

INFORME 20 DE GESTIÓN 23

División de Recursos Financieros



**UNIVERSIDAD DISTRITAL
FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS**
Acreditación Institucional de Alta Calidad

Primer Trimestre
2023





**UNIVERSIDAD DISTRITAL
FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS**
Acreditación Institucional de Alta Calidad

**Por una Universidad orientada a la acción
con ideas que construyen**

Tabla de Contenido

1. Informe De Gestión División De Recursos Financieros
 - 1.1. Introducción
 - 1.2. Seguimiento Al Proceso Gestión De Recursos Financieros.
 - 1.2.1 Plan De Acción
 - 1.2.2 Mejora Del Proceso
 - 1.3. Central De Cuentas Aplicativos Sicapital-Siigo
2. Informe de Gestión Sección de Presupuesto
 - 2.1 Introducción
 - 2.2 Ingresos
 - 2.2.1. Ingresos Corrientes
 - 2.2.2 Recursos de Capital
 - 2.2.3 Transferencias Administración Central
 - 2.3 Gastos
 - 2.3.1 Gastos de Funcionamiento
 - 2.3.2 Gastos de Inversión
 - 2.3.3 Estampilla Pro Universidad Distrital y Nacional Ley 1825 de 2017
 - 2.4 Modificaciones al Presupuesto
 - 2.5 Reservas Presupuestales
 - 2.6 Pasivos Exigibles y Fenecidos
 - 2.7 Cargue de información al aplicativo Secretaria Distrital de Hacienda-BogData
 - 2.8 Estadísticas por totales de CDP, CRP, anulaciones y movimientos por rubros
 - 2.9 Conciliaciones realizadas con Tesorería
 - 2.10 Ejecución y Avances Procesos SIGUD
 - 2.10.1 Plan de Acción
 - 2.10.2 Mapa de Riesgo
 - 2.10.3 Publicación Información Presupuestal
 - 2.11 Asistencia y participación Comités Institucionales y Mesas Técnicas
 - 2.12 Atención a Entes de control, PQRS, Acreditación institucional y Auditoría
- 3 Informe de Gestión Tesorería General
 - 3.1 Recursos: Propios, Aportes Nación, Distritales SHD y Estampillas.
 - 3.1.1 Recursos Propios
 - 3.1.2 Recursos Aportes Nación
 - 3.1.3 Recursos Distritales Secretaria Distrital de Hacienda
 - 3.1.4 Recursos Estampillas
 - 3.2 Saldos Recursos Bancarios
 - 3.2.1 Saldos Bancarios por Cuentas
 - 3.2.2 Saldos de Cuentas Bancarias por Concepto de: Reserva, Pasivos de Funcionamiento, Acreedores Varios y Tesorería de Terceros
 - 3.2.3 Saldos de Cuentas Bancarias por Concepto de CREE
 - 3.2.4 Saldos de Cuentas Bancarias por otros Conceptos
 - 3.3 Inversiones
 - 3.3.1 Inversiones Bancarias por Conceptos (CDTS).
 - 3.4 Egresos
 - 3.5 Análisis y Depuración de Cuentas Contables – Acreedores
 - 3.6 Análisis y Depuración Fondo ICETEX
 - 3.7 Realización Pagos al Exterior
 - 3.8 Matriculas Diferidas
 - 3.8.1 Matriculas Diferidas por periodo
 - 3.9 Elaboración de Certificaciones de Pago y Reintegros a Estudiantes

- 3.10 Gestión de Legalización de Avances
 - 3.10.1 Avances Girados
 - 3.10.2 Avances Legalizados.
 - 3.10.3 Avances por Legalizar
- 3.11 Certificado de Ingresos y Retenciones
- 3.12 Obligaciones Tributarias
 - 3.12.1 Preparación Técnica y Contable de Declaraciones de Retención en la Fuente.
 - 3.12.2. Preparar Técnica y Contablemente la Información Exógena
- 3.13 Acciones Preventivas y Análisis en Revisión de Pagos
- 3.14 Consultas, Actualización y Orientación Normativa
- 3.15 Giros Regalías
- 3.16 Informe Descuentos de Libranzas
- 3.17 Informe Descuentos por Embargos
- 3.18 Informe Certificado de Retención en la Fuente a Proveedores, Contratistas y funcionarios
- 3.19 Elaboración Formularios de Pago por Descuentos Cuentas A.F.P
- 3.20 Arqueo de Cheques Expedidos por la Tesorería
- 3.21 Conciliaciones Realizadas con Presupuesto y Tesorería (Ingresos)
- 3.22 Seguimiento al PAC de la SHD
 - 3.22.1 Solicitud de Recursos SHD (BOG DATA) y MEN (SIIF NACION)
- 3.23 Seguimiento al Proceso SIGUD
- 3.24 Asistencia y Participación en Comités Institucionales y Mesas Técnicas
- 3.25 Atención a Entes de Control, PQRS, Acreditación Institucional y Auditorías
- 4. Avance Plan De Acción Sección De Contabilidad
 - 4.1 Generación De Información Contable
 - 4.2 Libros De Contabilidad
 - 4.4. Estados Financieros Comparativos
 - 4.6. Seguimiento De Operaciones Recíprocas
 - 4.7. Reintegro De Iva (Impuesto Al Valor Agregado)
 - 4.8. Presentación De Informes
 - 4.10. Comité De Sostenibilidad Contable
 - 4.13. Sostenibilidad De La Información Contable.
 - 4.14 Limitaciones Y Deficiencias Generales De Tipo Operativo O Administrativo Que Tienen Impacto Contable
 - 4.15. Avance Sistema De Información Financiera
- Anexos

1. INFORME DE GESTIÓN DIVISIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

1.1. Introducción

El presente informe de gestión, muestra el seguimiento al proceso de los recursos y la gestión de la división financiera y sus respectivas secciones.

En primera instancia, el plan de acción muestra los respectivos avances del trimestre, señalando allí como meta fundamental las respuestas a las distintas solicitudes realizadas a la División, los cuales alcanzaron un 100% en ejecución; de igual manera, ocurre con la sección de presupuesto en las cuales tanto los certificados como registros presupuestales solicitados, fueron cumplidos en 100% estas tareas con el acompañamiento no solo de la jefatura de la sección, sino, de las respectivas CPS que desempeñan dichas labores.

En cuanto a la sección de tesorería, que tiene como objetivo la elaboración tanto de los comprobantes contables como los registros en el sistema contable SIIGO, se puede señalar de manera concreta que, se hizo un registro de manera diaria encontrándose dichas actividades realizadas en su totalidad. De igual manera, los registros de los recaudos con códigos de barras fueron mostrados en el respectivo informe con los valores pecuniarios.

Desde la sección de Contabilidad, teniendo en cuenta su objeto el cual es la revelación de las transacciones económicas realizadas en el alma mater, como también los compromisos financieros y jurídicos, se pudo determinar que, durante el primer trimestre de 2023, la sección de contabilidad presento los siguientes registros así: Entradas a almacén, salidas de almacén, regalías y ajustes de planilla.

Es importante, en este informe, señalar que en cuanto al sistema SI Capital debe ser controlado y dirigido desde la División Recursos Financieros, con la coordinación de la oficina asesora de sistemas, sin embargo, hay otras unidades ejecutoras tienen su ingreso, por lo que en este informe se recomienda generar una prohibición total y solo con el permiso de la jefatura sea posible su acceso.

Para este trimestre se han realizado diferentes mesas de trabajo para la implementación de ERP, de acuerdo con las actividades que finalizan la educación de cada módulo de las Division de Recursos Financieros, la Seccion de Tesoreria General, la Seccion de Contabilidad, y la Seccion de Presupuesto, han realizado entregas correspondientes a la obtención de requisitos módulos de Sofia (contabilidad, tesorería y presupuesto) donde se han ido aclarando la necesidad de hacer el Consenso de la matriz de requisitos de ...” donde se validará el mapeo correspondiente. Así mismo se solicitó la creación de usuarios para los módulos en mención.

1.2. Seguimiento al proceso Gestión de Recursos Financieros.

A continuación, se detalla el direccionamiento estratégico del proceso de acuerdo con los componentes del Sistema Integrado de Gestión – SIGUD:

1.2.1. Plan de Acción

Durante este periodo la División y sus Secciones, adelantaron a través de la Oficina Asesora de Planeación en el marco de sus roles y responsabilidades, las líneas de acción, prioridades y objetivos específicos para cada vigencia definidas en la pasada vigencia. De acuerdo con lo anterior, la Oficina Asesora de Planeación y Control informó que los módulos de seguimiento y evaluación del Sistema de Planeación y Seguimiento a la Gestión – SISGPLAN están habilitados para llevar a cabo el ejercicio de seguimiento al Plan de Acción correspondiente al primer trimestre de 2023 (corte 31 de marzo), desde el lunes 17 de abril hasta el martes 2 de mayo del presente. El ejercicio deberá ser abordado de acuerdo con los lineamientos socializados en las diferentes jornadas realizadas durante el trimestre.

SECCION	ACTIVIDAD	REPORTE AVANCE DEL TRIMESTRE
División de Recursos Financieros	Elaborar el 100% de las solicitudes de pago radicadas en la división	Se elaboraron 6.110 órdenes de pago. Se devolvieron 15 órdenes de pago. Cumplimiento en la revisión diaria de los documentos soporte y en la elaboración y gestión de las órdenes de pago radicadas.
Sección Presupuesto	Expedir el 100% de Certificados de Disponibilidad Presupuestal Y Registros Presupuestales de los diferentes rubros	Realizadas las tareas que hacen parte del proceso, se dio cumplimiento a la Expedición del total de los 1381 CDPs solicitados por los ordenadores del gasto durante el trimestre Expedición del total de los 2.906 CRP solicitados por los ordenadores del gasto durante el trimestre
Sección Tesorería	Revisar, verificar y elaborar comprobantes contables de ingresos para el registro en el sistema contable SIIGO, de todos los movimientos de ingresos que se reportan a diario en las cuentas bancarias de la Unidad Ejecutora 01 de la Universidad Distrital. Hacer gestión para determinar de forma oportuna la identificación de concepto y el depositante de aquellos ingresos que se consignan y sobre los cuales no se tiene información en tiempo real.	<ul style="list-style-type: none"> • Se registraron diariamente durante el primer trimestre y siguiendo las Políticas de autocontrol y mejoramiento continuo. Se logro migrar en forma oportuna a los diferentes rubros presupuestales de ingresos, las cifras de recaudo que se evidenciaron en la ejecución presupuestal de ingresos • Se Entregaron oportunamente los soportes contables en SIIGO para boletines diarios. • Se registraron los recaudos en Línea (valores pecuniarios e inscripciones posgrados) • Se registraron los recaudos en Código de Barras (valores pecuniarios de inscripciones pregrado y matriculas pregrado y posgrado) • Se registraron oportunamente lo Ingresos por PSE (valores pecuniarios inscripciones pregrado, posgrados y matriculas posgrado y pregrado) • Se contabilizaron lo recaudos de Terceros (Recaudos ACH) Y los comprobantes contables se identifican así; R3 para ingresos, R6 ingresos de terceros y R7 comprobantes para recuperación de cartera
Sección Contabilidad	Reconocer y revelar todas las transacciones económicas y demás hechos financieros, jurídicos, sociales, ambientales, entre otros, a través de los Estados Financieros de la Universidad, de conformidad con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública "Manual de Procedimientos Contables", teniendo en cuenta los principios y normas técnicas en cuanto al tratamiento de la información dentro del ciclo contable.	Durante el primer trimestre de 2023, la sección de contabilidad realizo los registros contables siguientes: P8: Entrada almacén; H21: salida almacén; P5: Regalias; L18: Ajuste planilla cumpliendo con los términos y fechas de las presentaciones de los informes financieros y contables sin ninguna dificultad

Lo anterior puede consultarse en el siguiente enlace:

<https://planeacion.portaloas.udistrital.edu.co/#/pages/dashboard>

1.2.2 Mejora del Proceso

Se identificó como una oportunidad de mejora, la revisión, creación y/o actualización de la documentación de la División de Recursos Financieros, que permita de una forma organizada, eficiente y procedimental, desarrollar las actividades propias de la división y en el marco de la normatividad vigente. Al corte, se encuentran aprobadas y publicación por parte de la Oficina Asesora de Planeación y Control; quienes acompañaron durante la vigencia para este fin.

