratación, talento humano, extensión, investigaciones, bienestar institucional, financiera, infraestructura, entre otras. Estas oficinas son fundamentales para la gestión eficiente y el cumplimiento de los objetivos institucionales. Además, la Universidad Distrital ha sido acreditada institucionalmente con alta calidad, lo que refleja su compromiso con la excelencia académica y administrativa,

1.1.1. Contexto Estratégico

MISIÓN

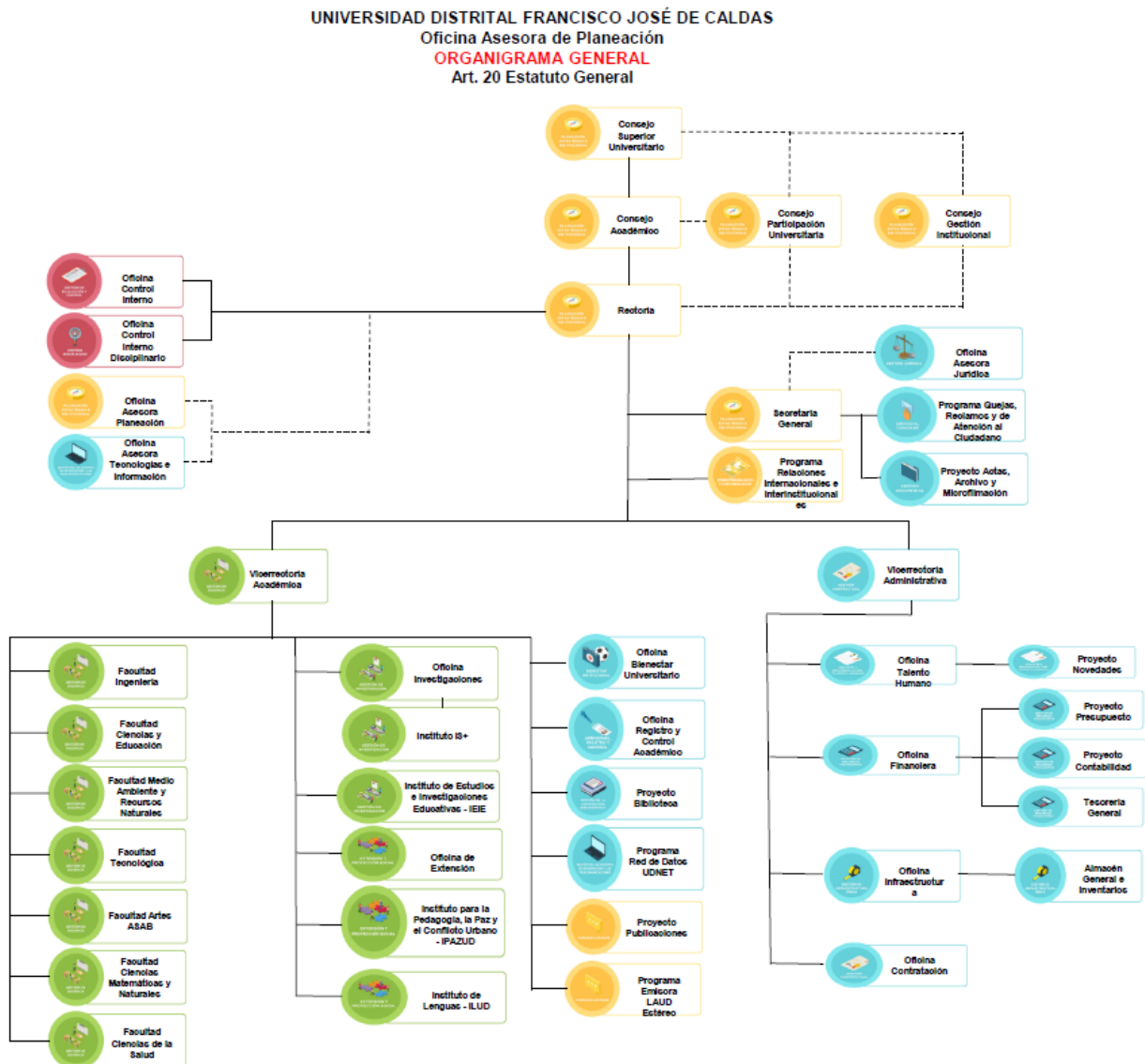
La Universidad Distrital Francisco José de Caldas es un espacio social y una organización institucional, ente autónomo del orden distrital, que tiene entre sus finalidades la formación de profesionales especializados y de ciudadanos activos; la producción y reproducción del conocimiento científico, además de la innovación tecnológica y la creación artística. Impulsa el diálogo de saberes y promueve una pedagogía, capaz de animar la reflexión y la curiosidad de los estudiantes; además, fomenta un espíritu crítico en la búsqueda de verdades abiertas; en la promoción de la ciencia y la creación; asimismo,

de la ciudadanía y la democracia; y alienta la deliberación, fundada en la argumentación y en el diálogo razonado.

VISIÓN

Para el 2030 la Universidad Francisco José de Caldas será reconocida, nacional e internacionalmente, como una institución de alta calidad en la formación de ciudadanos responsables y profesionales del mejor nivel, en la producción de conocimiento científico, artístico y de innovación tecnológica; propósitos que desplegará en los campos de la docencia, la investigación y la extensión.

1.1.2. Organización Funcional



1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Para la preparación y presentación de los Estados Financieros, la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, en su calidad de ente universitario autónomo de naturaleza pública, aplica el Régimen de Contabilidad Pública, de conformidad con las disposiciones expedidas por la Unidad Administrativa Especial Contaduría General de la Nación, en su condición de autoridad rectora de la contabilidad pública en Colombia. En este sentido, la Universidad adopta el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública con base en la Resolución 533 de 2015 y sus resoluciones modificatorias, aclaratorias y complementarias vigentes, mediante las cuales se incorporó el Marco Normativo para Entidades de Gobierno al Régimen de Contabilidad Pública.

El Marco Normativo para Entidades de Gobierno aplicado por la Universidad está conformado por el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera, las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, los Procedimientos Contables, las Guías de Aplicación, el Catálogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Pública emitida por la Contaduría General de la Nación, los cuales orientan de manera integral el reconocimiento y revelación de la información financiera de la Entidad.

De igual manera, la Universidad da cumplimiento a las normas y procedimientos definidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros de contabilidad, elaboración, soporte y conservación de los documentos contables, así como en lo relacionado con el adecuado reconocimiento de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales que afectan su situación financiera, los resultados de su gestión y su patrimonio.

Para el reconocimiento y la medición de los activos, pasivos y patrimonio, la Universidad aplica los criterios técnicos establecidos en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, incluyendo los relacionados con la valuación inicial y posterior, la determinación de avalúos técnicos, la estimación de valores razonables cuando aplique, y la constitución de provisiones, deterioros y contingencias, atendiendo la naturaleza de cada hecho económico y el grado de incertidumbre asociado.

Los Estados Financieros de la Universidad se elaboran con fines de control, rendición de cuentas, transparencia y apoyo a la toma de decisiones, y presentan razonablemente la situación financiera, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo, de conformidad con los principios de relevancia, representación fiel, comparabilidad, verificabilidad, oportunidad y comprensibilidad previstos en el Marco Conceptual del Régimen de Contabilidad Pública.

Limitaciones:

En cuanto a las limitaciones y deficiencias operativas, administrativas y tecnológicas que han incidido en el proceso contable y en la adecuada preparación y presentación de los estados financieros correspondientes al primer trimestre de 2026, es necesario señalar de manera prioritaria las restricciones relacionadas con la infraestructura tecnológica de la Universidad.

Durante este periodo, la Institución continuó operando con sistemas de información no integrados, situación que afecta la oportunidad, confiabilidad, consistencia y trazabilidad de la información financiera. En particular, se mantuvo el uso de los módulos PREDIS y OPGET del software SI Capital, los cuales presentan limitaciones significativas en la liquidación de nómina, especialmente en lo referente al cálculo de aportes a la seguridad social, parafiscales, incapacidades y provisiones. Estas falencias tecnológicas impiden una automatización eficiente de los procesos y obligan a la ejecución de controles manuales, incrementando el riesgo operativo y la probabilidad de errores en la información contable. Adicionalmente, las nóminas se liquidaron mediante aplicativos históricos desarrollados por la Universidad, los cuales no generan automáticamente las liquidaciones de seguridad social, parafiscales, provisiones ni incapacidades. Asimismo, dichos aplicativos no permiten identificar de manera adecuada, en las nóminas de pensionados, el valor del aporte asumido por la Universidad ni el derecho por cobrar correspondiente a Cuotas Partes, lo que limita la adecuada identificación, medición y revelación de estas obligaciones y derechos en los estados financieros.

Durante el trimestre, la Tesorería General, la Oficina de Extensión y la Unidad de Contabilidad utilizaron el software contable SIIGO como sistema de información financiera. No obstante, las demás áreas administrativas continuaron gestionando su información mediante herramientas independientes como Excel y Access, evidenciando la ausencia de un sistema de información administrativo y financiero integrado, lo cual dificulta la consolidación de la información, la interoperabilidad entre procesos y la eficiencia en el registro contable.

A estas limitaciones estructurales se suma un factor de impacto significativo: el incumplimiento por parte del proveedor tecnológico encargado de la implementación del ERP Financiero institucional. Dicho incumplimiento ha generado retrasos sustanciales en la puesta en operación del sistema, impidiendo a la Universidad contar con una plataforma integral que articule de manera efectiva los procesos presupuestales, contables, de tesorería, nómina, activos fijos, almacén e inventarios.

Como consecuencia directa de esta situación, se han presentado afectaciones relevantes en los procesos financieros y administrativos, particularmente en los relacionados con el Almacén General y la gestión de inventarios. La inexistencia de un ERP plenamente funcional y confiable ha limitado la capacidad de registrar, controlar y valorizar adecuadamente los bienes de la Institución, generando riesgos en la integridad y razonabilidad de la información financiera.

En razón de lo anterior, esta Oficina de Almacén General e Inventarios declaró una contingencia operativa, mediante la cual durante el mes de marzo de 2026 no fue posible efectuar transacciones de entradas, salidas ni procesos de depreciación de inventarios y activos, al no contar con condiciones técnicas que garantizaran la correcta ejecución y registro de dichos movimientos. Esta medida, si bien necesaria para salvaguardar la confiabilidad de la información, constituyó una limitación significativa para el reconocimiento oportuno de los hechos económicos asociados a estos rubros.

Motivado por el incumplimiento del proveedor tecnológico en la implementación del ERP Financiero, y con el fin de mitigar los riesgos asociados a la continuidad de los procesos financieros y administrativos, durante el mes de marzo de 2026 la Universidad inició acercamientos con un nuevo proveedor tecnológico, CS3, con intermediación del Banco de Occidente, con el propósito de evaluarlo como una alternativa viable que permita atender las necesidades institucionales de un sistema de información integrado, robusto y alineado con los requerimientos funcionales, normativos y operativos de la Universidad.