1.3. Central de cuentas aplicativos SICAPITAL-SIIGO

A continuación, se detallan por concepto y tipos las órdenes de pago radicadas y tramitadas durante el periodo que garantizaron el funcionamiento administrativo y académico. Se registraron pagos gestionados a los diferentes tipos de nóminas, prestaciones de servicios, cesantías, seguridad social, parafiscales, servicios públicos, avances, matrículas de honor, monitorias, inscripciones, impuestos, suministros en general, transporte, publicaciones, vigilancia y aseo, entre otros.

ORDEN DE PAGO	TIPO OP	MES ENERO	MES FEBRERO	MES MARZO
P12	AUXILIO FUNERARIO	0	0	1
	AVANCE	2	6	35
	CESANTIAS	0	7	5
	CONSEJO SUPERIOR	0	0	4
	CONTRATO MOVILIDAD	0	0	0
	CUOTAS PARTES	1	0	6
	GIRO INTERNACIONAL	0	2	2
	JURADOS INTERNOS	0	0	0
	JURADOS EXTERNOS	0	0	19
	MENSAJERIA	1	0	1
	MONITORIAS	0	74	127
	NOMINA CPS	181	605	1724
	PRESTACIONES SOCIALES	0	0	3
	PROVEEDOR	5	27	95
	SENTENCIA	0	0	1
	SERVICIOS PUBLICOS	13	13	11
P16 PLANTA	ARL	1	2	2
	CESANTIAS	1	4	0
	NOMINA	4	3	5
	SEGURIDAD SOCIAL	2	5	6
P17 REINTEGROS	REINTEGRO	1	2	2
P12 VINCULACION ESPECIAL	NOMINA	0	359	2738
P16-SABERES Y OTROS	SEGURIDAD SOCIAL	0	0	2
P-19-DEVOLUCIONES	PROVEEDOR	0	0	0
TOTALES		212	1109	4789

Tabla: Órdenes de Pago gestionadas en el primer trimestre 2023

Durante el trimestre se realizaron devoluciones de solicitudes de trámites de órdenes de pago a las diferentes áreas relacionadas a continuación:

	TIPO OP	MES ENERO	MES FEBRERO	MES MARZO
DEVOLUCIONES	NOMINAS	0	5	0
	PRESTACIONES	0	0	1
	PROVEEDOR	3	3	3
TOTALES		3	8	4

Tabla: Órdenes de Pago gestionadas en el primer trimestre 2023

2. INFORME DE GESTIÓN SECCIÓN DE PRESUPUESTO

2.1 Introducción

El objetivo de la Sección de Presupuesto es apoyar la gestión financiera de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas por medio de la expedición de los certificados de ejecución del presupuesto, disponibilidades y compromisos, así como la generación de la información presupuestal a través del registro, control y monitoreo de las partidas presupuestales, requerida por las diferentes dependencias y facultades de la Universidad, hacia la toma de decisiones, y el seguimiento de los entes externos y de control.

El presente informe contiene en el primer aparte el análisis del comportamiento de la ejecución de Rentas e Ingresos, Gastos e Inversiones del presupuesto aprobado por el Consejo Superior Universitario mediante Resolución No. 027 de 20 de diciembre de 2022 para la vigencia del año 2023 con un presupuesto definitivo de \$429.390.455.000.

Seguidamente se informa sobre otros ejes de acción de la Sección, como Estampilla ProUD, Estadísticas de expedición de certificados presupuestales, Reservas presupuestales y Pasivos exigibles, Conciliación de Ingresos con Tesorería, cargue ejecuciones en sistema de Secretaría de Hacienda Distrital, Procesos SIGUD, Mapa de Riesgos, Plan de Acción, Comités y Mesas técnicas, Informes a entes de control, Auditorías y Planes de Mejoramiento.

Sobre la ejecución presupuestal. Se toma para el análisis de los Informes de Gestión, las ejecuciones de la Universidad Distrital, por ser más detalladas en el desglose de rubros y desagregados presupuestales acorde con las necesidades propias de la entidad y la autonomía administrativa y financiera, patrimonio independiente, elaboración y manejo de su presupuesto para el cumplimiento de las funciones que le corresponden (Ley 30 de 1992, en el Artículo 57).

2.2 Ingresos

La cuota global de Ingresos presupuestada para la vigencia 2022 quedó establecida en la suma de \$429.390.455.000, desglosada en los principales rubros presupuestales:

Concepto	Valor
INGRESOS CORRIENTES – No Tributarios	75.143.780.000
RECURSOS DE CAPITAL	1.212.771.000
TRANSF. ADMINISTRACIÓN CENTRAL	353.033.904.000
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTADOS	429.390.455.000

Tabla 1 – Cuota global de ingresos 2023

Fuente: Cifras tomadas de la Ejecución de Ingresos Presupuestales a 31 de marzo de 2023

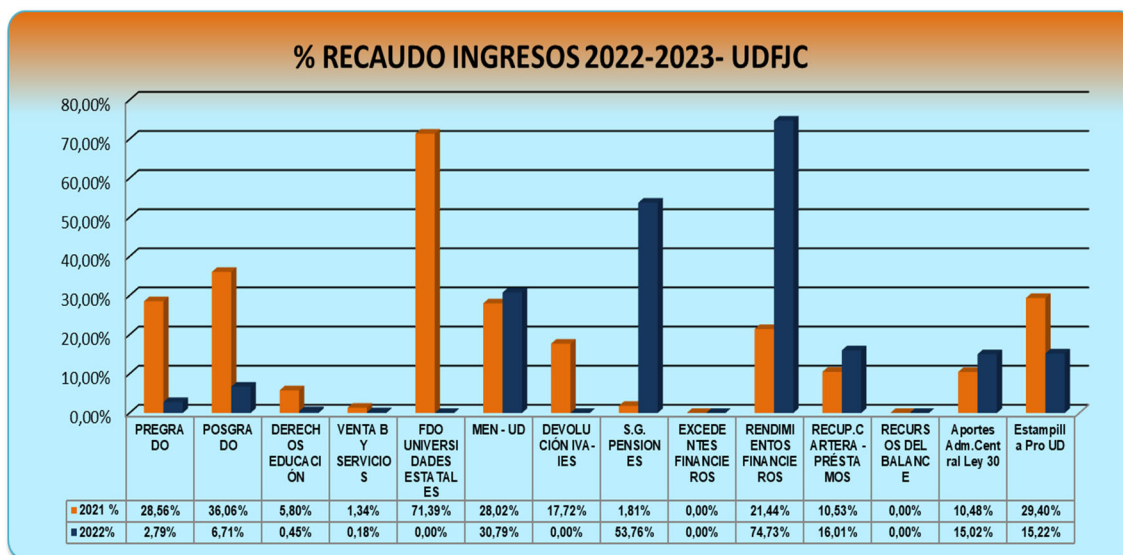
En la siguiente tabla se desglosa el recaudo acumulado a 31 de marzo de 2023 por valor total de \$66.541.492.692 correspondiente al 15,50% del presupuesto definitivo. En comparación con el recaudo acumulado de ingresos a diciembre de 2022 que fue de \$54.166.057.645 15,14% del total de presupuesto definitivo, presentó un aumento de 0,35%. La tabla detallada es la siguiente.

INGRESOS			2022			2023		
			PRE SUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDADO	% Ejecución	PRE SUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDADO	% Ejecución
INGRESOS CORRIENTES - No tributarios	TASAS Y DERECHOS ADMINISTRATIVOS	NIVEL PREGRADO	5.094.843.000	1.454.875.960	28,56	13.729.140.000	382.482.671	2,79
		NIVEL POSGRADO	13.671.332.000	4.930.563.434	36,06	13.924.452.000	934.520.191	6,71
		DERECHOS COMPLEMENTARIOS ASOCIADOS EDUCACIÓN	553.527.000	32.080.030	5,80	907.906.000	4.118.400	0,45
	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	SERVICIOS PRESTADOS A LAS EMPRESAS Y SERVICIOS DE PRODUCCIÓN	995.977.000	13.390.200	1,34	2.046.685.000	3.610.310	0,18
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	PARTICIPACIÓN CONTRIBUCIONES (FONDO NACIONAL UNIVERSIDADES ESTATALES COLOMBIA)	3.299.500.000	2.355.458.246	71,39	3.403.539.000	0	0,00
		APORTES NACIÓN (MEN)	42.052.859.000	11.783.311.658	28,02	36.500.228.000	11.239.672.865	30,79
		DEVOLUCIÓN IVA- IES	4.070.811.000	721.259.239	17,72	4.416.830.000	0	0,00
		SISTEMA GENERAL DE PENSIONES	176.899.000	3.194.022	1,81	215.000.000	115.589.956	53,76
	Subtotal Ing. No tributarios		89.816.743.000	21.284.132.739	30,48	76.145.780.000	12.879.984.433	18,37
	RECURSOS DE CAPITAL	EXCEDENTES FINANCIEROS		0	0	0,00	0	0
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		1.016.489.000	217.963.600	21,44	1.012.771.000	756.830.475	74,73	
RECUPERACIÓN DE CARTERA - PRESTAMOS		210.633.000	22.172.076	10,53	200.000.000	32.026.492	16,01	
RECURSOS DEL BALANCE		0	0	0,00	0	0	0,00	
Subtotal R de Capital		1.227.122.000	240.135.876	19,57	1.212.771.000	788.856.967	66,06	
TRANSF.	Aportes Según Ley 30		272.870.628.000	28.607.550.180	10,48	325.237.097.000	48.842.629.292	15,02
	Estampilla Pro UD Ley 1825 de 2017		13.687.000.000	4.024.239.000	29,40	27.796.807.000	4.230.012.000	15,22
	Subtotal Transf. Adm. Central		286.557.628.000	32.631.789.180	11,39	353.033.904.000	53.072.641.292	16,03
TOTAL EN CIFRAS			357.700.493.000	54.188.057.845	16,14	429.390.465.000	88.541.492.892	16,50
PORCENTAJE RECAUDO INGRESOS			16,14%			16,50%		

Tabla 2 - Comparativo Ingresos Vigencias 2022/2023

Fuente: Cifras Ejecuciones de Ingresos Presupuestales a 31 de marzo de 2022 y 2023

La gráfica comparativa del recaudo de ingresos en las dos vigencias es la siguiente:



Gráfica No. 1 - Comparativo de recaudo Ingresos vigencias 2022 y 2023 con corte a 31 de marzo

2.2.1 Ingresos Corrientes

El recaudo acumulado en el primer trimestre de 2023 de Ingresos No Tributarios por valor de \$12.679.994.433 corresponde al 16,87% de lo presupuestado.

El rubro con mayor porcentaje de recaudo es el de Sistema General de Pensiones, con el 53,76%, seguido Aportes Nación- Ministerio de Educación 30,79%, Postgrados 6,71%, Pregrado 2,79%. Los demás Ingresos no tributarios recaudaron por debajo del 1%.

En comparación con la vigencia anterior primer trimestre (30,46%), los Ingresos clasificados en la presente vigencia como No Tributarios disminuyeron el 13,58%.

2.2.2 Recursos de Capital

RECURSOS DE CAPITAL	PRESUPUESTADO	EJECUTADO	%Ejecución
	1.212.771.000	788.856.967	65,05%
Excedentes financieros	0	0	0,00%
Rendimientos financieros	1.012.771.000	756.830.475	74,73%
Recuperación de cartera - préstamos	200.000.000	32.026.492	16,01%
RECURSOS DEL BALANCE	0	0	0,00%

Tabla 4 – Recursos de Capital 2023

Fuente: Cifras tomadas de la Ejecución de Ingresos Presupuestales a 31 de marzo de 2023

Tuvieron un recaudo en el primer trimestre 2023 del 65,05% de lo presupuestado. En cifras \$788.856.967, respecto a \$1.212.771.000 y un aumento del 45,48% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior 19,57%

2.2.3 Transferencias Administración Central

TRANSFERENCIAS DISTRITALES	PRESUPUESTADO	EJECUTADO	%Ejecución
Aportes Según Ley 30	325.237.097.000	48.842.629.292	15,02%
Estampilla Pro Universidad Distrital Ley 1825 de 2017	27.796.807.000	4.230.012.000	15,22%
Totales	353.033.904.000	53.072.641.292	15,03%

Tabla 3 – Transferencias Distritales a marzo 31 de 2023

Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Ingresos Presupuestales a 31 de marzo de 2023

Presentaron un recaudo acumulado de \$53.072.641.292 correspondiente al 15,03% del valor presupuestado. Respecto al 2021 un aumento del 3,65%

El recaudo por Aportes Según Ley 30 de \$48.842.629.292 representa el 15,02% de la cifra presupuestada. Este aporte ordinario del Distrito por debajo de lo presupuestado, se debe a que la Secretaría de Hacienda Distrital realiza las transferencias por este concepto, contra las órdenes de pago canceladas en la Universidad y registradas en el sistema BOGDATA hasta la fecha de corte; a partir de esta fecha las órdenes de pago que se suben al sistema quedan para transferir por parte de SHD el mes siguiente.

El recaudo de Estampilla Pro Universidad Distrital Ley 1825 de 2017 fue del 15,22%, en cifras, \$4.230.012.000. Respecto a 2022 (29,40%) tuvo una disminución de 14,18% en el primer trimestre. Mas adelante se presentan los proyectos de gasto de esta fuente.

2.3 Gastos

La cuota global presupuestada para el gasto de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas vigencia 2023 quedó establecida, según la asignación presupuestal, en la suma de \$429.390.455.000, desglosada en los agrupadores presupuestales correspondientes:

CÓDIGO	RUBRO	VALOR
3	GASTOS	429.390.455.000
3-01	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	397.990.109.000
3-01-001	GASTOS DE PERSONAL	255.954.805.000
3-01-002	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	83.270.363.000
3-01-003	TRANSF.CTES(PENSIONES, SENTENCIAS)	53.582.193.000
3-01-007	DISMINUCIÓN DE PASIVOS	4.584.000.000
3-01-008-01	IMPUESTOS	598.748.000
3-03	INVERSIÓN	31.400.346.000

Tabla 5 – Cifras Presupuesto de Gastos por Grupos Año 2023

Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales a 31 de marzo de 2023.

A continuación la comparación de la ejecución acumulada a 31 de marzo de 2023 con las cifras presupuestadas; así mismo con los valores de igual periodo de la vigencia 2022:

GASTOS	2022			2023		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISO \$ ACUMULADO \$	% Ejecución	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISO \$ ACUMULADO \$	% Ejecución
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	333.399.365.000	95.303.713.078	28,59	397.990.109.000	130.703.425.632	32,84
Gastos de Personal	216.626.473.000	50.707.128.300	23,41	255.954.805.000	67.833.604.742	26,50
Adquisición de Bienes y Servicios	73.591.183.000	29.033.471.531	39,45	83.270.363.000	44.827.307.558	53,83
Transf.Ctes (pensiones, sentencias)	41.390.189.000	15.341.758.709	37,07	53.582.193.000	17.343.542.305	32,37
Disminución Pasivos	1.247.209.000	221.354.538	17,75	4.584.000.000	698.971.027	15,25
Impuestos	544.311.000	-	0,00	598.748.000	0	0,00
INVERSIÓN	24.301.133.000	1.717.956.075	7,07	31.400.346.000	4.067.735.909	12,95
Directa	24.090.500.000	1.716.056.075	7,12	31.200.346.000	4.067.735.909	13,04
Transf.Ctes (entidades, préstamos)	210.633.000	1.900.000	0,90	200.000.000	0	0,00
TOTAL	357.700.498.000	97.021.669.153	27,12	429.390.455.000	134.771.161.541	31,39
% EJECUCIÓN	27,12%			31,39%		

Tabla 6 - Comparativo Gastos e Inversiones 2022/2023

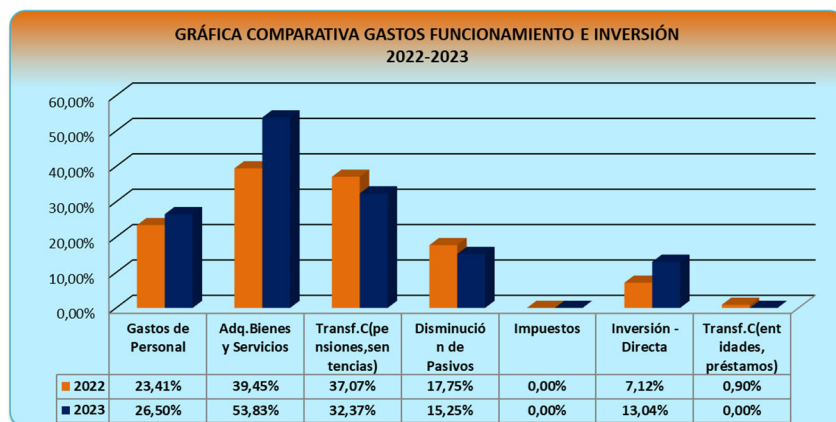
Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales a 31 de marzo de 2023.

El porcentaje de ejecución acumulada de los Gastos en la vigencia 2023 primer trimestre fue del 31,39%, por valor de \$ 134.771.161.541 respecto a la cifra presupuestada. Los dos grandes agrupadores, Gastos de Funcionamiento e Inversión, tuvieron respectivamente una ejecución del 32,84% y del 12,95%.

De otra parte, se continuó aplicando el principio de anualidad, ajustando los periodos de contratación de modo que no se interrumpa la prestación del servicio.

En los rubros agrupadores, la mayor participación de Gastos e Inversión en 2023 hasta marzo, la tuvo el rubro Adquisición de Bienes y Servicios con 53,83%, seguido de Transferencias Corrientes (pensiones, sentencias) con 32,37%, Gastos de Personal 26,50%, Disminución Pasivos 15,25%, Inversión Directa 13,04% y con cero porcentual Impuestos y Transferencias Corrientes-préstamos.

La gráfica es la siguiente:



Gráfica No. 2 - Comparativo de Gastos e Inversión de las vigencias 2022 y 2023 corte 31 de marzo

Frente a la ejecución de la vigencia anterior 2022 hasta marzo (27,12%), la ejecución general de los Gastos e Inversiones de la vigencia 2023 (31,39%), representa un aumento del 4,26%.

2.3.1 Gastos de Funcionamiento

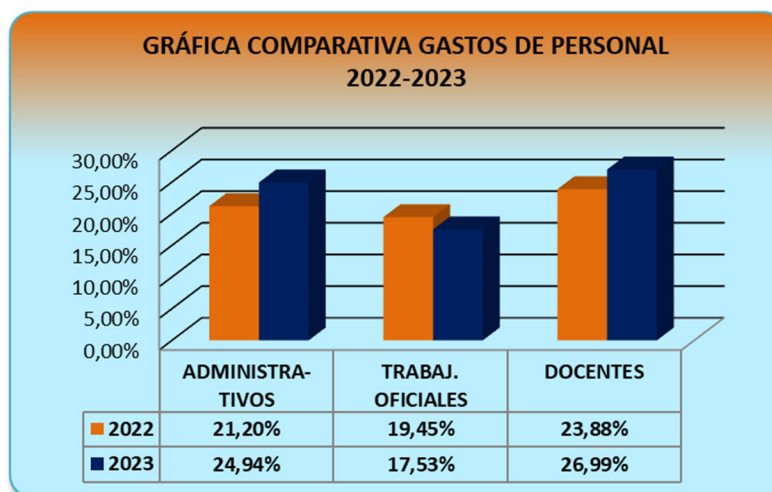
En lo corrido de la vigencia 2023, estos gastos se ejecutaron 32,84% y respecto al periodo anterior de 2022 (28,59%), aumentaron el 4,26% en sus compromisos.

Gastos de Personal. Se desglosan en Administrativos, Trabajadores Oficiales y Docentes para un análisis más detallado:

CONCEPTO	2022			2023		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUMULADOS	% Ejecución
GASTOS DE PERSONAL	216.626.473.000	50.727.128.300	23,41	255.954.805.000	67.833.604.742	26,50
Administrativos	31.995.929.000	6.782.900.097	21,20	40.721.316.000	10.153.887.928	24,94
Trabajadores oficiales	3.597.749.000	699.687.794	19,45	4.300.982.000	753.791.531	17,53
Docentes	181.032.795.000	43.224.540.409	23,88	210.932.507.000	56.925.925.283	26,99

Tabla No. 7 - Comparativo gastos de personal Administrativo, Trabajadores Oficiales y Docentes 2022/2023
Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales a 31 de marzo de 2022 y 2023

La gráfica es la siguiente:



Gráfica No. 3 - Comparativo de Gastos de Personal vigencias 2022 y 2023 con corte a 31 de marzo

Los gastos de personal administrativo se han comprometido en 24,94% primer trimestre 2023, Trabajadores Oficiales en 17,53% y los Docentes en 26,99% respecto a las cifras presupuestadas, siendo estos últimos los de mayor porcentaje en compromisos presupuestales. Frente a la ejecución del mismo periodo de la vigencia anterior (23,41%), Gastos de personal tuvo una variación positiva del ,09%.

Adquisición de Bienes y Servicios. Ha tenido compromisos del 53,83%, esto es, \$44.827.307.558 frente a lo presupuestado. En comparación con la vigencia anterior (39,45%), registró un aumento del 14,38%

Transferencias Corrientes de funcionamiento. Pensiones (cuotas partes, bonos y mesadas) así como Sentencias y conciliaciones, se han ejecutado en 32,37% respecto al valor presupuestado, frente a marzo de 2022 (37,07%) disminuyeron en 4,70%.

Disminución de Pasivos (cesantías parciales y definitivas) tuvo compromisos por \$698.971.027 de \$4.584.000.000 presupuestado, esto es el 15,25%. Respecto a 2022 disminuyó el 2,50%.

Los Impuestos presupuestados en \$598.748.000 no han tenido ejecución en el primer trimestre igual que el año anterior 2022. El acápite de Inversión se desglosa más adelante.