En conclusión, las deficiencias derivadas del uso de sistemas fragmentados, el incumplimiento del proveedor del ERP Financiero, la contingencia declarada en los procesos de almacén e inventarios, y la transición en evaluación hacia una nueva alternativa tecnológica, representan limitaciones relevantes que impactaron el normal desarrollo de los procesos financieros y contables de la Universidad durante el primer trimestre de 2026, afectando la oportunidad, integralidad y razonabilidad de la información presentada en los estados financieros.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

La Universidad Distrital elaboró los estados financieros correspondientes al trimestre, en cumplimiento del marco normativo vigente establecido por la Contaduría General de la Nación (CGN). Estos estados fueron debidamente validados y cargados en las plataformas oficiales **CHIP** de la Contaduría y **BOGDATA** del Distrito Capital.

En Colombia, las entidades del sector público deben presentar los siguientes estados financieros, conforme a los lineamientos definidos por la CGN:

1. **Estado de Situación Financiera:** Presenta la posición financiera de la entidad en una fecha determinada, incluyendo sus activos, pasivos y patrimonio.
2. **Estado de Resultados:** Refleja el desempeño financiero durante el período, detallando los ingresos, gastos y el resultado neto (utilidad o pérdida).
3. **Estado de Cambios en el Patrimonio Neto:** Muestra las variaciones en el patrimonio de la entidad, incluyendo aportes, resultados acumulados y otros movimientos relevantes.
4. **Notas a los Estados Financieros:** Complementan la información presentada en los estados principales, explicando políticas contables, criterios de medición y otros aspectos significativos que permiten una mejor comprensión de las cifras.

Los estados financieros se presentan de manera **comparativa** con el período anterior, lo que facilita el análisis de la evolución financiera de la Universidad y permite evaluar su desempeño y situación económica en distintos momentos.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

En los Estados Financieros presentados contienen de forma consolidada la información de 4 unidades dependientes que comparten la misma personería jurídica (En aplicación de la resolución 645 de 2018 de la CGN):

1. Los Estados Financieros de la Unidad Central de la Universidad donde se recibe, controla y ejecuta el presupuesto anual de la Universidad.
2. La Oficina de Extensión de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, el cual articula el conocimiento académico, cultural, técnico, tecnológico, científico e investigativo, para el bienestar de la sociedad y la comunidad académica en general, a través de proyectos interinstitucionales y programas de proyección y responsabilidad social universitaria.
3. El Instituto de Lenguas de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas (ILUD) el cual se fundó en el año 2001 por medio del acuerdo N° 02, con el objetivo de ofrecer los servicios de enseñanza de lenguas extranjeras para los estudiantes de la Universidad Distrital y los habitantes de la ciudad capital.
4. Estados Financieros Proyectos de Regalías

| UNIDADES | | |
|-----------|--------------|-------|
| AGREGADAS | NO AGREGADAS | TOTAL |
| 4 | 0 | 4 |

1.5. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Moneda funcional: Pesos colombianos (COP)

Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

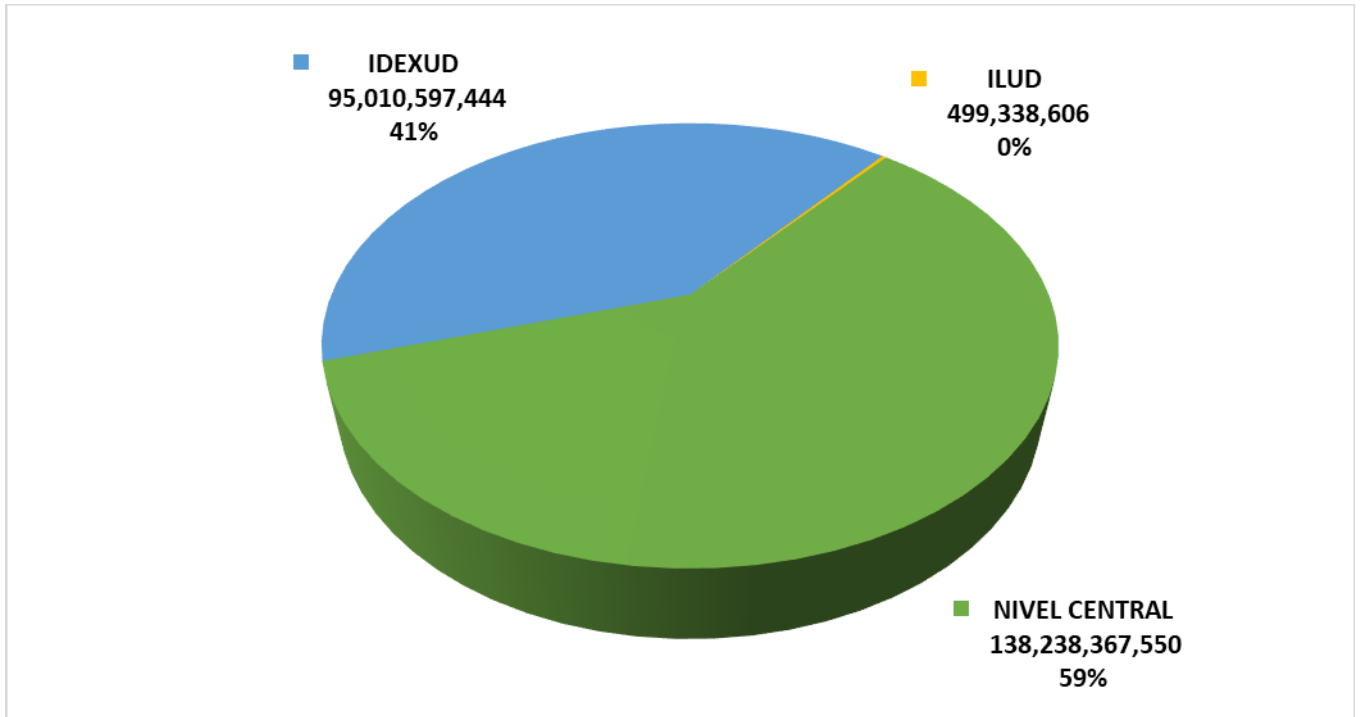
Composición

La partida de Efectivo y Equivalentes al Efectivo en los estados financieros de la Universidad Distrital corresponde a los recursos de alta liquidez y disponibilidad inmediata, destinados a atender las operaciones corrientes y las obligaciones financieras de corto plazo de la Institución. Este rubro incluye los recursos administrados a través de caja menor, así como los saldos disponibles en cuentas corrientes y de ahorro autorizadas para la gestión financiera institucional.

El saldo registrado en esta categoría representa un componente significativo dentro de la estructura de activos, al constituir el 11,55% del total del activo, lo que resalta su relevancia para la liquidez y estabilidad financiera de la Universidad. La adecuada gestión de estos recursos resulta fundamental para garantizar la continuidad de las actividades misionales, la atención oportuna de los compromisos adquiridos y el cumplimiento de las obligaciones financieras.

Al cierre del periodo, se observa que la totalidad de los recursos clasificados como efectivo y equivalentes al efectivo se encuentran depositados en entidades financieras, lo que asegura condiciones óptimas de seguridad, disponibilidad y liquidez. Esta composición contribuye a fortalecer la capacidad de respuesta de la Universidad frente a requerimientos operativos y financieros de carácter inmediato, reduciendo riesgos asociados al acceso o disponibilidad de los recursos.

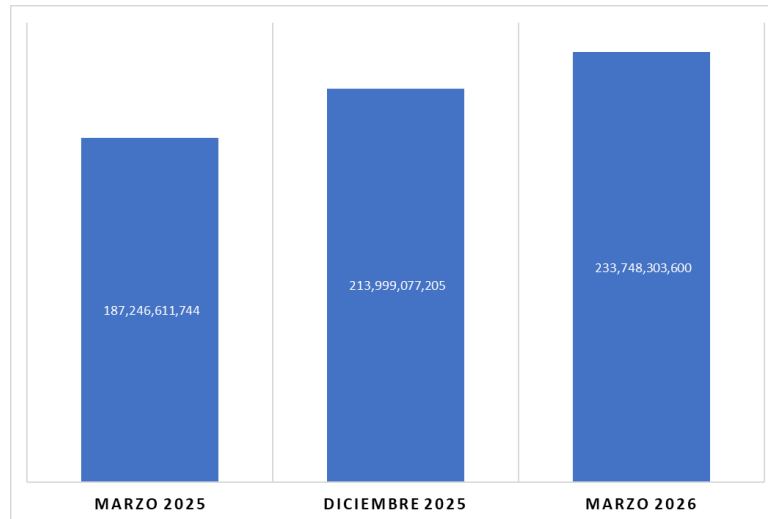
Asimismo, la concentración del 100% de este rubro en instrumentos financieros de disponibilidad inmediata, como cuentas corrientes y de ahorro, refleja una política institucional orientada a la prudencia, eficiencia y control en la gestión de tesorería, garantizando el acceso oportuno a los recursos y soportando la adecuada administración del flujo de efectivo.



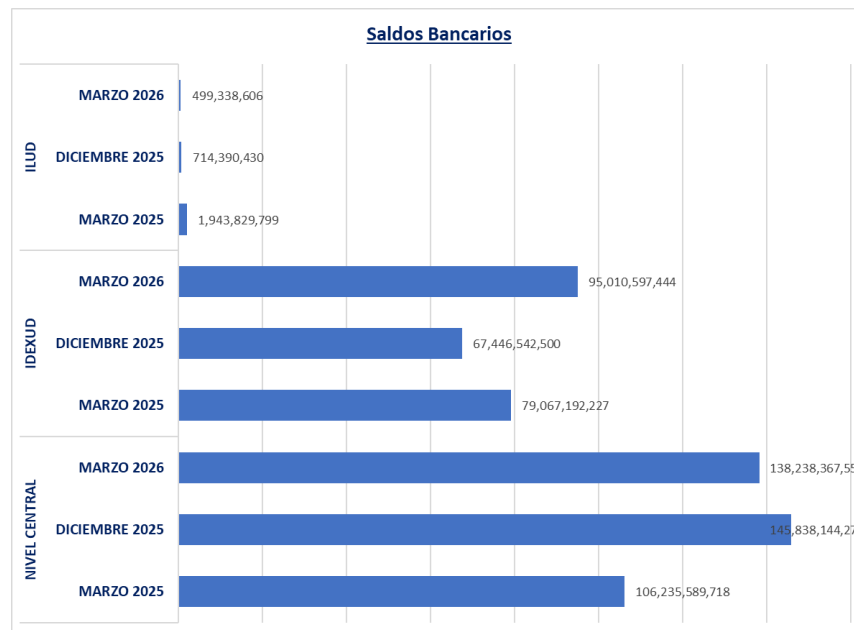
La presentación desglosada de los saldos bancarios en los estados financieros constituye una herramienta clave para fortalecer la transparencia y la rendición de cuentas en la gestión financiera de la entidad. Esta estructura detallada permite identificar con mayor precisión la naturaleza, origen y destino de los recursos disponibles, facilitando así un análisis más riguroso y un control más efectivo sobre los fondos administrados.