De otra parte y al último nivel de desagregados presupuestales, se listan los Rubros de gastos con compromisos por encima del 80% en el primer trimestre 2023:

Rubro	Apropiación Definitiva	Compromisos	%Com-promiso
GASTOS			
Gastos de personal:			
Plan de Salud Trabajadores Oficiales	78.000.000	65.083.985	85,64%
Plan de Salud de Pensionados	5.683.000.000	4.899.924.244	86,22%
Aportes de cesantías a fondos públicos	6.014.951.000	4.902.136.792	81,50%
Adquisición de bienes y servicios:			
Pastas o pulpas de otras fibras p.c.p. p Sección de Publicaciones	175.000.000	171.775.731	98,16%
Apoyo alimentario	3.850.000.000	3.849.036.800	99,97%
Servicios de transporte aéreo de pasajeros, excepto los servicios de aerotaxi	730.350.000	730.250.000	99,99%
SERVICIOS INMOBILIARIOS Espacios de Artes	900.000.000	807.290.000	89,70%
Servicios jurídicos y contables	1.042.775.000	1.035.355.859	99,29%
Servicios de consultoría en administración y servicios de gestión; servicios de tecnología de la información	762.985.000	759.478.324	99,54%
Servicios profesionales, científicos y técnicos (excepto los servicios de investigación, urbanismo, juríd y de contab)	31.353.408.000	27.227.157.144	86,84%
SERVICIOS DE ORGANIZACIÓN Y ASISTENCIA DE CONVENCIONES Y FERIAS - Sección Publicaciones	78.000.000	77.999.439	100,00%
Membresías - Rectoría	30.000.000	24.799.995	82,67%
Servicios de preparación de documentos y otros servicios especializados de apoyo a oficina - Sección de Publicaciones	160.000.000	159.918.000	99,95%
Servicios relacionados con la impresión- Sección Publicaciones	101.550.000	98.070.000	96,57%

Tabla No. 8 – Rubros con ejecución mayor al 80% primer trimestre 2023

Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales a 31 de marzo de 2023.

La ejecución del presupuesto 2023 hasta marzo, en Gastos de funcionamiento alcanza el 32,84% no obstante en Inversión los compromisos llegan solo al 12,95%. Algunos de los rubros que se destacan por encima del 80% en ejecución son Planes de Salud planta de personal, Adquisición de bienes y servicios de Apoyo alimentario, Transporte aéreo, Contratación por prestación de servicios, entre otros.

En contraste, se advierten al último nivel de desagregados presupuestales, los rubros que han tenido ejecución menor al 20%, de los cuales 57 figuran con ejecución cero:

Rubro	Apropiación Definitiva	Compromisos	% Compromisos
GASTOS			
Gastos de Personal - Factores constitutivos de salario	140.110.770.000	26.590.699.517	18,98%
Remuneraciones no constitutivas de factor salarial	656.205.000	40.259.827	6,14%
Personal supernumerario y planta temporal - DOCENTES VINCULACIÓN ESPECIAL Y HORA CATEDRA:			
Prima de servicio	1.362.244.000	-	0,00%
Contribuciones inherentes a la nómina	14.527.594.000	2.741.209.499	18,87%
Adquisición de bienes y servicios:			
Adquisición de activos no financieros	1.370.300.000	-	0,00%
Materiales y suministros	1.025.800.000	171.775.731	16,75%
Alojamiento; servicios de suministros de comidas y bebidas:			
Bienestar Institucional	94.000.000	-	0,00%
Centro de Relaciones Interinstitucionales	56.500.000	-	0,00%
Decanatura Facultad Artes - ASAB	20.000.000	-	0,00%
Decanatura Facultad Ingeniería	55.000.000	-	0,00%
Decanatura Facultad Medio Ambiente y Recursos Naturales	60.000.000	-	0,00%
Decanatura Facultad Ciencias Matemáticas y Naturales	10.000.000	-	0,00%
Decanatura Facultad tecnológica	15.000.000	-	0,00%
IPAZUD	1.900.000	-	0,00%
Vicerrectoría Académica	62.000.000	-	0,00%
Servicios de transporte terrestre de pasajeros, diferente del transporte local y turístico de pasajeros:			
Bienestar Institucional	20.000.000	-	0,00%
Decanatura Facultad Artes - ASAB	40.000.000	-	0,00%
Decanatura Facultad Ciencias y Educación	256.000.000	-	0,00%
Decanatura Facultad Ingeniería	340.000.000	-	0,00%
Decanatura Facultad Medio Ambiente y Recursos Naturales	889.000.000	-	0,00%
Decanatura Facultad Ciencias Matemáticas y Naturales	70.000.000	-	0,00%
Decanatura Facultad tecnológica	106.000.000	-	0,00%
IPAZUD	1.500.000	-	0,00%
Servicios locales de mensajería nacional - División de Recursos Físicos	65.000.000	1.863.147	2,87%
Servicios financieros y servicios conexos	4.655.000.000	21.239.500	0,46%
SERVICIOS INMOBILIARIOS:			
Administración San Martín EMISORA	10.057.000	-	0,00%
Antena Emisora	98.109.000	-	0,00%
Publicaciones STAND FERIA DEL LIBRO	37.500.000	-	0,00%
Facultad Ciencias y Educación	109.500.000	-	0,00%
Sede Publicaciones	219.804.000	-	0,00%
Servicios de arrendamiento o alquiler sin operario-Bienestar Institucional	80.000.000	-	0,00%
Servicios de sistemas de seguridad	79.100.000	-	0,00%
Servicios de investigación y desarrollo - Pares Académicos	421.670.000	8.398.450	1,99%
Servicios de documentación y certificación jurídica:			
Oficina Asesora de Planeación y Control	290.375	-	0,00%

Vicerrectoría Administrativa y Financiera	800.000	-	0,00%
Rectoría	800.000	-	0,00%
Otros servicios de ensayos y análisis técnicos- Oapc	1.000.000	-	0,00%
Servicios de consultoría en gestión administrativa - Asistentes Académicos	2.029.000.000	187.920.000	9,26%
Servicios de consultoría en gestión administrativa - Incentivos Coordinadores	659.036.000	-	0,00%
Servicios de consultoría en tecnologías de la información (TI)-Secretaría General	82.000.000	-	0,00%
Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	909.440.000	114.531.040	12,59%
SERVICIOS DE LIMPIEZA GENERAL	1.313.103.000	173.456.462	13,21%
Membresías	287.776.000	36.399.995	12,65%
Servicios de desinfección y exterminación:			
Sección de Bibliotecas	79.100.000	-	0,00%
Herbario Forestal	1.000.000	-	0,00%
Servicios de preparación de documentos y otros servicios especializados de apoyo a oficina:			
Vicerrectoría Académica	30.000.000	-	0,00%
Cátedra UNESCO	18.193.000	-	0,00%
Sección de Bibliotecas	14.000.000	-	0,00%
Decanatura Facultad Artes - ASAB	16.275.000	-	0,00%
Decanatura Facultad Ciencias y Educación	14.400.000	-	0,00%
Decanatura Facultad Ingeniería	11.300.000	-	0,00%
Decanatura Facultad Medio Ambiente y Recursos Naturales	6.510.000	-	0,00%
Decanatura Facultad Ciencias Matemáticas y Naturales	5.000.000	-	0,00%
Decanatura Facultad Tecnológica	60.000.000	-	0,00%
IPAZUD	3.500.000	-	0,00%
Servicios de mantenimiento y cuidado del paisaje	56.500.000	-	0,00%
Servicios de distribución de gas por tuberías (a comisión o por contrato)	1.099.000	86.810	7,90%
Servicios de mantenimiento, reparación e instalación (excepto servicios de construcción)	3.579.289.000	-	0,00%
Otros servicios de fabricación; servicios de edición, impresión y reproducción; servicios de recuperación de materiales	533.380.000	98.070.000	18,39%
Servicios de impresión	145.000.000	-	0,00%
Servicios relacionados con la impresión:			
Vicerrectoría Académica	12.000.000	-	0,00%
Decanatura Facultad Ingeniería	33.067.000	-	0,00%
Decanatura Facultad Ciencias y Educación	30.000.000	-	0,00%
CATEDRA UNESCO	5.763.000	-	0,00%
IPAZUD	6.000.000	-	0,00%
Secretaría General	175.000.000	-	0,00%
Vicerrectoría Administrativa y Financiera	25.000.000	-	0,00%
Servicios para la comunidad, sociales y personales (Estímulos, Prácticas académicas, capacitación, Sgsst, Alcantarillado, producciones)	4.957.438.000	136.899.544	2,76%
Viáticos de los funcionarios en comisión	822.348.000	53.331.506	6,49%
Bonos pensionales (de pensiones)	2.512.771.000	35.663.000	1,42%
Sentencias y conciliaciones	400.000.000	-	0,00%
Disminución de pasivos	4.584.000.000	698.971.027	15,25%
Gastos por tributos, tasas, contribuciones, multas, sanciones e intereses de mora	598.748.000	-	0,00%
INERCIÓN DIRECTA	31.200.346.000	4.067.735.909	13,04%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES (Préstamos)	200.000.000	-	0,00%

Tabla No. 9 – Rubros con ejecución menor al 20% vigencia 2023.

Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales a 31 de marzo de 2023.

Figuran con ejecución menor por ser el primer trimestre, en planta de personal Factores salariales como sueldo básico, horas extras, primas al igual que para Docentes hora cátedra. Servicios como Alojamiento, Transporte, Inmobiliarios, Pares y asistentes académicos, Limpieza y desinfección, Preparación documentos facultades, Mantenimiento, Impresión y por último los rubros de Inversión.

2.3.2 Gastos de Inversión

La Inversión Directa en la Universidad Distrital se realizó a través de los diferentes Proyectos que registraron compromisos del 13,04% respecto a la cifra presupuestada de \$31.200.346.000.

Seguido, se listan los proyectos de inversión de la actual administración distrital Un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del siglo XXI y su comportamiento ejecutorial en la vigencia 2023 trimestre uno:

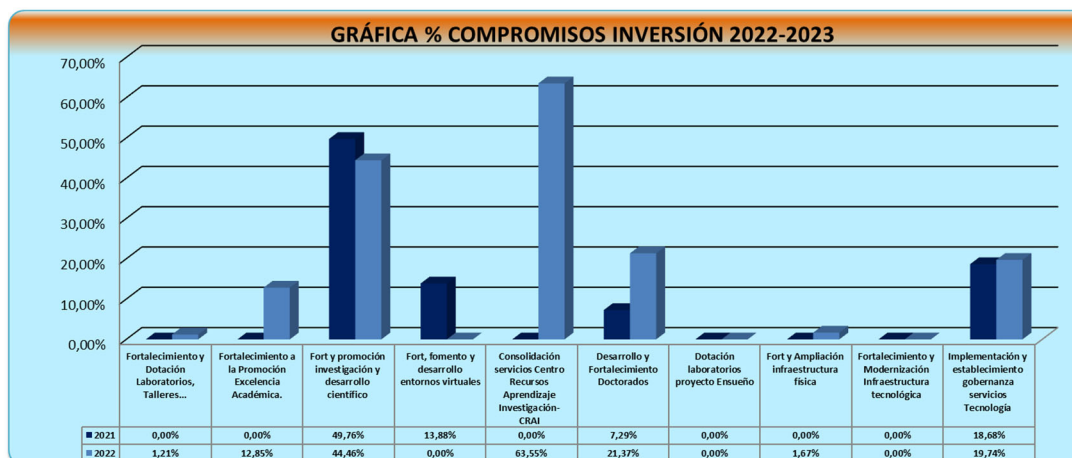
INVERSION DIRECTA	2022			2023		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUM.	% Ejecución	PRESUPUESTO DEFINITIVO	COMPROMISOS ACUM.	% Ejecución
	24.090.500.000	1.716.056.075	7,12	31.200.346.000	4.067.735.909	13,04
Fortalecimiento y Dotación de Laboratorios, Talleres, Centros y Aulas	5.104.900.000	-	0,00	3.690.880.000	44.675.183	1,21
Fortalecimiento a la Promoción para la Excelencia Académica	1.000.000.000	-	0,00	800.000.000	102.781.958	12,85
Fortalecimiento y promoción de la investigación y desarrollo científico	2.703.050.000	1.345.042.059	49,76	4.169.522.000	1.853.825.023	44,46
Fortalecimiento, fomento y desarrollo de entornos virtuales en la UD	843.226.000	117.018.160	13,88	1.000.000.000	-	0,00
Consolidación del modelo de servicios Centro de Recursos para el Aprendizaje y la Investigación- CRAI de la UD FJC	1.484.350.000	-	0,00	1.889.840.000	1.201.046.550	63,55
Desarrollo y Fortalecimiento de los Doctorados de la UD FJC	1.371.351.000	99.907.640	7,29	1.889.840.000	403.783.542	21,37
Dotación de los laboratorios del proyecto Ensueño de la UD FJC	-	-	0,00	2.068.481.000	-	0,00
Fortalecimiento y Ampliación de la infraestructura física de la UD FJC	8.474.800.000	-	0,00	11.118.722.000	185.295.651	1,67
Fortalecimiento y Modernización de la Infraestructura tecnológica de la UD	2.284.022.000	-	0,00	3.173.061.000	-	0,00
Implementación y establecimiento de la gobernanza entre los diferentes servicios de Tecnología de la UD	824.801.000	154.088.216	18,68	1.400.000.000	278.348.002	19,74

Tabla No. 10 –Ejecución Rubros de Inversión 2023 – 2022 primer trimestre

Fuente: Cifras tomadas de las Ejecuciones de Gastos Presupuestales a 31 de marzo de 2023.

La Inversión Directa comprometió hasta marzo el 13,04% en general. El proyecto Consolidación del modelo de servicios Centro de Recursos para el Aprendizaje y la Investigación- CRAI tuvo el 63,55%, Fortalecimiento y promoción de la investigación y desarrollo científico 44,46%, Desarrollo y Fortalecimiento de los Doctorados 21,37%. Los 7 proyectos restantes tuvieron compromisos por debajo del 20%, tres de los cuales con ejecución cero.

La gráfica muestra el porcentaje de compromisos en Inversión directa respecto a las cifras presupuestadas y en comparación con la vigencia anterior:



Gráfica No. 4 – Gráfica porcentajes de ejecución proyectos de Inversión 2023-2022 a marzo 31.

2.3.3 Estampilla Pro Universidad Distrital y Nacional Ley 1825 de 2017

De los recursos de estampilla universidad distrital presupuestados en Ingresos y Gastos para la vigencia 2023 por valor \$27.796.807.000, se recaudó la suma de \$ 4.230.012.000 como se explicó en el aparte de Ingresos en Transferencias Administración Central. De este recaudo se comprometió en los proyectos de Inversión Directa (Gastos), un total de \$3.325.181.889 que representa el 78,61% de ejecución. La tabla es la que sigue:

RUBRO	PRESUPUESTO	COMPROMISOS ACUMULADOS
Fortalecimiento y Dotación de Laboratorios, Taller	3.490.880.000	-
Fort y promoción investigación y desarrollo científico	4.169.522.000	1.853.825.023
Fort, fomento y desarrollo entornos virtuales	500.000.000	0
Consolidación servicios Centro Recursos Aprendizaje Investigación- CRAI	2.779.680.000	1.127.038.780
Dotación laboratorios proyecto Ensueño	2.068.481.000	0
Fortalecimiento y Ampliación infraestructura física	11.118.722.000	185.295.651
Fortalecimiento y Modernización Infraestructura tecnológica	2.569.522.000	0
Implementación y establecimiento gobernanza servicios Tecnología	1.100.000.000	159.022.435
Total, Ejecutado en Gastos	27.796.807.000	3.325.181.889

Tabla No. 11 –Ejecución Rubros de Inversión 2023 Fuente Bogdata 1-100-I014 a Marzo
Fuente: Informe de ejecución del presupuesto de inversiones detallado por fuentes de financiación a Mar 31

Para mayor detalle desde 2022 el CSU modificó la codificación de los rubros del presupuesto de rentas e ingresos dado que la Estampilla UD-UN es una transferencia y no un recurso propio, en la ejecución de gastos en inversiones, en los proyectos financiados mediante dicho fondo 1-100-I014 VA-Estampilla Universidad Distrital y Na, las órdenes de pago deben y están siendo cargadas y/o registradas a través del módulo de tesorería en BogData, de acuerdo a correo enviado por la SHD.

2.4 Modificaciones al presupuesto

En la vigencia 2023, como se mencionó en la Introducción del presente informe, el CSU a través de la Resolución No. 027 de 20 de diciembre de 2022 estableció la apropiación presupuestal para la vigencia 2023 la cual no ha tenido modificaciones.

2.5. Reservas presupuestales

Se presenta a continuación la gestión de las Reservas Presupuestales 2022 acumuladas en la vigencia de 2023 hasta marzo 31, desagregado por Gastos Pensiones, Gastos de Funcionamiento y, de Inversión, por Fuentes de Financiación:

ACUMULADO 2023				
	SALDO INICIAL AÑO	PAGOS ACUMULADOS	ANULACIONES ACUMULADAS	SALDO ACUMULADO
RESERVAS 2022				
TOTALES	\$ 30.596.476.130,00	\$ 13.114.107.760,00	\$ 10.089.605,00	\$ 17.472.278.765,00
GASTOS EN PENSIONES	\$ 2.112.669.598,00	\$ 1.187.426.520,00	\$ 0,00	\$ 925.243.078,00
<i>FUENTE</i>				
VA-Recursos distrito	2.025.580.210,00	1.187.426.520,00	0,00	838.153.690,00
VA-Administrados de libre destinación	87.089.388,00	0,00	0,00	87.089.388,00
FUNCIONAMIENTO	\$ 13.715.290.490,00	\$ 7.927.209.622,00	\$ 10.089.289,00	\$ 5.777.991.579,00
<i>FUENTE</i>				
RB-Administrados de libre destinación	83.300.000,00	83.300.000,00	0,00	0,00
VA-Recursos distrito	4.989.720.718,00	4.299.472.678,00	5.453.886,00	684.794.154,00
VA-Administrados de libre destinación	8.642.269.772,00	3.544.436.944,00	4.635.403,00	5.093.197.425,00
INVERSIÓN	\$ 14.768.516.042,00	\$ 3.999.471.618,00	\$ 316,00	\$ 10.769.044.108,00
<i>FUENTE</i>				
VA-Administrados de libre destinación	6.114.436.011,00	1.341.033.538,00	0,00	4.773.402.473,00
VA-Estampilla prouniversidades estatales	190.969.994,00	109.959.710,00	1,00	81.010.283,00
RB-Estampilla prouniversidades estatales	79.691.554,00	61.273.687,00	0,00	18.417.867,00
RB-Estampilla Universidad Distrital y Nacional	1.035.112.084,00	77.016.830,00	1,00	958.095.253,00
VA-Estampilla Universidad Distrital	7.348.306.399,00	2.410.187.853,00	314,00	4.938.118.232,00

Tabla No. 12 –Ejecución Reservas Presupuestales primer trimestre
Fuente: Informe de ejecución de reservas a 31 de marzo de 2023

La suma de pagos y anulaciones de \$ 13.124.197.365,00 representa el 42,89% de las Reservas Presupuestales constituidas en 2022. Respecto a la vigencia anterior cuya ejecución fue del 15,17% a marzo, tuvo un aumento representativo del 27,72% la gestión de dichas Reservas este año.

2.6 Pasivos exigibles y fenecidos

El detalle de los pasivos presupuestales desde el año 2010 hasta el 2021 por fuente de financiación discriminados en Gastos en Pensiones, Funcionamiento e Inversión, en la vigencia 2023 se presenta a continuación:

ACUMULADO 2023				
PASIVOS 2021 A 2010	SALDO INICIAL AÑO	PAGOS ACUMULADOS	ANULACIONES ACUMULADAS	SALDO ACUMULADO
TOTALES	\$ 18.982.959.923,00	\$ 0,00	\$ 261.304,00	\$ 18.982.698.619,00
	SALDO INICIAL AÑO	PAGOS ACUMULADOS	ANULACIONES ACUMULADAS	SALDO ACUMULADO
PASIVOS 2021				
GASTOS EN PENSIONES	\$ 177.490.026,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 177.490.026,00
VA-Recursos distrito	85.876.045,00	0,00	0,00	85.876.045,00
VA-Administrados de libre destinación	91.613.981,00	0,00	0,00	91.613.981,00
FUNCIONAMIENTO	\$ 1.409.209.540,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.409.209.540,00
VA-Recursos distrito	780.282.282,00	0,00	0,00	780.282.282,00
VA-Administrados de libre destinación	628.927.258,00	0,00	0,00	628.927.258,00
INVERSIÓN	\$ 387.687.335,00	\$ 0,00	\$ 96.304,00	\$ 387.591.031,00
VA-Administrados de libre destinación M.E.N. 2019 Plan Fomento de la Calidad Mesa de Dialogo	120.451.923,00	0,00	0,00	120.451.923,00
VA-Administrados de libre destinación Recursos propios excedentes de funcionamiento que se adicionaron a Inversión	36.508.995,00	0,00	0,00	36.508.995,00
RB-Administrados de destinación específica M.E.N. 2019 Plan Fomento de la Calidad Mesa de Dialogo	1.820.700,00	0,00	0,00	1.820.700,00
VA-Estampilla prouniversidades estatales	9.242.784,00	0,00	0,00	9.242.784,00
RB-Estampilla Universidad Distrital Ley 1825 de 2017	58.842.525,00	0,00	0,00	58.842.525,00
VA-Estampilla Universidad Distrital Ley 1825 de 2017	160.820.408,00	0,00	96.304,00	160.724.104,00
PASIVOS 2020				
GASTOS EN PENSIONES	\$ 225.585.214,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 225.585.214,00
VA-Recursos distrito	225.585.214,00	0,00	0,00	225.585.214,00
FUNCIONAMIENTO	\$ 423.581.417,00	\$ 0,00	\$ 165.000,00	\$ 423.416.417,00
VA-Recursos distrito	280.053.806,00	0,00	165.000,00	279.888.806,00
VA-Administrados de libre destinación	143.527.611,00	0,00	0,00	143.527.611,00
INVERSIÓN	\$ 1.848.966.348,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.848.966.348,00
VA-Administrados de libre destinación M.E.N 2019 Plan de Fomento de la Calidad Mesa de Dialogo	9.348.602,00	0,00	0,00	9.348.602,00
RB-Administrados de destinación específica M.E.N. del 2018 Recursos de Inversión	1,00	0,00	0,00	1,00
VA-Estampilla prouniversidades estatales	5.638.280,00	0,00	0,00	5.638.280,00
RB-Estampilla prouniversidades estatales	5.839.411,00	0,00	0,00	5.839.411,00
VA-Estampilla Universidad Distrital Ley 1825 de 2017	1.828.140.054,00	0,00	0,00	1.828.140.054,00
PASIVOS 2019				
GASTOS EN PENSIONES	\$ 65.155.191,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 65.155.191,00
Recursos del Distrito 01-12	61.397.991,00	0,00	0,00	61.397.991,00
Recursos Administrados de libre Destinación 03-21	3.757.200,00	0,00	0,00	3.757.200,00
FUNCIONAMIENTO	\$ 395.282.843,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 395.282.843,00
Recursos del Distrito 01-12	180.186.077,00	0,00	0,00	180.186.077,00
Recursos Administrados de libre Destinación 03-21	215.096.766,00	0,00	0,00	215.096.766,00
INVERSIÓN	\$ 2.154.511.251,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 2.154.511.251,00
Recursos del Distrito 01-12	702.614.019,00	0,00	0,00	702.614.019,00
Recursos Administrados de libre Destinación 03-21 Fomento de la calidad Mesa de Dialogo	19.588.339,00	0,00	0,00	19.588.339,00
Aportes MEN Vigencias Anteriores	1.762.740,00	0,00	0,00	1.762.740,00

Estampilla PRO-UNAL	7.400.216,00	0,00	0,00	7.400.216,00
Estampilla UD, Ley 1825/2017 (1,1)	1.150.592.893,00	0,00	0,00	1.150.592.893,00
Recursos del Balance Estampilla UD ley 1825/2017	154.679.688,00	0,00	0,00	154.679.688,00
Recursos del Balance Estampilla Pro Universidades	117.873.356,00	0,00	0,00	117.873.356,00
PASIVOS 2018				
FUNCIONAMIENTO	\$ 5.257.492,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 5.257.492,00
Recursos Administrados de libre Destinación 03-21	5.257.492,00	0,00	0,00	5.257.492,00
INVERSIÓN	\$ 1.227.334,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.227.334,00
Estampilla UD, ley 648/2001 (1,0)	509.115,00	0,00	0,00	509.115,00
Recursos Administrados de libre Destinación 03-21 excedentes de funcionamiento que pasaron a inversión	718.219,00	0,00	0,00	718.219,00
PASIVOS 2013				
INVERSIÓN	\$ 743.046.399,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 743.046.399,00
Estampilla UD	743.046.399,00	0,00	0,00	743.046.399,00
PASIVOS 2011				
INVERSIÓN	\$ 505.916.880,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 505.916.880,00
Estampilla UD	505.916.880,00	0,00	0,00	505.916.880,00
PASIVOS 2010				
INVERSIÓN	\$ 10.640.042.653,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 10.640.042.653,00
Estampilla UD	10.640.042.653,00	0,00	0,00	10.640.042.653,00

Tabla No. 13 Pasivos exigibles y fenecidos vigencias 2010 a 2021.
Fuente: Gestión de pasivos exigibles a 31 de marzo de 2023

En cuanto a pasivos exigibles, la suma de pagos y anulaciones hasta marzo de 2022 de \$261.304 solo anulaciones, no alcanza a representar porcentaje ejecutado del total constituido. En la vigencia anterior solo el 0,07% de pasivos tuvieron gestión.