Al cierre del mes de marzo de 2026, la Universidad Distrital reportó un incremento del 24.83% en los saldos disponibles en entidades bancarias, en comparación con el mismo periodo del año anterior. Este aumento representa una variación absoluta de \$ 46,501,691,856, evidenciando una mejora significativa en la disponibilidad de recursos financieros.



Asimismo, al comparar el saldo bancario actual con el registrado al finalizar la vigencia 2025 (31 de diciembre de 2025), se observa un crecimiento del 8.45%, equivalente a \$ 19,749,226,395, lo que indica una tendencia positiva en la gestión financiera durante el presente año.



El incremento evidenciado obedece, de manera principal, al trabajo articulado desarrollado entre la Tesorería General y la Unidad de Presupuesto, orientado a la depuración, conciliación y validación de los saldos pendientes de reembolso con la Secretaría Distrital de Hacienda (SHD), correspondientes a recursos recaudados por concepto de Estampilla. Este ejercicio permitió identificar diferencias, regularizar registros y fortalecer los mecanismos de

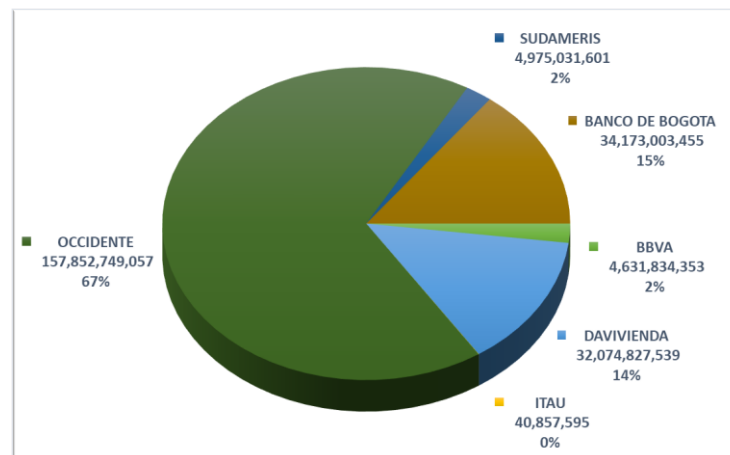
seguimiento, lo cual se tradujo en un mayor reconocimiento y recuperación de recursos, impactando positivamente los saldos disponibles en entidades financieras.

De igual forma, en el marco de este proceso conjunto, se adelantaron acciones tendientes a organizar y optimizar los procedimientos asociados a la gestión y traslado oportuno de los recursos de funcionamiento, en cumplimiento de lo establecido en la Ley 30 de 1992, garantizando una mayor oportunidad en el flujo de recursos y una mejor sincronización entre la ejecución presupuestal y el manejo de la tesorería institucional.

Adicionalmente, durante el primer trimestre de 2026, se observa un incremento en los saldos de recursos depositados en bancos administrados por la Oficina de Extensión, derivados de su gestión en la ejecución de convenios y contratos. Esta situación es consistente con la dinámica operativa de la Oficina de Extensión y refleja una mayor actividad contractual durante el periodo, sin que ello signifique recursos de libre destinación ni cambios estructurales en la política de tesorería.

En conjunto, el incremento en los saldos bancarios responde a factores operativos y de gestión financiera, asociados tanto a la recuperación y regularización de recursos ante la SHD, como al comportamiento propio de la ejecución de convenios y contratos, lo cual impacta de manera temporal la composición del rubro de efectivo sin afectar la sostenibilidad ni la correcta aplicación de los recursos institucionales.

En relación con la concentración de recursos, la Universidad Distrital presenta una notable concentración en sus dos tesorerías. De manera particular, se observa que el Banco de Occidente es la entidad financiera en la que se encuentra depositado el 67% del efectivo disponible de la institución.



NOTA 3. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Las inversiones en Certificados de Depósito a Término (CDT) al corte a marzo de 2026 son un esfuerzo por maximizar el rendimiento de nuestros recursos financieros, hemos realizado inversiones significativas en CDT, principalmente a través de nuestros bancos aliados.

| CUENTA | DESCRIPCION | MARZO 2025 | DICIEMBRE 2025 | MARZO 2026 | VARIACIÓN (2025 - 2026) |
|--------|------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| 12 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 22,213,639,679.57 | 54,164,205,790.29 | 55,097,726,496.42 | 32,884,086,816.85 148% |
| 1221 | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDE | 22,213,639,679.57 | 54,164,205,790.29 | 55,097,726,496.42 | 32,884,086,816.85 148% |
| 122102 | Certificados De Depósito A Término (Cdt) | 16,958,820,647.57 | 50,862,191,128.29 | 51,795,711,834.42 | 34,836,891,186.85 205% |
| 122113 | Acciones Ordinarias | 5,254,819,032.00 | 3,302,014,662.00 | 3,302,014,662.00 | (1,952,804,370.00) -37% |

La inversión de recursos temporalmente disponibles en Certificados de Depósito a Término (CDT) representa una estrategia financiera clave para la Universidad, dado que permite obtener una rentabilidad superior en comparación con las cuentas de ahorro tradicionales. Esta alternativa de inversión contribuye a generar ingresos adicionales, los

cuales pueden ser destinados al fortalecimiento de proyectos institucionales y al desarrollo de actividades académicas.

Durante el primer trimestre de 2025, se evidenció un incremento en los saldos de la cuenta de CDT, atribuida principalmente a la reinversión de estos recursos. Estas nuevas inversiones fueron gestionadas en el Banco BBVA y el Banco de Bogotá, con tasas de rentabilidad del 10.75% y 11.22% respectivamente, y plazos de 90 días, lo que refleja una gestión activa y eficiente de los excedentes de liquidez institucional.



| Tasa EA | Descripción | Días | CDT | Intereses |
|------------------|-------------------------------------------------------|------|-------------------------|----------------------|
| 11.22000% | CREE - BANCO BOGOTA | 42 | \$8,467,440,755 | \$109,320,460 |
| 11.22000% | RECURSOS DISTRITO AÑOS ANTERIORES 2014 - BANCO BOGOTA | 42 | \$2,890,373,524 | \$37,316,702 |
| 11.22000% | RECURSOS DISTRITO 2019 - BANCO BOGOTA | 42 | \$3,038,694,723 | \$39,231,630 |
| 11.22000% | PLAN FOMENTO- BANCO BOGOTA | 42 | \$3,724,469,072 | \$48,085,447 |
| 11.22000% | PROCESOS JUDICIALES - BANCO BOGOTA | 42 | \$4,961,319,115 | \$64,054,028 |
| 11.22000% | CIUDAD BOLIVAR - BANCO BOGOTA | 42 | \$605,852,884 | \$7,821,976 |
| 10.75000% | CDT RECURSOS INFRAESTRUCTURA - BANCO BBVA | 67 | \$27,256,413,958 | \$545,317,560 |
| | SUBTOTAL CDT | | \$50,944,564,031 | \$851,147,802 |

INVERSIONES EN ACCIONES

El valor de las acciones de la Empresa de Telecomunicaciones de Bogotá (ETB) presentó una variación significativa al cierre del ejercicio. Según el precio final registrado en la Bolsa de Valores el 30 de diciembre de 2025, cada acción se cotizó en \$46,50, cifra que evidencia una disminución frente al valor de mercado previo, que ascendía a \$74,00 por acción. Esta caída en el precio generó una disminución en la valoración de la inversión por parte de la Universidad Distrital, cuantificada en \$1.952.804.370, monto que refleja la pérdida derivada del ajuste al valor razonable de la participación.

La desvalorización observada puede estar asociada a múltiples factores externos a la Universidad, tales como fluctuaciones en las condiciones macroeconómicas, variaciones en el comportamiento del sector de telecomunicaciones, dinámicas propias del mercado bursátil o decisiones estratégicas adoptadas por la compañía. Dado que la Universidad es un inversionista

minoritario sin participación en la administración de la ETB, no posee injerencia sobre estas variables ni acceso a información privilegiada que permita anticipar tales movimientos.

Tabla. ACTUALIZACIÓN ACCIONES ETB VALOR DE MERCADO

| | | 31/12/2025 |
|---------------------------------------|------------|-----------------------|
| Acciones | | 71,011,068 |
| Participacion Patrimonial | | 2.00000000 |
| Valor Nominal | | 0.54200540 |
| Valor acciones | | 38,488,382 |
| Precio De Cierre Bolsa | | \$ 46.50 |
| Valor acciones a | 31/12/2025 | 3,302,014,662 |
| Acciones Nominales Etb | | 38,488,382 |
| Valorizacion Historica Acciones Etb | | 5,216,330,650 |
| Acciones Ordinarias (Valor en Libros) | | 5,254,819,032 |
| Ajuste (Perdida en Valorización) | | -1,952,804,370 |

Es pertinente destacar que el valor de mercado de las acciones de la ETB al cierre de 2023 fue de \$95,00 por acción. Al compararlo con el valor registrado al 31 de diciembre de 2024 (\$74,00 por acción) se evidencia una disminución del 22,1%. Para la vigencia 2025, la caída fue aún mayor, cerrando en \$46,50 por acción, lo que representa una variación negativa del 37,2% durante el año. En conjunto, entre diciembre de 2023 y diciembre de 2025 el precio acumuló una reducción aproximada del 51,1%, reflejando una tendencia bajista sostenida que ha generado pérdidas en la valoración de esta inversión.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Es importante destacar que, si bien esta cuenta por cobrar representa únicamente el 3.81% del total de activos de la Universidad al cierre de marzo de 2026, su impacto en la gestión financiera es considerable. Esta cuenta no solo influye en el desarrollo de las operaciones cotidianas, sino que también desempeña un papel clave en los procesos de seguimiento, control y planificación de los recursos institucionales.