Dentro del proceso de gestionar la depuración de saldos de pasivos exigibles, la universidad avanzó en la vigencia anterior expidiendo las Resolución 285 de 22 de junio de 2022, aplicando las figuras del procedimiento existente de prescripción o la caducidad, como medios aptos para la extinción de los mismos. Igualmente, la Oficina Asesora Jurídica, en conjunto con la Sección de Presupuesto, emitieron Circulares, en las que se establecían pautas para la liberación de los saldos presupuestales. A la fecha sigue en proceso la modificación del Procedimiento de pago de pasivos exigibles en el sistema SIGUD.

2.7 Cargue de información al aplicativo Secretaria Distrital de Hacienda-BogData

El proceso de cargue de las ejecuciones presupuestales mensuales de **Ingresos** de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas en el aplicativo BogData de la Secretaría Distrital de Hacienda, correspondiente al primer trimestre 2023, se realizó dentro de las fechas establecidas, como puede evidenciarse en la publicación que se realiza de las ejecuciones en la página de la Sección de Presupuesto. El enlace de acceso de Ingresos:

<https://viceadmin.udistrital.edu.co/seccion-presupuesto/index.php/ejecuciones-presupuestales/ejecucion-de-ingresos>

El de Gastos:

<https://viceadmin.udistrital.edu.co/seccion-presupuesto/index.php/ejecuciones-presupuestales/ejecucion-de-gastos-e-inversion>

Dificultades:

Desde la vigencia anterior se señaló en detalle los inconvenientes para el cargue de los **Gastos** en BogData de Secretaría de Hacienda Distrital, que obstaculizó la solicitud de la totalidad de los recursos con fondo de financiación 1-100-F001 VA-Recursos distrito, así como los problemas con el cargue de la adición y traslado

presupuestal, duplicidad en la información y también la necesidad prioritaria de la nueva herramienta tecnológica en la Universidad.

En 2023 el tema no ha tenido solución completa, máxime si la SHD respondió que los ajustes solicitados a la ejecución presupuestal 2022 y que implicó desembolso de recursos, junto con la Dirección Distrital de Tesorería, concluyeron que no existe una solución técnica, operativa ni legal que permita reversar los giros duplicados en 2022, razón por la cual no fue viable la apertura del sistema. Igualmente instaron a la Universidad Distrital a revisar los procesos internos a fin de establecer los validadores correspondientes que permitan identificar y prevenir errores durante el proceso de cargue de la información en el sistema Bogdata. Finalmente están validando la posibilidad de generar firmas masivas que mantengan dicha validación para evitar la firma individual de Disponibilidades y Registros presupuestales.

De otra parte, en oficio SP-009 se reitera a la OAS la solicitud de revisión de plantillas para cargue BOGDATA, las diferencias y ajustes que deben realizarse y también la necesidad del desarrollo de la plantilla de cargue de órdenes de pago de Reservas.

2.8 Estadísticas por totales de CDP, CRP, anulaciones y movimientos por rubros

Los siguientes son los acumulados a marzo 31 de 2023:

CDP / CRP	CANTIDAD	<u>VR EXPEDICIONES</u>	CANTIDAD	<u>VR ANULACIONES</u>
<u>CDPs</u>	1381	183,964,478,738	116	2.435.744.047
<u>CRPs</u>	2906	136.431.019.220	213	2.664.999.770

Tabla No. 14 Estadística CDPs y CRPs Expediciones y anulaciones a marzo 31 de 2023

Fuente: Tike y Sicapital consecutivo disponibilidades –CRPs por fuentes Bogdata

Todas las solicitudes de Certificados de Disponibilidad Presupuestal y de Certificados de Registro Presupuestal se tramitaron al 100%.

Dificultades.

- a) La estadística de expediciones tanto de CDPs como de CRPs se toman del **Sicapital** (Informe consecutivos), no obstante, el Informe de registros presupuestales no lo genera acumulado por lo cual se debe generar por trimestres para luego acumular los datos, y para los últimos periodos de la vigencia ha tenido que solicitarse directamente a la Oficina Asesora de Sistemas porque es imposible obtenerlo.
- b) Se genera por el TIKE el consecutivo de CDPs y CRPs para comparar el número consecutivo de expediciones, ya que las cifras no coinciden.
- c) Para las anulaciones se generan los archivos planos del Sicapital, ya que en Tike el valor de Anulaciones no es el real. Estas diferencias subsisten hasta la fecha.

Se adjuntan los respectivos informes generados.

Las causas de las anulaciones parciales y/o totales son por Solicitud directa de los Ordenadores del Gasto; cuando informan sobre la terminación de los Contratos; cuando se produce alguna inconsistencia desde la necesidad o solicitud; por error al momento de expedición; cuando el sistema salta por error el consecutivo de los mismos o, para el cierre de vigencia.

2.9 Conciliaciones realizadas con Tesorería

Las Conciliaciones de Ingresos entre la Sección de Presupuesto y Tesorería, correspondientes al primer trimestre 2023, se realizaron dentro de las fechas establecidas por parte de la Sección de Presupuesto y se adjuntan debidamente firmadas.

El objetivo de este proceso, es conciliar las diferencias en los ingresos presupuestales y tesorales, que obedecen a causas como rendimientos generados en la cuenta bancaria que no están apropiados presupuestalmente, los cuales son adicionados por la Tesorería como Excedentes Financieros dentro o en la siguiente vigencia.

Se adjuntan las conciliaciones del primer trimestre 2023 como evidencia.

2.10 Ejecución y Avances Procesos SIGUD

Sigue en proceso de construcción por el Sigud lo relacionado con el pago de Pasivos exigibles Procedimiento GRF-PR-027 y la creación del correspondiente a Regalías.

En la página web de la Sección de Presupuesto- Trámites, se puede consultar los procedimientos correspondientes a la sección de Presupuesto:

<http://sigud.udistrital.edu.co/vision/filesSIGUD/Gestion%20de%20Recursos%20Financieros/GRF-PR-003/index.html#list>

<http://sigud.udistrital.edu.co/vision/filesSIGUD/Gestion%20de%20Recursos%20Financieros/GRF-PR-004/index.html#list>

2.10.1 Plan de Acción

Para el primer trimestre de 2023 y de acuerdo con los lineamientos de la Oficina Asesora de Planeación, se envió CorreoUDFJC- OAPC-ajustes a plan acción 2023. Se realizó la participación en la socialización de la herramienta de monitoreo trimestral para dichas acciones SIGPLAN y posterior entrega del primer monitoreo.

2.10.2 Mapa de Riesgos

En el mes de enero, de acuerdo con cronograma fue enviado CorreoUDFJC- Envío a OAPC Mapa Riesgos SPPTO monitoreo 31 dic 2022. Los correspondientes a 2023, se informarán en los siguientes Informes de Gestión, de acuerdo con cronograma y matriz de la vigencia.

2.10.3 Publicación información presupuestal

Además de los procedimientos Sigud, la Sección de Presupuesto publica la siguiente información:

Quiénes somos:

<https://viceadmin.udistrital.edu.co/seccion-presupuesto/index.php/quienes-somos/mision-vision>

<https://viceadmin.udistrital.edu.co/seccion-presupuesto/index.php/quienes-somos/objetivos>

<https://viceadmin.udistrital.edu.co/seccion-presupuesto/index.php/quienes-somos/equipo-de-trabajo>

<https://viceadmin.udistrital.edu.co/seccion-presupuesto/index.php/quienes-somos/normatividad>

Informes de seguimiento a la ejecución del Presupuesto:

<https://viceadmin.udistrital.edu.co/seccion-presupuesto/index.php/informes-presupuestales/informes-seguimiento-ejecucion-presupuestal>

Ejecuciones presupuestales de Rentas e Ingresos:

<https://viceadmin.udistrital.edu.co/seccion-presupuesto/index.php/ejecuciones-presupuestales/ejecucion-de-ingresos>

Ejecuciones presupuestales de Gastos e Inversión:

<https://viceadmin.udistrital.edu.co/seccion-presupuesto/index.php/ejecuciones-presupuestales/ejecucion-de-gastos-e-inversion>

Las Actas de Constitución de Reservas y Pasivos:

<https://viceadmin.udistrital.edu.co/seccion-presupuesto/index.php/reservas-y-pasivos>

Trámites – Expedición CDP (proceso)

<https://sigud.udistrital.edu.co/vision/filesSIGUD/SIGUD%202018/Gestion%20de%20Recursos%20Financieros/GRF-PR-003/#diagram/f103f5ae-f63f-45e9-b04a-8d0ce4994716>

Expedición CRP (proceso)

<https://sigud.udistrital.edu.co/vision/filesSIGUD/SIGUD%202018/Gestion%20de%20Recursos%20Financieros/GRF-PR-004/#diagram/f103f5ae-f63f-45e9-b04a-8d0ce4994716>

2.11 Asistencia y participación Comités Institucionales y Mesas Técnicas

- Comité de Planeación y Gestión Presupuestal y Financiera. Los integrantes de la Sección han participado en las sesiones convocadas en el trimestre.
- Otras mesas de trabajo programadas por parte de las diferentes dependencias de la universidad, para temas como: Excedentes Financieros; Socialización Acuerdo 04 Estatuto financiero y presupuestal, Capacitación brigadas de emergencia, Reuniones con la Secretaría de Hacienda Distrital para revisar que a la fecha no han girado a la Universidad Distrital el valor de \$10.722.190.522 correspondiente a la vigencia fiscal 2022 y su solución.