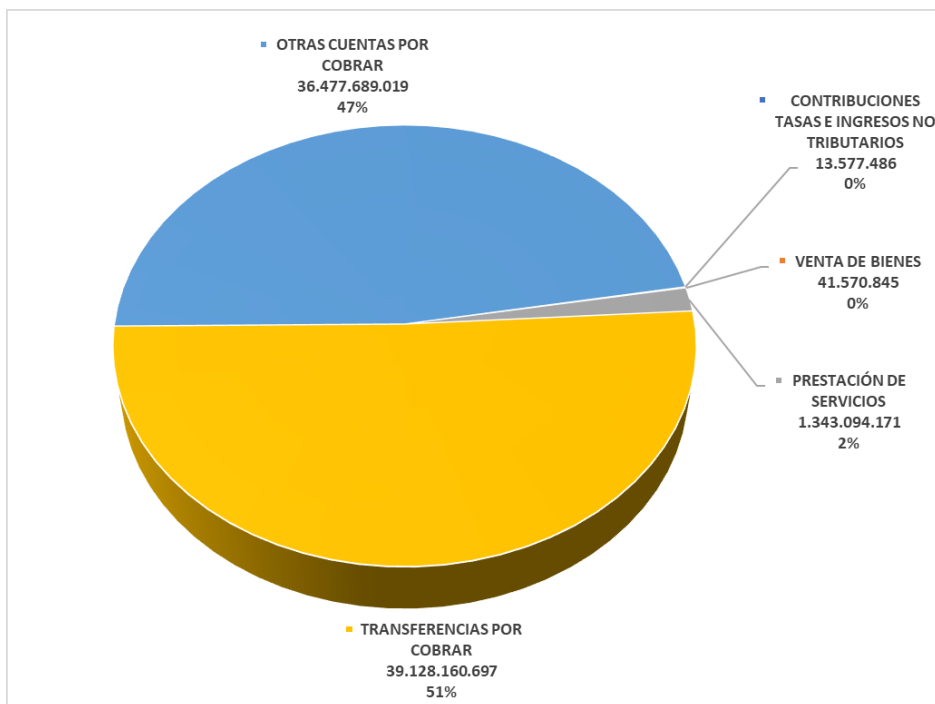
Una administración adecuada de esta cuenta es fundamental para garantizar la precisión de los registros contables, así como para fortalecer la eficiencia y transparencia de los procesos administrativos. Su comportamiento incide directamente en la capacidad de la Universidad para cumplir con sus compromisos financieros y operativos de manera oportuna.

A continuación, se presenta una tabla que detalla la composición de la cartera y ofrece un comparativo con el mismo periodo del año anterior (Marzo 2025), lo que permite analizar su evolución y tomar decisiones informadas en materia de gestión financiera.

| CUENTAS | DESCRIPCION | SALDO MARZO 2025 | | | SALDO MARZO 2026 | | | |
|-------------|-------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|----------------|
| | | SALDO FINAL | DETERIORO | SALDO DETERIORADO | SALDO FINAL | DETERIORO | SALDO DETERIORADO | |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 115.931.199.604 | -11.399.739.491 | 104.531.460.114 | 91.095.767.416 | -14.091.675.198,51 | 77.004.092.218 | 100,00% |
| 1311 | CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 13.577.486 | 0 | 13.577.486 | 13.577.486 | 0,00 | 13.577.486 | 0,02% |
| 131102 | Multas y sanciones | 13.577.486 | 0 | 13.577.486 | 13.577.486 | 0,00 | 13.577.486 | 0,02% |
| 1316 | VENTA DE BIENES | 14.543.409 | 0 | 14.543.409 | 41.570.845 | 0,00 | 41.570.845 | 0,05% |
| 131604 | Bienes producidos | 14.543.409 | 0 | 14.543.409 | 41.570.845 | 0,00 | 41.570.845 | 0,05% |
| 13160401 | Publicaciones | 14.543.409 | 0 | 14.543.409 | 41.570.845 | 0,00 | 41.570.845 | 0,05% |
| 1317 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 629.749.193 | -163.303.792 | 466.445.401 | 1.502.154.519 | -159.060.348,00 | 1.343.094.171 | 1,74% |
| 131701 | Servicios Educativos | 629.749.193 | -163.303.792 | 466.445.401 | 1.502.154.519 | -159.060.348,00 | 1.343.094.171 | 1,74% |



| CUENTAS | DESCRIPCION | SALDO MARZO 2025 | | | SALDO MARZO 2026 | | | |
|-------------|-----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | SALDO FINAL | DETERIORO | SALDO DETERIORADO | SALDO FINAL | DETERIORO | SALDO DETERIORADO | |
| 13170103 | Educación Formal - Superior Postgrados | 236.907.378 | 0 | 236.907.378 | 230.937.499 | 0,00 | 230.937.499 | 0,30% |
| 1317010301 | CXC Pregrado Vr. Histórico | 236.907.378 | 0 | 236.907.378 | 230.937.499 | 0,00 | 230.937.499 | 0,30% |
| 13170104 | Educación Formal - Superior Postgrados | 392.841.815 | -163.303.792 | 229.538.023 | 404.998.805 | -159.060.348,00 | 245.938.457 | 0,32% |
| 1317010401 | CXC Postgrado Vr. Histórico | 392.841.815 | -163.303.792 | 229.538.023 | 404.998.805 | -159.060.348,00 | 245.938.457 | 0,32% |
| 13170110 | Cuentas por Cobrar Convenios Educativos | 0 | 0 | 0 | 866.218.215 | 0,00 | 866.218.215 | 1,12% |
| 1337 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 65.941.598.567 | 0 | 65.941.598.567 | 39.128.160.697 | 0,00 | 39.128.160.697 | 50,81% |
| 133712 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 65.941.598.567 | 0 | 65.941.598.567 | 39.128.160.697 | 0,00 | 39.128.160.697 | 50,81% |
| 13371201 | ENTIDADES NACIONALES | 65.941.598.567 | 0 | 65.941.598.567 | 39.128.160.697 | 0,00 | 39.128.160.697 | 50,81% |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 46.029.011.140 | -7.933.715.890 | 38.095.295.251 | 47.107.584.060 | -10.629.895.041,51 | 36.477.689.019 | 47,37% |
| 138408 | Cuotas Partes De Pensiones | 7.703.547.239 | -5.108.887.924 | 2.594.659.315 | 7.671.696.133 | -6.735.468.575,00 | 936.227.558 | 1,22% |
| 13840801 | Valor Histórico Cuota Parte Pensional | 7.703.547.239 | -5.108.887.924 | 2.594.659.315 | 7.671.696.133 | -6.735.468.575,00 | 936.227.558 | 1,22% |
| 138413 | Devolución Iva Para Entidades De Educación Superior | 2.157.646.070 | 0 | 2.157.646.070 | 2.386.805.839 | 0,00 | 2.386.805.839 | 3,10% |
| 138432 | RESPONSABILIDAD FISCAL | 1.465.932.682 | -1.170.708.933 | 295.223.749 | 1.463.733.476 | -1.195.388.026,60 | 268.345.449 | 0,35% |
| 138435 | INTERESES DE MORA | 87.845.432 | -67.341.126 | 20.504.306 | 263.265.795 | -212.154.639,91 | 51.111.155 | 0,07% |
| 138490 | Otras Cuentas Por Cobrar | 34.614.039.717 | -1.586.777.906 | 33.027.261.811 | 35.322.082.817 | -2.486.883.800,00 | 32.835.199.017 | 42,64% |
| 13849001 | Saldo Favor Ctas Banco Ud | 239.868.506 | 0 | 239.868.506 | 239.868.506 | 0,00 | 239.868.506 | 0,31% |
| 13849002 | Cuenta Por Cobrar A Idexud Retenciones | 138.342.342 | 0 | 138.342.342 | 515.298.201 | 0,00 | 515.298.201 | 0,67% |
| 13849003 | Deudores | 42.992.924 | -38.456.038 | 4.536.886 | 171.493.479 | -23.113.085,00 | 148.380.394 | 0,19% |
| 13849004 | Subsidio Familiar | 31.063.512 | -31.063.512 | 0 | 53.319.775 | -29.891.312,00 | 23.428.463 | 0,03% |
| 13849006 | Sueldos Y Primas | 154.200.654 | -154.200.654 | 0 | 174.836.439 | -154.200.654,00 | 20.635.785 | 0,03% |
| 13849007 | Mayores Valores Girados Nomina | 73.765.795 | -73.765.795 | 0 | 81.311.558 | -73.765.795,00 | 7.545.763 | 0,01% |
| 13849008 | Comisiones Iva Gravamen Ret Por Recuperar | 2.688.072 | 0 | 2.688.072 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00% |
| 13849010 | Mayores Valores Pagados Pensionados | 1.115.207.473 | -1.090.596.961 | 24.610.512 | 1.109.307.473 | -1.071.617.321,00 | 37.690.152 | 0,05% |
| 13849011 | Sentencia Mesada 14 | 142.303.304 | -142.303.304 | 0 | 142.303.304 | -142.303.304,00 | 0 | 0,00% |
| 13849012 | Cesantías Pagadas Por Anticipado | 56.391.642 | -56.391.642 | 0 | 39.441.679 | -39.441.679,00 | 0 | 0,00% |
| 13849013 | CUENTAS POR COBRAR IDEXUD | 39.574.310 | 0 | 39.574.310 | 2.043.300 | 0,00 | 2.043.300 | 0,00% |
| 13849017 | MAYORES VALORES PAGADOS - SINDICATOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00% |
| 13849018 | Cuentas por Cobrar -Facturación IDEXUD | 17.975.449.458 | 0 | 17.975.449.458 | 15.900.570.388 | -952.550.650,00 | 14.948.019.738 | 19,41% |
| 13849020 | Aportes Entidades Distritales | 14.602.191.725 | 0 | 14.602.191.725 | 16.892.288.715 | 0,00 | 16.892.288.715 | 21,94% |
| 13849021 | Cuenta por cobrar a IDEXUDD consignaciones erradas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00% |
| 1385 | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 3.302.719.809 | -3.302.719.809 | 0 | 3.302.719.809 | -3.302.719.809,00 | 0 | 0,00% |
| 138590 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEDIFÍCIL RECAUDO | 3.302.719.809 | -3.302.719.809 | 0 | 3.302.719.809 | -3.302.719.809,00 | 0 | 0,00% |



En el análisis de la cartera de la Universidad Distrital con corte a marzo de 2026, se identifican como partidas más representativas las transferencias por cobrar a entidades nacionales (código 13371201), cuyo saldo asciende a \$39.128.160.697, lo que equivale al 50.81% del total de la cartera.

Estos recursos provienen del Sistema General de Regalías (SGR) y están destinados principalmente a la construcción del nuevo edificio de la Facultad de Ingeniería. La disminución observada en comparación con el mismo periodo del año 2025 (Marzo de 2025) se explica por el avance en la ejecución del proyecto, particularmente en la construcción del edificio de laboratorios, financiado con dichos recursos.

El saldo actual se encuentra registrado en el Fondo Especial del Sistema General de Regalías, como recursos disponibles para la ejecución de los proyectos, conforme a los lineamientos y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación.

La siguiente tabla presenta la **estructura detallada de la cartera de la Universidad Distrital**, incluyendo un **análisis vertical**, que permite identificar la participación relativa de cada cuenta dentro del total de la cartera, y un **análisis horizontal**, que evidencia cómo se distribuyen estos saldos entre los **cuatro fondos que conforman los estados financieros de la Universidad**. Esta información es clave para comprender la composición y comportamiento de las cuentas por cobrar, así como para orientar la toma de decisiones en materia de gestión financiera.

| CUENTA | DESCRIPCION | NUEVO SALDO | % | Sistema General de REGALIAS | Nivel Central | Oficina de Extensión | Instituto de Lenguas |
|------------|-----------------------------------------------------|-------------------|---------|-----------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 77.004.092.217,93 | 100,00% | 39.128.160.697,00 | 22.924.051.430,92 | 14.934.773.040,01 | 17.107.050,00 |
| 1311 | CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 13.577.486,00 | 0,02% | 0,00 | 13.577.486,00 | 0,00 | 0,00 |
| 131102 | Multas y sanciones | 13.577.486,00 | 0,02% | 0,00 | 13.577.486,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1316 | VENTA DE BIENES | 41.570.845,00 | 0,05% | 0,00 | 41.570.845,00 | 0,00 | 0,00 |
| 131604 | Bienes producidos | 41.570.845,00 | 0,05% | 0,00 | 41.570.845,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13160401 | Publicaciones | 41.570.845,00 | 0,05% | 0,00 | 41.570.845,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1317 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 1.502.154.519,00 | 1,95% | 0,00 | 1.502.154.519,00 | 0,00 | 0,00 |
| 131701 | Servicios Educativos | 1.502.154.519,00 | 1,95% | 0,00 | 1.502.154.519,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13170103 | Educación Formal - Superior Postgrados | 230.937.499,00 | 0,30% | 0,00 | 230.937.499,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1317010301 | CXC Pregrado Vr. Histórico | 230.937.499,00 | 0,30% | 0,00 | 230.937.499,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13170104 | Educación Formal - Superior Postgrados | 404.998.805,00 | 0,53% | 0,00 | 404.998.805,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1317010401 | CXC Postgrado Vr. Histórico | 404.998.805,00 | 0,53% | 0,00 | 404.998.805,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13170110 | Cuentas por Cobrar Convenios Educativos | 866.218.215,00 | 1,12% | 0,00 | 866.218.215,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1337 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 39.128.160.697,00 | 50,81% | 39.128.160.697,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 133712 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 39.128.160.697,00 | 50,81% | 39.128.160.697,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13371201 | ENTIDADES NACIONALES | 39.128.160.697,00 | 50,81% | 39.128.160.697,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 47.107.584.060,44 | 61,18% | 0,00 | 31.203.153.320,43 | 15.887.323.690,01 | 17.107.050,00 |
| 138408 | Cuotas Partes De Pensiones | 7.671.696.133,00 | 9,96% | 0,00 | 7.671.696.133,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13840801 | Valor Histórico Cuota Parte Pensional | 7.671.696.133,00 | 9,96% | 0,00 | 7.671.696.133,00 | 0,00 | 0,00 |
| 138413 | Devolución Iva Para Entidades De Educación Superior | 2.386.805.839,00 | 3,10% | 0,00 | 2.386.805.839,00 | 0,00 | 0,00 |
| 138432 | RESPONSABILIDAD FISCAL | 1.463.733.475,85 | 1,90% | 0,00 | 1.463.733.475,85 | 0,00 | 0,00 |
| 138435 | INTERESES DE MORA | 263.265.795,38 | 0,34% | 0,00 | 263.265.795,38 | 0,00 | 0,00 |
| 138490 | Otras Cuentas Por Cobrar | 35.322.082.817,21 | 45,87% | 0,00 | 19.417.652.077,20 | 15.887.323.690,01 | 17.107.050,00 |
| 13849001 | Saldo Favor Ctas Banco Ud | 239.868.506,00 | 0,31% | 0,00 | 239.868.506,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13849002 | Cuenta Por Cobrar A Idexud Retenciones | 515.298.201,00 | 0,67% | 0,00 | 515.298.201,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13849003 | Deudores | 171.493.479,20 | 0,22% | 0,00 | 169.676.427,20 | 1.817.052,00 | 0,00 |
| 13849004 | Subsidio Familiar | 53.319.775,00 | 0,07% | 0,00 | 53.319.775,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13849006 | Sueldos Y Primas | 174.836.439,00 | 0,23% | 0,00 | 174.836.439,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13849007 | Mayores Valores Girados Nomina | 81.311.558,00 | 0,11% | 0,00 | 81.311.558,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13849010 | Mayores Valores Pagados Pensionados | 1.109.307.473,00 | 1,44% | 0,00 | 1.109.307.473,00 | 0,00 | 0,00 |

| CUENTA | DESCRIPCION | NUEVO SALDO | % | Sistema General de REGALIAS | Nivel Central | Oficina de Extensión | Instituto de Lenguas |
|----------|------------------------------------------------|---------------------|---------|-----------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| 13849011 | Sentencia Mesada 14 | 142.303.304,00 | 0,18% | 0,00 | 142.303.304,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13849012 | Cesantías Pagadas Por Anticipado | 39.441.679,00 | 0,05% | 0,00 | 39.441.679,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13849013 | CUENTAS POR COBRAR IDEXUD | 2.043.300,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 1.326.600,00 | 716.700,00 |
| 13849018 | Cuentas por Cobrar – Facturación IDEXUD | 15.900.570.388,01 | 20,65% | 0,00 | 0,00 | 15.884.180.038,01 | 16.390.350,00 |
| 13849020 | Aportes Entidades Distritales | 16.892.288.715,00 | 21,94% | 0,00 | 16.892.288.715,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1385 | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 3.302.719.809,00 | 4,29% | 0,00 | 0,00 | 3.302.719.809,00 | 0,00 |
| 138590 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR DEDIFÍCIL RECAUDO | 3.302.719.809,00 | 4,29% | 0,00 | 0,00 | 3.302.719.809,00 | 0,00 |
| 13859085 | DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | 3.302.719.809,00 | 4,29% | 0,00 | 0,00 | 3.302.719.809,00 | 0,00 |
| 1386 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | (14.091.675.198,51) | -18,30% | 0,00 | (9.836.404.739,51) | (4.255.270.459,00) | 0,00 |
| 138602 | Prestación de servicios | (159.060.348,00) | -0,21% | 0,00 | (159.060.348,00) | 0,00 | 0,00 |
| 13860201 | Cuentas por Cobrar Postgrado | (159.060.348,00) | -0,21% | 0,00 | (159.060.348,00) | 0,00 | 0,00 |
| 138690 | Otras cuentas por cobrar | (13.932.614.850,51) | -18,09% | 0,00 | (9.677.344.391,51) | (4.255.270.459,00) | 0,00 |
| 13869003 | Deudores | (23.113.085,00) | -0,03% | 0,00 | (23.113.085,00) | 0,00 | 0,00 |
| 13869004 | Subsidio Familiar | (29.891.312,00) | -0,04% | 0,00 | (29.891.312,00) | 0,00 | 0,00 |
| 13869006 | Sueldos y Primas | (154.200.654,00) | -0,20% | 0,00 | (154.200.654,00) | 0,00 | 0,00 |
| 13869007 | Mayores Valores Girados en Nómina | (73.765.795,00) | -0,10% | 0,00 | (73.765.795,00) | 0,00 | 0,00 |
| 13869008 | DETERIORO CUOTAS PARTES POR COBRAR | (6.735.468.575,00) | -8,75% | 0,00 | (6.735.468.575,00) | 0,00 | 0,00 |
| 13869010 | Mayores Valores Pagados Pensiones | (1.071.617.321,00) | -1,39% | 0,00 | (1.071.617.321,00) | 0,00 | 0,00 |
| 13869011 | Cesantías Mesada 14 | (142.303.304,00) | -0,18% | 0,00 | (142.303.304,00) | 0,00 | 0,00 |
| 13869012 | Cesantías Pagadas Por Anticipado | (39.441.679,00) | -0,05% | 0,00 | (39.441.679,00) | 0,00 | 0,00 |
| 13869032 | Responsabilidades fiscales | (1.195.388.026,60) | -1,55% | 0,00 | (1.195.388.026,60) | 0,00 | 0,00 |
| 13869035 | Deterioro Responsabilidad Fiscal - Intereses | (212.154.639,91) | -0,28% | 0,00 | (212.154.639,91) | 0,00 | 0,00 |
| 13869085 | DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | (4.255.270.459,00) | -5,53% | 0,00 | 0,00 | (4.255.270.459,00) | 0,00 |

Otra cuenta por cobrar de importancia dentro de la cartera de la Universidad Distrital corresponde a los Aportes por Entidades Distritales (código 13849020), la cual presenta un saldo de \$16.892.288.715,00, equivalente al 21394% del total de la cartera. Este valor corresponde a transferencias comprometidas y no comprometidas del rubro de funcionamiento, asignadas a la Universidad conforme a lo establecido en la Ley 30 de 1992 para la vigencia 2025. Dichos recursos, que debían ser desembolsados por la Secretaría de Hacienda Distrital (SHD), quedaron pendientes de recepción al cierre de la vigencia, por lo que fue necesario reprogramar su entrega para el año 2026, siguiendo el procedimiento establecido por las autoridades competentes.

A la fecha de corte, estos fondos aún no han sido transferidos por la SHD, lo que representa una limitación en la disponibilidad efectiva de recursos para atender las necesidades operativas y administrativas de la Universidad, y exige un seguimiento constante para asegurar su desembolso oportuno.

Asimismo, se destaca la cuenta por cobrar al IDEXUD (código 13849013), con un saldo de \$15.900.570.388,01, lo que representa el 20.65% de la cartera total. Este monto corresponde a la facturación de convenios y contratos gestionados por la Oficina de Extensión, los cuales se encuentran actualmente en ejecución y pendientes de desembolso. Esta cuenta refleja la dinámica de los proyectos de extensión universitaria y la importancia de su seguimiento para asegurar el flujo oportuno de recursos.

Por último, se resalta la cuenta Cuotas Partes Pensionales (código 138408), que registra un saldo de \$7.671.696.133,00, lo que representa el 9.96% de la cartera total. Aunque esta cifra representa un porcentaje significativo de la cartera, es importante señalar que presenta un

deterioro contable de \$6.735.468.575,00, debido a la antigüedad de la deuda. No obstante, la Oficina de Talento Humano y la Oficina Asesora Jurídica están adelantando los procesos de cobro coactivo correspondientes, con el objetivo de recuperar estos recursos y mitigar su impacto sobre el Fondo de Pensiones de la Universidad.