2.12 Atención a Entes de control, PQRS, Acreditación institucional y Auditorías

Dentro de la atención a los requerimientos de los entes de control, se listan los informes periódicos que la Sección de Presupuesto, carga y/o envía:

Informe	Entidad a la que se reporta	Reporte	Período	Reglamentación
SNIES	Ministerio de Educación	Ejecución Ingresos y Gastos	Mensual	Ley 30 de junio 28 de 1992, Decreto 1767 de 2006, Decreto 4968 de marzo 23 de 2009, Resolución N° 20434 del 28 de octubre de 2016
SIVICOF	Contraloría de Bogotá D.C	Ejecución de Reservas	Mensual	Ley 527 de 1999, sus Decretos Reglamentarios y la Resolución Reglamentaria de Rendición de Cuentas
CHIP-CUIPO	Contraloría General	Categoría única de información del presupuesto ordinario (CUIPO)	Trimestral	Resolución Reglamentaria Orgánica 07 del 9 de marzo de 2016
CHIP-REGALIAS	Contraloría General	Categoría CGR Sistema General de Regalías	Trimestral	Resolución Reglamentaria Orgánica 07 del 9 de marzo de 2016
SIRECI-TRANSFERENCIAS	Contraloría General por medio de la Secretaría de Hacienda Distrital	Transferencias de la Nación en Ingresos y Gastos	Anual	Circular Externa DDP-00002 de 10 de enero de 2018
SIRECI-REGALIAS	Contraloría General por medio de la Secretaría de Hacienda Distrital	Regalías Contratos y Proyectos	Mensual	Circular Externa DDP-00022 de 1 de diciembre de 2021
SFTP (Transferencia datos)	Contraloría General	Ejecución Ingresos Ejecución Gastos Relación Ingresos Relación CDBs Relación CRPs	Mensual	Circular 005 de 2021

Derechos de Petición y/o Pqrs recibidas y respondidas.

- En el primer trimestre incluyendo solicitudes de informes, reportes, derechos de petición y estados de cuenta, se recibieron 2116 según cifras reportadas en el monitoreo del Plan de Acción. Por el sistema Bogotá Te Escucha no se recibió ninguna solicitud.
- Igualmente, en el primer trimestre de 2023 se realizó el proceso para la firma y cargue en Bogdata de CDPs y CRPs de 8659 documentos firmados.

Auditorías y Planes de Mejoramiento.

- En el primer trimestre la Sección de Presupuesto dio respuesta SP-032 al oficio OACI 0280-2023 Solicitud Información – Oficio No. 04 Auditoría de Desempeño No. 19 UDFJC de la Contraloría de Bogotá D.C., copia de los CRP's y CDP's de las órdenes de pago remitidas por la División de Recursos Financieros
- SP-019 Aclaración informe ejecución de reservas SIVICOF año 2023.
- SP-017 Respuesta oficio OACI 0149-2023 Solicitud Información – Oficio No. 22 Auditoría de Regularidad No. 21 UDFJC, correspondiente al oficio 2-2023-04140 de la Contraloría de Bogotá D.C. Se adjuntó archivo en Excel con los saldos presupuestales a liberar Pasivos 2018 a 2008 Fuentes Prescripción V2.
- SP-016. Respuesta oficio OACI 0128-2023 Oficio No. 03 Auditoría de Desempeño No. 19 UDFJC. correspondiente al oficio 2-2023-03372 de la Contraloría de Bogotá D.C. Se adjuntaron las resoluciones que soportan las modificaciones presupuestales; los libros presupuestales rubros de vinculación especial para evidenciar anulaciones de CDPs y RPs, y ejecuciones presupuestales mensuales en Excel.
- SP-015 Respuesta oficio OACI 0127-2023 Oficio No. 02 Auditoría de Desempeño No. 19 UDFJC, correspondiente al oficio 2-2023-03284 de la Contraloría de Bogotá D.C. Se adjuntó base de datos en Excel con la información de los giros realizados a cada contratista durante 2022.
- SP-008 Respuesta oficio OACI 0024-2023 Oficio No. 02 Auditoría de Desempeño No. 19 UDFJC, con respecto al Oficio No. 02 AR N° 21 – UDFJC PAD 2023, de la Contraloría de Bogotá. Se adjuntó Excel con reservas constituidas en 2021, su ejecución vigencias 2022 y 2021, las reservas anuladas y causa. Gestión ejecución de saldos Pasivos Exigibles 2010- 2022, corte diciembre 31 de 2022, y otra información.

Otros requerimientos y temas:

- a) **ERP.** La Sección de Presupuesto participa en las sesiones de construcción del Sistema de información financiera, de vital importancia como instrumento de planeación, ejecución y control efectivo de los recursos financieros, especialmente en el área presupuestal, de tesorería y contable que atañe directamente. (ver soportes punto 2.11 Comités-Mesas trabajo anexos).
- b) **Informe semanal a División Recursos Financieros.** A partir del 6 de marzo la Sección ha rendido el Informe a actividades desarrolladas o procesos adelantados más relevantes, su importancia institucional con estadísticas y/o resultados. (ver soportes punto 2.11 Comités-Mesas trabajo anexos).
- c) **Rendición de Cuentas 2022.** Se envió presentación Informe 2022 SPpto para InfoOAPC.ppt de la Sección de Presupuesto.

El presente y los demás **Informes de Gestión Trimestral** de la Sección de Presupuesto, pueden consultarse en el enlace

<https://viceadmin.udistrital.edu.co/seccion-presupuesto/index.php/informes-presupuestales/informes-seguimiento-ejecucion-presupuestal>

3 INFORME DE GESTION TESORERIA GENERAL

La gestión de Tesorería tiene como uno de los objetivos principales el recaudo y registro de los recursos que ingresan a los fondos de la Universidad y el pago de los compromisos adquiridos, cumplimiento con los requisitos de Ley y la reglamentación interna de la Universidad Distrital, garantizando de manera eficiente, confiable y oportuna la custodia de los recursos y el cumplimiento de los compromisos adquiridos a través de políticas de auto control y mejoramiento continuo.

3.1. Recursos: Propios, Aportes Nación, Distritales SHD y Estampillas.

Al cierre del primer trimestre de la vigencia actual y de acuerdo con los reportes contables y presupuestales, la gestión de análisis, verificación y registros de ingresos arrojó los siguientes resultados.

3.1.1. Recursos Propios.

Al cierre del primer trimestre de la vigencia 2023 y de acuerdo con los procedimientos de seguimiento, verificación, análisis y registro de los ingresos propios de la Universidad, dentro de los que se cuenta matrículas, inscripciones y derechos pecuniarios, se obtuvo como resultado un total de registros equivalente a un 98.50% del total reportado por la entidad bancaria recaudadora, actividad que se ve directamente reflejada en la ejecución de ingresos, contando con registros oportunos y veraces.

La gestión de Tesorería a través de políticas de autocontrol y mejoramiento continuo, nos permite migrar en forma oportuna a los diferentes rubros presupuestales de ingresos, las cifras de recaudo que se reflejarán en la ejecución presupuestal de ingresos. El resultado del trimestre enero, febrero y marzo 2023, se puede evidenciar en el siguiente informe.

MES	TOTAL REGISTROS BANCARIOS	VALOR RECAUDO EN BANCO	REGISTROS CONTABLES	VALOR TOTAL REGISTRADO	% REGISTRADO
ENERO	542	\$ 2.780.529.847	534	\$ 2.767.082.298	99,52%
FEBRERO	1987	\$ 1.999.699.712	1955	\$ 1.927.361.287	96,38%
MARZO	950	\$ 6.178.465.040	930	\$ 6.153.024.840	99,59%
TOTAL	3479	\$10.958.694.599	3419	\$10.847.468.425	98.50%

Tabla No. 1 – Recaudo en Cuentas Bancarias con corte a marzo 31 de 2023

Fuente: Banco de Occidente. Portal de Internet OCCIREN - Recaudo en Línea, Recaudo en Código de Barras, PSE y ACH

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO
APORTES NACIÓN	-	\$ 8.429.754.649	\$ 2.809.918.216
MINISTERIO DE EDUCACIÓN - UNIVERSIDAD DISTRITAL	-	\$8.429.754.649	\$ 2.809.918.216
Transferencias de la Nación por artículo 86 Ley 30/1992	-	\$ 8.429.754.649	\$ 2.809.918.216

Tabla No. 2 – Transferencias Ministerio de Educación Nacional - MEN a marzo 2023

Fuente: Información tomada del Sistema Integrado de Información Gerencial Operativo – SIIGO y Ejecución de Ingresos PREDIS a 31 de marzo de 2023.

3.1.2. Recursos Aportes Nación.

Para la vigencia 2023 el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, realizó un cambio en cuanto al giro de las transferencias a Universidades dado que implemento el proceso a través del sistema SIIF Nación, para lo cual durante el mes de Enero del año en curso se realizó la parametrización de usuarios y adquisición de firmas electrónicas necesarias para dicho proceso.

3.1.3. Recursos Distritales Secretaria Distrital de Hacienda.

Recursos de la secretaria de Hacienda Distrital se realizan a través de programa Bog Data diseñado por la SHD para el proceso de solicitud de recursos. Durante el mes de enero se realizó el proceso de parametrización y solicitud de usuarios.

TRANSFERENCIAS ADMINISTRACIÓN CENTRAL	ENERO	FEBRERO	MARZO
APORTE ORDINARIO	-	\$ 14.962.344.516	\$ 33.880.284.776
VIGENCIA	-	\$ 14.962.344.516	\$ 33.880.284.776
Aportes Según Ley 30	-	\$ 14.962.344.516	\$ 33.880.284.776

Tabla No. 3 – Transferencias Administración Central con corte a marzo de 2023

Fuente: Información tomada del Sistema Integrado de Información Gerencial Operativo – SIIGO y Ejecución de Ingresos PREDIS a 31 de marzo de 2023.

3.1.4. Recursos Estampillas.

La Secretaria de Hacienda Distrital, durante el primer trimestre del 2023 certificó el recaudo de Estampilla U.D. del 1% y del 1,1% así como los rendimientos financieros por los valores relacionados a continuación, los cuales se registraron en la cuenta contable 190401 y 190801 Recaudo de terceros SHD

DIRECCIÓN DISTRITAL DE TESORERÍA SUBDIRECCIÓN DE OPERACIÓN FINANCIERA-OFCINA DE CONSOLIDACIÓN TESORERÍA DE TERCEROS INGRESO Y PAGOS ESTAMPILLA * UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS * ACUMULADO AÑO 2023 A 31 DE MARZO 2023													
	INGRESOS				EGRESOS				SALDO				
	ESTAMPILLA		RENDIMIENTOS		ESTAMPILLA		RENDIMIENTOS		ESTAMPILLA		RENDIMIENTOS		
VIGENCIA	RECURSOS PROPIOS - INVERSIÓN	RECURSOS PABO PRESTACIONAL	RECURSOS PROPIOS - INVERSIÓN	RECURSOS PABO PRESTACIONAL	RECURSOS PROPIOS - INVERSIÓN	RECURSOS PABO PRESTACIONAL	RECURSOS PROPIOS - INVERSIÓN	RECURSOS PABO PRESTACIONAL	RECURSOS PROPIOS - INVERSIÓN	RECURSOS PABO PRESTACIONAL	RECURSOS PROPIOS - INVERSIÓN	RECURSOS PABO PRESTACIONAL	SALDO ACUMULADO
SALDO-2022									\$ 47.849.394.109	\$ 111.592.524.991	\$ 23.659.798.072	\$ 40.372.485.519	\$ 223.484.172.691
ENERO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -					\$ 47.849.394.109	\$ 111.592.524.991	\$ 23.659.798.072	\$ 40.372.485.519	\$ 223.484.172.691
FEBRERO	\$ -	\$ -	\$ 1.758.781.693	\$ 3.542.694.027					\$ 47.849.394.109	\$ 111.592.524.991	\$ 25.428.599.795	\$ 43.915.149.548	\$ 228.785.628.401
MARZO	\$ -	\$ -	\$ 850.830.229	\$ 1.805.610.688					\$ 47.849.394.109	\$ 111.592.524.991	\$ 26.279.389.984	\$ 45.720.760.234	\$ 231.442.069.318
TOTAL	\$ -	\$ -	\$ 2.609.611.922	\$ 5.348.304.715	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -					\$ 231.442.069.318
OBSERVACIONES													
* De acuerdo con las modificaciones del Plan de cuentas presupuestal para la vigencia 2023 y las apropiaciones presupuestales de los ingresos realizados para la administración central, los ingresos de la estampilla Universidad Distrital se deben reflejar como ingresos de la administración central.													
</													

Fecha: 04/04/2023

Tabla No. 4 – Recaudo Estampilla Universidad Distrital 50 años con corte a 31 de marzo de 2023
Fuente: Certificación de Recaudo SHD y registros del sistema de información contable SIIGO a marzo 2023.