NOTA 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En diciembre de 2022, la Universidad Distrital adquirió un nuevo Sistema de Planificación de Recursos Empresariales (ERP) con enfoque financiero, destinado a integrar y optimizar los procesos administrativos y contables. Durante 2023 se adelantaron actividades de levantamiento de requerimientos, análisis de procesos y parametrización, y en 2024 entró en operación el módulo de Inventario, actualmente integrado con el módulo contable. En 2025 se avanzó en la implementación del módulo de Almacén, aunque persisten ajustes pendientes por parte del proveedor tecnológico.

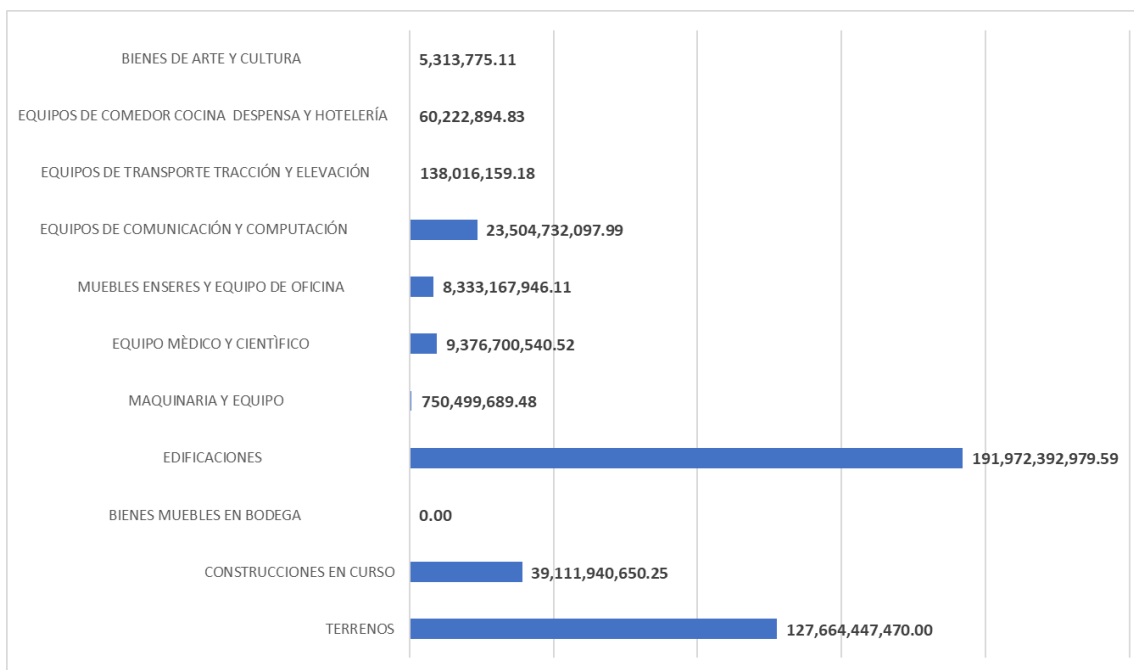
El incumplimiento del proveedor ha generado retrasos sustanciales en la puesta en marcha del ERP, impidiendo contar con una plataforma integral para articular procesos presupuestales, contables, de tesorería, nómina, activos fijos, almacén e inventarios. Como consecuencia, en marzo de 2026 la Oficina de Almacén General e Inventarios declaró una contingencia operativa que imposibilitó realizar transacciones de entradas, salidas y procesos de depreciación y amortización de inventarios y activos. Ante la falta de un sistema activo, se contabilizó el mismo gasto reportado en febrero, con el propósito de que, una vez se disponga de un nuevo sistema de inventarios, se efectúe el cálculo correspondiente y el ajuste requerido sea menor.

En este contexto, la Universidad inició acercamientos con un nuevo proveedor tecnológico, CS3, con intermediación del Banco de Occidente, para evaluar una alternativa que garantice un sistema robusto, integrado y alineado con los requerimientos institucionales.

En conclusión, las limitaciones derivadas del incumplimiento del proveedor del ERP, la contingencia declarada en los procesos de almacén e inventarios y la imposibilidad de calcular la depreciación y amortización en marzo de 2026, constituyen factores que afectaron la oportunidad, integralidad y razonabilidad de la información financiera presentada en los estados contables del primer trimestre de 2026.

| CTA | DESCRIPCION | COSTO HISTÓRICO | MEDICIÓN POSTERIOR | | VALOR EN LIBROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 |
|------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------------------------|
| | | | DEPRECIACION ACUMULADA | DETERIORO ACUMULADO | |
| 1605 | TERRENOS | 127.664.447.470,00 | 0,00 | -14.898.291.490,00 | 112.766.155.980,00 |
| 1615 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 48.852.620.813,52 | 0,00 | 0,00 | 48.852.620.813,52 |
| 1635 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 1640 | EDIFICACIONES | 205.101.064.971,00 | -13.991.486.513,35 | -20.186.650.380,00 | 170.922.928.077,65 |
| 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 3.718.969.921,41 | -3.133.113.381,76 | 0,00 | 585.856.539,65 |
| 1660 | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | 41.522.885.127,41 | -31.191.237.122,60 | 0,00 | 10.331.648.004,81 |
| 1665 | MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 17.419.982.203,92 | -9.688.006.720,94 | 0,00 | 7.731.975.482,98 |

| CTA | DESCRIPCION | COSTO HISTÓRICO | MEDICIÓN POSTERIOR | | VALOR EN LIBROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 |
|------|------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------|
| | | | DEPRECIACION ACUMULADA | DETERIORO ACUMULADO | |
| 1670 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 67.730.762.077,71 | -43.661.806.493,27 | 0,00 | 24.068.955.584,44 |
| 1675 | EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 342.318.256,20 | -221.077.193,00 | 0,00 | 121.241.063,20 |
| 1680 | EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERÍA | 95.349.571,00 | -40.284.729,19 | 0,00 | 55.064.841,81 |
| 1681 | BIENES DE ARTE Y CULTURA | 84.425.312,00 | -82.463.977,77 | 0,00 | 1.961.334,23 |
| | 16 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 512.532.825.724,17 | -102.009.476.131,88 | -35.084.941.870,00 | 375.438.407.722,29 |
| 1705 | BIENES DE USO PÚBLICO EN CONSTRUCCIÓN | 4.703.184.968,00 | 0,00 | 0,00 | 4.703.184.968,00 |
| 1710 | BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO | 66.137.662.600,00 | 0,00 | -13.246.383.330,00 | 52.891.279.270,00 |
| | 17 -BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | 70.840.847.568,00 | 0,00 | -13.246.383.330,00 | 57.594.464.238,00 |
| | TOTAL | 583.373.673.292,17 | -102.009.476.131,88 | -48.331.325.200,00 | 433.032.871.960,29 |



NOTA 6. OTROS ACTIVOS

El cálculo actuarial fue registrado con base en el monto informado por el actuario **Jorge Alberto Velásquez Flores**, contratado para determinar las obligaciones pensionales a cargo de la Universidad Distrital para el año 2025. En cumplimiento de lo dispuesto en el numeral 1 del artículo 4 de la **Resolución 633 del 19 de diciembre de 2014**, expedida por la Contaduría General de la Nación, la Universidad procedió a actualizar y registrar el respectivo ajuste en el sistema contable.

Respecto al saldo de la cuenta **190408 – Derechos por concurrencia para el pago de pensiones al cálculo actuarial del Fondo de Pensiones**, la Universidad Distrital continúa a la espera de la formalización del **Pacto de Concurrencia** previsto en el artículo 31 de la **Ley 100 de 1993**, con el Ministerio de Hacienda y la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C. Por tal motivo, en esta cuenta se reconocen los derechos calculados por el actuario, en espera de la firma del pacto. Cabe señalar que el saldo de esta cuenta representa el **41.03% del total de los activos de la Universidad**.

Durante la vigencia 2025 y el primer trimestre de 2026, aunque no se logró concretar la firma del Pacto de Concurrencia, la Universidad avanzó significativamente en las gestiones administrativas, jurídicas y técnicas necesarias para su formalización. En este proceso participaron de manera articulada la Rectoría, la Secretaría General, la Oficina Asesora Jurídica, la Oficina de Talento Humano y la Vicerrectoría Administrativa y Financiera, consolidando insumos y documentación clave para su aprobación. Paralelamente, la Unidad de Contabilidad adelantó mesas de trabajo con la **Subdirección de Consolidación de la Secretaría de Hacienda Distrital (SHD)**, con el fin de armonizar criterios y conciliar el derecho por cobrar de la Universidad frente a la provisión registrada por la SHD.

Mientras se concreta la firma del pacto, la Universidad ajustó el derecho por cobrar con base en el cálculo actuarial actualizado y los porcentajes de participación aprobados, lo que generó un impacto relevante en las cuentas de **Otros Activos** y en el **Patrimonio institucional**. Por primera vez se logró una conciliación formal con la SHD, reduciendo diferencias históricas y alineando criterios técnicos para el reconocimiento contable y la depuración de la provisión asociada al Pacto de Concurrencia, fortaleciendo la razonabilidad y transparencia de la información financiera.

Firma del Pacto de Concurrencia – Estudio Actuarial Pasivo Pensional 2025

| | |
|----------------------------------|----------------------|
| • Total: | \$872,609,666,845.00 |
| • Distrito: 75.80% → | \$661,438,127,468.51 |
| • Nación: 19.34% → | \$168,762,709,567.82 |
| • Universidad Distrital: 4.86% → | \$42,408,829,808.67 |

En cuanto a las **Inversiones (cuenta 190403)**, estas corresponden a un CDT respaldado por **BBVA Colombia**, a 180 días con una tasa de interés del 10.9%.

| | | |
|----------------------------------------|-----------------|--------------|
| CDT CUOTAS PARTES PENSIONALES- BBVA 69 | \$3.814.983.511 | \$79.701.364 |
|----------------------------------------|-----------------|--------------|

Respecto a la cuenta **190402 – Recursos entregados en administración a entidades distintas**, la Universidad realizó seguimiento a los recursos provenientes de la estampilla “*Universidad Distrital Francisco José de Caldas 50 años*”, conforme a los acuerdos 53 de 2022 y 696 de 2017. Estos recursos, recaudados por la **Secretaría Distrital de Hacienda (SDH)**, han presentado ajustes en su reconocimiento contable, especialmente en el 20% destinado al pasivo prestacional. La SDH ha efectuado traslados periódicos, aunque no siempre coincidentes con los valores certificados, lo que ha generado discrepancias.

Adicionalmente, la SDH ha interpretado que los recursos de la estampilla son propiedad del Distrito Capital y se administran a través de la **Cuenta Única Distrital**, lo que ha suscitado debate sobre la autonomía universitaria en la gestión de estos fondos. Por ello, se solicitó la intervención de la **Contaduría General de la Nación** para establecer un procedimiento que garantice el correcto reconocimiento de los recursos y optimice la gestión financiera.

Saldos recaudados por la SHD al 31 de marzo de 2026 – Pasivo Prestacional

| | RECAUDO 2026 | Desembolsos 2026 Bogdata | SALDO |
|-----------------------------------------------|------------------|-----------------------------|--------------------|
| RECURSOS PASIVO PRESTACIONAL 1% | 128.880,00 | | 79.666.573.797,00 |
| RECURSOS PASIVO PRESTACIONAL 1.1% | 5.023.805.520,00 | | 65.886.577.394,00 |
| RENDIMIENTOSRECURSOS PASIVO PRESTACIONAL 1% | 2.960.475.182,00 | | 81.031.581.562,00 |
| RENDIMIENTOSRECURSOS PASIVO PRESTACIONAL 1.1% | 1.599.156.164,00 | | 21.584.087.631,00 |
| | 9.583.565.746,00 | - | 248.168.820.384,00 |

| | RECAUDO 2026 | Desembolsos 2026 Bogdata | SALDO |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------------------|--------------------|
| RECURSOS PROPIOS 1% | 515.520,00 | | 17.084.328.383,00 |
| RECURSOS PROPIOS 1.1% | 12.549.262.800,00 | 3.709.103.425,00 | 67.432.291.114,00 |
| RENDIMIENTOSRECURSOS PROPIOS 1% | 1.285.391.614,00 | | 22.325.735.673,00 |
| RENDIMIENTOSRECURSOS PROPIOS 1.1% | 144.561.538,00 | | 7.945.031.918,00 |
| | 13.979.731.472,00 | 3.709.103.425,00 | 114.787.387.088,00 |

NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Este pasivo estimado, registrado a 31 de diciembre de 2025, es de suma importancia en el contexto financiero de nuestra organización. Este pasivo se deriva de la provisión del cálculo actuarial, que abarca no solo las obligaciones pensionales, sino también las cuotas partes pensionales y bonos pensionales. Esta cifra refleja el compromiso financiero que tenemos con nuestros empleados y ex empleados en términos de sus beneficios de jubilación, y se basa en un análisis actuarial detallado que tiene en cuenta variables como la longevidad, las tasas de interés y otros factores que impactan en nuestras obligaciones futuras.

La cuenta 251404 de mesadas pensionales no reclamadas corresponde a los pensionados que han fallecido y no se ha resuelto la situación de los beneficiarios.

El pasivo estimado, registrado a 31 de diciembre 2025, corresponde a la provisión del cálculo actuarial para obligaciones pensionales, cuotas partes pensionales y bonos pensionales.

RESULTADOS PASIVO PENSIONAL UNIVERSIDAD DISTRITAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 – BENEFICIOS POSEMPLEO

| GRUPO ACTUARIAL | NUMERO | PASIVO PENSIONAL | RESERVA SALUD |
|------------------------|---------------------------------------------|------------------|--------------------|
| CODIGO | PERSONAS | EMPRESA | EMPRESA |
| GRUPO JUBILADOS | | | |
| 1 | Personal Jubilado Totalmente por la Empresa | 411 | \$ 600,367,339,008 |
| 4 | Personal Beneficiario a Cargo de la Empresa | 123 | \$ 142,707,402,910 |
| | | | \$ 10,094,119,021 |
| | | | \$ 5,543,378,296 |

| CODIGO | GRUPO ACTUARIAL | NUMERO | PASIVO PENSIONAL | RESERVA SALUD |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------|--------------------------|
| | NOMBRE | PERSONAS | EMPRESA | EMPRESA |
| 14 | Personal Beneficiarios con Rentas Temporales a Cargo de la Empresa | 13 | \$ 429,608,712 | \$ 14,473,219 |
| 17 | Otro (por ejemplo cuotas partes por pagar). | 78 | \$ 11,046,643,965 | \$ 0 |
| SUBTOTAL GRUPO JUBILADOS | | 625 | \$754,550,994,595 | \$15,651,970,535 |
| GRAN TOTAL PASIVO PENSIONAL Y SALUD | | | | \$770,202,965,131 |
| GRAN TOTAL MESADAS PENSIONALES AÑO | | | | \$88,204,585,898 |

RESULTADOS DEL ESTUDIO ACTUARIAL A DICIEMBRE 31 DE 2025 – GRUPO BONOS Y GRUPOS

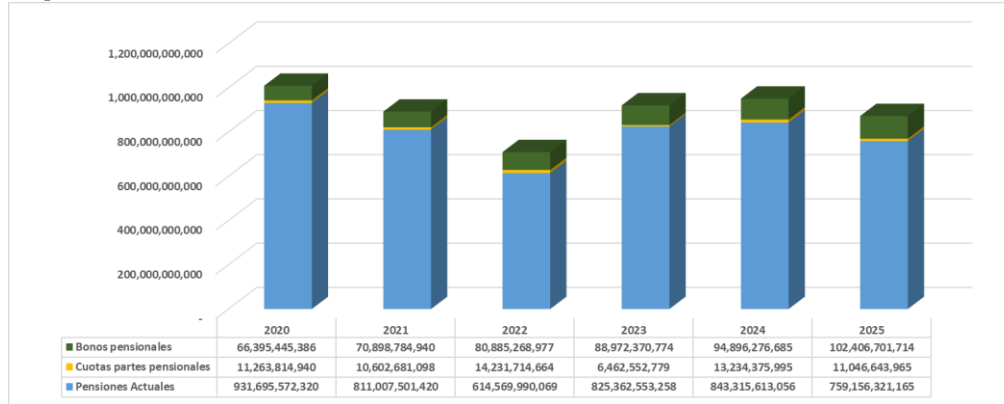
| GRUPO ACTIVOS | | 31 DIC 2021 | 31 DIC 2022 | 31 DIC 2023 | 31 DIC 2024 | 31 DIC 2025 |
|--------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Bonos tipo A2 | 37 | \$ 860,567,596 | \$ 998,966,970 | \$ 1,116,641,167 | \$ 1,210,930,967 | \$ 1,301,644,547 |
| Bonos tipo B | 112 | \$ 19,400,986,434 | \$ 22,012,202,154 | \$ 24,086,678,766 | \$ 25,551,796,949 | \$ 26,864,653,929 |
| SUBTOTAL ACTIVOS | 149 | \$ 20,261,554,030 | \$ 23,011,169,124 | \$ 25,203,319,933 | \$ 26,762,727,916 | \$ 28,166,298,476 |
| GRUPO RETIRADOS | | | | | | |
| Bonos tipo A2 | 1511 | \$ 45,523,839,740 | \$ 52,019,640,234 | \$ 57,303,081,010 | \$ 61,210,729,387 | \$ 66,899,982,287 |
| SUBTOTAL RETIRADOS | 1511 | \$ 45,523,839,740 | \$ 52,019,640,234 | \$ 57,303,081,010 | \$ 61,210,729,387 | \$ 66,899,982,287 |
| GRUPO DOCENTES VINCULACION ESPECIAL | | | | | | |
| Bonos tipo A2 | 294 | \$ 5,113,391,170 | \$ 5,854,459,619 | \$ 6,465,969,831 | \$ 6,922,819,382 | \$ 7,340,420,951 |
| SUBTOTAL VINCULACION ESPECIAL | 294 | \$ 5,113,391,170 | \$ 5,854,459,619 | \$ 6,465,969,831 | \$ 6,922,819,382 | \$ 7,340,420,951 |

La Reserva Actuarial del Pasivo Pensional según las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NIC SP) al cierre del ejercicio contable el 31 de diciembre de 2025, representa un componente crucial de los beneficios económicos posempleo en la Universidad Distrital Francisco José de Caldas. Este cálculo se realiza conforme a las disposiciones estipuladas en el contrato de prestación de servicios actuariales, abarcando diversas categorías, entre las que se encuentran:

- Pensionados: Comprende a los beneficiarios titulares y sustitutos de las pensiones reconocidas y pagadas por la Universidad Distrital.
- Cuotas partes por pagar: Incluye las obligaciones aceptadas por la Universidad Distrital pendientes de pago.
- Bonos pensionales: Considera los compromisos pensionales tanto de personal activo como retirado, originados antes de la entrada en vigor de la Ley 100 de 1993.
- Reservas de docentes de vinculación especial: Engloba las provisiones relacionadas con el personal docente contratado bajo modalidades específicas.

Estas reservas actúan como un indicador crucial de la situación financiera de la institución en términos de sus compromisos pensionales y beneficios posempleo, dado su impacto significativo en los Estados Financieros de la Universidad.

Gráfico Comparativo últimos cinco (5) años de los Resultados del Estudio Actuarial



NOTA 8. OTROS PASIVOS

Saldos Cuenta 29 Otros Pasivo con Corte a marzo 31 de 2026.

| | DESCRIPCION | SISTEMA GENERAL DE REGALIAS | NIVEL CENTRAL | OFICINA DE EXTENSION | TOTAL | % |
|--------|---------------------------------------------|-----------------------------|---------------|----------------------|------------------------|-------------|
| 29 | OTROS PASIVOS | 39.126.271.728 | 4.148.828.107 | 101.501.365.367 | 144.776.465.203 | 102% |
| 2902 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | - | 717.861.940 | 64.031.612.721 | 64.749.474.661 | 46% |
| 290201 | En Administración | - | 717.861.940 | 64.031.612.721 | 64.749.474.661 | 46% |
| 2903 | DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA | - | 1.248.826.937 | - | 1.248.826.937 | 1% |
| 290304 | Depósitos Sobre Contratos | - | 930.172.364 | - | 930.172.364 | 1% |
| 290390 | Otros Depósitos | - | 318.654.573 | - | 318.654.573 | 0% |
| 2910 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | - | 2.182.139.230 | 33.813.116.448 | 35.995.255.678 | 25% |
| 291026 | SERVICIOS EDUCATIVOS | - | 2.182.139.230 | 33.813.116.448 | 35.995.255.678 | 25% |
| 2919 | BONOS PENSIONALES | - | - | - | - | 0% |
| 291901 | Cuotas Partes De Bonos Pensionales Emitidos | - | - | - | - | 0% |
| 2990 | OTROS PASIVOS DIFERIDOS | 39.126.271.728 | - | 3.656.636.198 | 42.782.907.926 | 30% |
| 299002 | INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIA | 39.126.271.728 | - | 3.656.636.198 | 42.782.907.926 | 30% |

| Código | Descripción | Marzo 2025 | Marzo 2026 | Variaciones |
|-----------|--------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 29 | OTROS PASIVOS | 159.068.333.320 | 144.776.465.203 | -14.291.868.117 |
| 2902 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | 48.631.459.660 | 64.749.474.661 | 16.118.015.001 |
| 2903 | DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA | 674.367.719 | 1.248.826.937 | 574.459.218 |
| 2910 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 43.860.873.921 | 35.995.255.678 | -7.865.618.243 |
| 2990 | OTROS PASIVOS DIFERIDOS | 65.901.632.020 | 42.782.907.926 | -23.118.724.094 |

Dentro del análisis del rubro Otros Pasivos, la variación más significativa se presenta en la cuenta 290201 – Recursos Recibidos en Administración, la cual registra un saldo de \$64.749.474.661 al corte del 31 de marzo de 2026, evidenciando un incremento de \$16.118.015.001 frente al mismo período del año anterior.

De este total, aproximadamente el 30% corresponde a recursos del Sistema General de Regalías, disponibles para la ejecución de proyectos estratégicos de inversión. Dichos recursos se reflejan en la cuenta 299002 – Ingresos Diferidos por Transferencia, con un saldo de \$39.126.271.728. La disminución de \$23.118.724.094 en esta cuenta está directamente asociada al avance en la ejecución de los proyectos, lo que implica el reconocimiento progresivo del ingreso conforme se cumplen los hitos establecidos en los cronogramas.

En cuanto a la distribución institucional de los recursos administrados, el Nivel Central concentra el 3% del total, principalmente provenientes del programa Jóvenes a la U y otros proyectos gestionados directamente por esta instancia. Por su parte, la Oficina de Extensión administra el 70% del saldo, correspondiente a convenios y contratos de extensión actualmente en ejecución.

Durante el primer trimestre de 2026, la cuenta 2910 – Ingresos Recibidos por Anticipado presentó una disminución de \$7.865.618.243, explicada por la ejecución de recursos derivados de nuevos contratos gestionados por la Oficina de Extensión. Esta variación negativa refleja la dinámica propia de la gestión de proyectos de extensión y la captación de recursos externos, que constituyen un factor clave para el fortalecimiento institucional.

NOTA 9. Estado de Resultado

Un cambio significativo en nuestra presentación financiera ha sido la desagregación de las cuentas de Convenios y Contratos. Anteriormente, estos se registraban de manera consolidada en una cuenta global. Sin embargo, a partir del año 2020, se implementó una desagregación por rubro presupuestal dentro de la misma cuenta. Este cambio ha permitido una mejor identificación de los ingresos y egresos asociados a estos convenios y contratos. Además, la nueva estructura de cuentas facilita la realización de conciliaciones entre la ejecución presupuestal y los registros contables.

Este procedimiento se ha mantenido durante la vigencia de 2026 y nos permite presentar los siguientes resultados, con un corte a Marzo de 2026.

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | REGALIAS | NIVEL CENTRAL | OFICINA DE EXTENSIÓN | ILUD | TOTAL |
|--------|---------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------------|
| | INGRESOS OPERACIONALES | 7.653.475.475,01 | 128.627.114.613,00 | 15.198.264.100,00 | 773.232.647,00 | 152.252.086.835,01 |
| 41 | INGRESOS FISCALES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4105 | TRIBUTARIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4110 | NO TRIBUTARIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4195 | DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (Db) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 42 | INGRESOS FISCALES | 0,00 | 11.212.208,00 | 0,00 | 0,00 | 11.212.208,00 |
| 4204 | TRIBUTARIOS | 0,00 | 11.212.208,00 | 0,00 | 0,00 | 11.212.208,00 |
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | 0,00 | 29.627.819.880,00 | 15.198.264.100,00 | 773.232.647,00 | 45.599.316.627,00 |
| 4305 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 0,00 | 29.635.527.372,00 | 15.198.264.100,00 | 822.241.297,00 | 45.656.032.769,00 |
| 4390 | OTROS SERVICIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4395 | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB) | 0,00 | -7.707.492,00 | 0,00 | -49.008.650,00 | -56.716.142,00 |
| 44 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 7.653.475.475,01 | 33.784.645.296,00 | 0,00 | 0,00 | 41.438.120.771,01 |
| 4428 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 7.653.475.475,01 | 33.784.645.296,00 | 0,00 | 0,00 | 41.438.120.771,01 |
| 47 | OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | 0,00 | 65.203.437.229,00 | 0,00 | 0,00 | 65.203.437.229,00 |
| 4705 | FONDOS RECIBIDOS | 0,00 | 65.203.437.229,00 | 0,00 | 0,00 | 65.203.437.229,00 |
| 6 | COSTOS DE VENTAS | 0,00 | 68.018.312.943,81 | 160.580.044,00 | 362.351.760,00 | 68.541.244.747,81 |
| 62 | COSTO DE VENTAS DE BIENES | 0,00 | 6.842.878,00 | 0,00 | 0,00 | 6.842.878,00 |
| 6205 | COSTO DE VENTAS DE BIENES | 0,00 | 6.842.878,00 | 0,00 | 0,00 | 6.842.878,00 |
| 63 | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 0,00 | 68.011.470.065,81 | 160.580.044,00 | 362.351.760,00 | 68.534.401.869,81 |
| 6305 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 0,00 | 68.011.470.065,81 | 160.580.044,00 | 362.351.760,00 | 68.534.401.869,81 |
| 5 | GASTOS OPERACIONALES | 316.424.593,01 | 45.703.000.771,55 | 15.178.896.709,00 | 491.345.752,00 | 61.689.667.825,56 |
| 51 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 316.424.593,01 | 34.286.653.367,83 | 15.178.896.709,00 | 491.345.752,00 | 50.273.320.421,84 |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 0,00 | 5.176.249.564,00 | 0,00 | 0,00 | 5.176.249.564,00 |
| 5102 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 0,00 | 80.217.990,00 | 0,00 | 0,00 | 80.217.990,00 |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 0,00 | 2.974.781.314,00 | 0,00 | 0,00 | 2.974.781.314,00 |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | 0,00 | 158.939.300,00 | 0,00 | 0,00 | 158.939.300,00 |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | 0,00 | 2.696.012.235,01 | 0,00 | 0,00 | 2.696.012.235,01 |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 0,00 | 2.758.743,00 | 0,00 | 0,00 | 2.758.743,00 |
| 5111 | GENERALES | 316.424.593,01 | 22.512.266.221,82 | 15.173.911.306,00 | 488.041.793,00 | 38.490.643.913,83 |
| 5120 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 0,00 | 685.428.000,00 | 4.985.403,00 | 3.303.959,00 | 693.717.362,00 |

| CUENTA | DESCRIPCIÓN | REGALIAS | NIVEL CENTRAL | OFICINA DE EXTENSIÓN | ILUD | TOTAL |
|-----------|----------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------|
| 53 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 0,00 | 11.416.347.403,72 | 0,00 | 0,00 | 11.416.347.403,72 |
| 5347 | DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | 0,00 | 181.349.953,88 | 0,00 | 0,00 | 181.349.953,88 |
| 5349 | DETERIORO DE PRÉSTAMOS POR COBRAR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5351 | DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5360 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 0,00 | 2.715.631.718,37 | 0,00 | 0,00 | 2.715.631.718,37 |
| 5366 | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 0,00 | 644.527.333,47 | 0,00 | 0,00 | 644.527.333,47 |
| 5367 | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5368 | PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS | 0,00 | 7.874.838.398,00 | 0,00 | 0,00 | 7.874.838.398,00 |
| 5374 | DETERIORO DE BIENES DE USO PÚBLICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 54 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5423 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL | 7.337.050.882,00 | 14.905.800.897,64 | -141.212.653,00 | -80.464.865,00 | 22.021.174.261,64 |
| 4 | INGRESOS NO OPERACIONALES | 0,00 | 15.659.502.487,32 | 168.042.402,00 | 6.267.171,00 | 15.833.812.060,32 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 0,00 | 15.659.502.487,32 | 168.042.402,00 | 6.267.171,00 | 15.833.812.060,32 |
| 4802 | FINANCIEROS | 0,00 | 8.603.530.615,47 | 168.042.402,00 | 6.267.171,00 | 8.777.840.188,47 |
| 4806 | AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | 0,00 | 7.033.810.326,54 | 0,00 | 0,00 | 7.033.810.326,54 |
| 4830 | REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR | 0,00 | 22.161.545,31 | 0,00 | 0,00 | 22.161.545,31 |
| 5 | GASTOS NO OPERACIONALES | 0,19 | 1.088.945.513,36 | 4.501.764,00 | 0,00 | 1.093.447.277,55 |
| 58 | OTROS GASTOS | 0,19 | 1.088.945.513,36 | 4.501.764,00 | 0,00 | 1.093.447.277,55 |
| 5802 | COMISIONES | 0,00 | 28.284,00 | 0,00 | 0,00 | 28.284,00 |
| 5803 | SERVICIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5804 | FINANCIEROS | 0,00 | 1.088.867.109,00 | 4.501.764,00 | 0,00 | 1.093.368.873,00 |
| 5890 | GASTOS DIVERSOS | 0,19 | 50.120,36 | 0,00 | 0,00 | 50.120,55 |
| 5893 | DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL | 7.337.050.881,81 | 29.476.357.871,60 | 22.327.985,00 | -74.197.694,00 | 36.761.539.044,41 |
| | PARTIDAS EXTRAORDINARIAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4810 | INGRESOS EXTRAORDINARIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5810 | GASTOS EXTRAORDINARIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | EXCEDENTE O DÉFICIT DEL EJERCICIO | 7.337.050.881,81 | 29.476.357.871,60 | 22.327.985,00 | -74.197.694,00 | 36.761.539.044,41 |

Al cierre del primer trimestre de 2026, la Universidad Distrital en su consolidad ha reportado un desempeño financiero positivo, con excedentes que ascienden a \$36.761.539.044,41.

Por otro lado, la Oficina de Extensión de la Universidad ha mostrado un resultado positivo, presentando excedentes de \$22.327.985,00. Este resultado es indicativo de una mejora significativa en sus operaciones y gestión financiera.

Con corte al 31 de Marzo de 2026, el Instituto de Lenguas de la Universidad Distrital (ILUD) presenta una pérdida acumulada de \$74.197.694,00, situación que requiere especial atención por parte de la Oficina de Extensión y la Dirección del Instituto.

Este resultado negativo representa una señal de alerta que demanda un seguimiento constante y riguroso por parte de las instancias responsables, con el fin de identificar las causas que han generado este comportamiento financiero y establecer acciones correctivas oportunas. El objetivo es mitigar y, en lo posible, revertir esta tendencia antes del cierre de la vigencia 2026, garantizando así la sostenibilidad operativa y financiera del Instituto.

JOSÉ ANDELFO LIZCANO CARO
RECTOR

ERNESTO SUASTEGUI MOLINA
LIDER DE PROYECTO CONTABILIDAD
T.P. 195231-T

VoBo. IVETTE CATALINA MARTÍNEZ MARTÍNEZ
VICERRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

VoBo. LAURA TATIANA RODRÍGUEZ ALFONSO
JEFE OFICINA FINANCIERA