Como proceso de mejora continua, se viene realizando mensualmente una conciliación entre la Sección de contabilidad y la Tesorería General con el fin de mantener la información depurada y actualizada de acuerdo con las certificaciones expedidas por parte de la Secretaría Distrital de Hacienda; este proceso permitirá reportar contablemente cifras actualizadas y depuradas.

3.2. Saldos Recursos Bancarios.

3.2.1. Saldos Bancarios por Cuentas.

El componente de los saldos bancarios al cierre del trimestre evidencia la gestión encaminada a la desconcentración de los recursos en las entidades bancarias, minimizando el riesgo de concentración; a su vez ha permitido maximizar la rentabilidad de los recursos al poder cotizar mejores tasas de interés, con una rentabilidad fija a corto plazo, manteniendo el control y seguimientos de cada una de las fuentes.

ENTIDAD BANCARIA	CAPITAL	CONCENTRACION
BANCO DE OCCIDENTE	31.209.572.343	40,81%
BANCO BBVA	3.844.602.821	5,03%
BANCO SUDAMERIS	17.268.719.124	22,58%
BANCO POPULAR	12.918.324.640	16,89%
BANCO DAVIVIENDA	11.239.696.048	14,70%
TOTAL DEPOSITOS	76.480.914.976	100,00%

Tabla No. 5 – Distribución de los Depósitos por Entidad Bancaria y la Concentración, con corte a 31 de marzo 2023.

Fuente: Boletín al 31 de marzo 2023

3.2.2. Saldos de Cuentas Bancarias por Concepto de: Reserva, Pasivos de Funcionamiento, Acreedores Varios y Tesorería de Terceros.

Estos depósitos cierran al corte del 31 de marzo, con un saldo por valor de \$46.569.928.241, distribuidos en una (1) cuenta corriente y cuatro (4) cuentas de ahorros.

CUENTA CONTABLE	BANCO	NOMBRE CUENTA	SALDO A MARZO 31
11 10 05 02 00	OCCIDENTE	PROVEEDOR	11.760.355
11 10 06 11 00	OCCIDENTE	CUENTA UNICA	13.851.404.687
11 10 06 17 00	OCCIDENTE	PAGO NOMINAS	11.535.510.773
11 10 06 92 00	POPULAR	FUNCIONAMIENTO	9.931.556.378
11 10 06 93 00	DAVIVIENDA	TRANSFERENCIA NACION SIIF	11.239.696.048
TOTAL DEPOSITOS FUNCIONAMIENTO			46.569.928.241

Tabla No. 6 – Relación Cuentas con Depósitos de Funcionamiento.

Fuente: Boletín al 31 de marzo 2023

3.2.3. Saldos de Cuentas Bancarias por Concepto de CREE.

Recursos del CREE, con un saldo de \$3.006.022.340, distribuidos de la siguiente manera, en 2 cuentas de ahorros condición de destinación específica, de acuerdo con el Decreto 1835 de agosto de 2013:

CUENTA CONTABLE	BANCO	NOMBRE CUENTA	SALDO A MARZO 31
11 10 06 70 00	OCCIDENTE	UNIVERSIDAD DISTRITAL - RECURSOS CREE	19.254.078
11 10 06 91 00	POPULAR	UNIVERSIDAD DISTRITAL - CREE	2.986.768.262
TOTAL DEPOSITOS CREE			3.006.022.340

Tabla No. 7 – Relación Cuentas con Depósitos Recursos CREE.

Fuente: Boletín al 31 de marzo 2023

3.2.4. Saldos de Cuentas Bancarias por otros Conceptos (cuenta ahorros -recursos estampillas Pro-Unal y demás universidades estatales; Saldos de las Cuentas en CDT - Fondos Especiales de Prestamos y Pensiones).

Estos depósitos cierran al corte del 31 de marzo, con un saldo por valor de \$26.904.964.395, distribuidos en 8 cuentas de ahorros:

CUENTA CONTABLE	BANCO	NOMBRE CUENTA	SALDO A MARZO 31
11 10 06 39 00	OCCIDENTE	M.E.N. VIGENCIA 2018	369.470.292
11 10 06 40 00	BBVA	TRANSFERENCIA NACION COOPERATIVAS M.E.N.	3.844.602.821
11 10 06 41 00	OCCIDENTE	JOVENES A LA U	440210934
11 10 06 87 20	OCCIDENTE	PRO ESTAMPILLAS	2725335113
11 10 06 89 00	GNB SUDAME	INVERSION MEN 2019	17251323360
11 10 06 90 00	GNB SUDAME	RECURSOS PASIVOS APORTES M.EN	17395764
19 02 01 01	OCCIDENTE	PRESTAMOS	738.043.877
19 04 01 01	OCCIDENTE	FONDO PENSIONES	1.518.582.234
TOTAL DEPOSITOS OTROS CONCEPTOS			26.904.964.395

Tabla No. 8 – Relación Cuentas con Depósitos Otros Conceptos

Fuente: Boletín al 31 de marzo 2023

3.3. Inversiones

En el marco de las gestiones adelantadas, para la generación de rendimientos en el capital de la Universidad Distrital, el comité de inversiones de la Universidad Distrital, para el primer trimestre de la vigencia fiscal se reunió para efectos de tomar decisiones frente al vencimiento de los ocho (8) títulos que en la actualidad ostenta la Institución. A continuación, se detalla el monto actual de las inversiones de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, el plazo de vencimiento, así como los intereses proyectados en virtud de la tasa generada en los registros de Deceval con corte a 31 de marzo 2023.

3.3.1. Inversiones Bancarias por Conceptos (CDTS).

Se informa, con relación a lo anteriormente manifestado que las inversiones de la Institución actualmente se encuentran representadas en ocho (8) CDTS vigentes, de los cuales se renovaron cinco (5) títulos en enero de 2023 y su próxima fecha a vencer es abril de 2023, constituidos en el banco de Popular.

Origen de los Recursos: Fondo Pensiones
 Fecha de Inversión: 7 de octubre de 2022
 Fecha de Vencimiento: 10 de abril del año 2023
 Valor Nominal: \$ 2.650.444.004
 Intereses Proyectados: \$168.481.101
 Tasa de Rentabilidad: 12.89 % EA
 Entidad: Banco de Bogotá

Origen de los Recursos: Fondo Prestamos
 Fecha de Inversión: 7 de octubre de 2022
 Fecha de Vencimiento: 10 de abril del año 2023
 Valor Nominal: \$ 721.074.240
 Intereses Proyectados: \$45.836.615
 Tasa de Rentabilidad: 12.89 % E.A.
 Entidad: Banco de Bogotá

Origen de los Recursos: Recursos CREE
 Fecha de Inversión: 7 de octubre de 2022
 Fecha de Vencimiento: 10 de abril del año 2023
 Valor Nominal: \$ 255.962.246
 Intereses Proyectados: \$ 16.270.784
 Tasa de Rentabilidad: 12.89%. EA
 Entidad: Banco de Bogotá

Origen de los Recursos: Recursos CREE
 Fecha de Inversión: 16 enero de 2023
 Fecha de Vencimiento: 16 de julio de 2023
 Valor Nominal: \$ 2.156.306.338
 Intereses Proyectados: \$ 175.990.043
 Tasa de Rentabilidad: 16.55%. EA
 Entidad: Banco Popular

Origen de los Recursos: Recursos CREE
 Fecha de Inversión: 16 enero de 2023
 Fecha de Vencimiento: 16 de abril de 2023
 Valor Nominal: \$1.884.579.696
 Intereses Proyectados: \$ 70.400.669
 Tasa de Rentabilidad: 15.15 % E.A.
 Entidad: Banco Popular
 Origen de los Recursos: Recursos Del Distrito
 Fecha de Inversión: 16 enero de 2023
 Fecha de Vencimiento: 16 de julio de 2023
 Valor Nominal: \$ 2.056.920.497

Intereses Proyectados: \$ 167.878.525
 Tasa de Rentabilidad: 16.55 % E.A.
 Entidad: Banco Popular

Origen de los Recursos: Recursos CREE
 Fecha de Inversión: 18 enero de 2023
 Fecha de Vencimiento: 18 de julio de 2023
 Valor Nominal: \$ 1.506.040.268
 Intereses Proyectados: \$ 122.917.463
 Tasa de Rentabilidad: 16.55 % E.A.
 Entidad: Banco Popular

Origen de los Recursos: Recursos Del Distrito-2019
 Fecha de Inversión: 18 enero de 2023
 Fecha de Vencimiento: 18 de Abril de 2023
 Valor Nominal: \$2.390.972.040
 Intereses Proyectados: \$90.309.962
 Tasa de Rentabilidad: 15.15 % E.A.
 Entidad: Banco Popular

CDT	FECHA INICIAL	FECHA VENCIMIENTO	TOTAL A RECIBIR	TASA	TERMINO	FUENTE
405452	7/10/2022	10/04/2023	255.962.246	11,02% EA	180 DIAS	CREE
405453	7/10/2022	10/04/2023	2.650.444.004	11,02% EA	180 DIAS	PENSIONES
405454	7/10/2022	10/04/2023	721.074.240	11,02% EA	180 DIAS	PRESTAMOS
1652000	16/01/2023	16/04/2023	1.884.579.696	16,55% EA	90 DIAS	CREE
1652478	18/01/2023	18/04/2023	2.390.972.040	15,15% EA	90 DIAS	APORTES DISTRITO 2019
1651998	16/01/2023	16/07/2023	2.056.920.497	16,55% EA	180 DIAS	APORTES DISTRITO AA
1651999	16/01/2023	16/07/2023	2.156.306.338	16,55% EA	180 DIAS	CREE
1652479	18/01/2023	18/07/2023	1.506.040.268	16,55% EA	180 DIAS	CREE

Tabla No. 9- Recursos Invertidos en CDTs
Fuente: Decevalés

En el marco del comité de inversiones, se tomó como referencia el reporte de calificación de riesgos de la Secretaría de Hacienda, el cual permite tener un grado de confiabilidad y certeza alto, con relación al aseguramiento del capital, retorno de la inversión. CDT'S con vencimiento en el mes de enero los días 16 y 18 se renovaron con una tasa del 16.55% E.A. y 15.15% E.A., a un término de 180 y 90 días.

En este sentido las inversiones efectuadas se produjeron con referencia a las entidades que en la categorización de Hacienda Distrital cuentan con la calificación de Z4 y Z5, es decir la máxima categoría.

En materia de inversiones se identifica un cumplimiento de gestión del 100% de efectividad, dado que se efectuaron todas las acciones por parte de la División de Recursos Financieros (Tesorería), para llevar a un feliz término el proceso de renovación, reinversión y constitución de títulos.

3.4. Egresos

Comprende todos aquellos pagos para cumplir con los compromisos adquiridos por la Universidad, para su normal funcionamiento y para el cumplimiento de los proyectos de Inversión.

En este trimestre se generaron 6.337 egresos por valor de \$83.371 millones de pesos correspondientes a nóminas de planta, vinculación especial, pensionados, órdenes de prestación de servicios, descuentos de nómina, declaraciones de impuestos, reintegros, monitorias, avances matrículas de honor y pagos en efectivo.

La gestión al interior de la Tesorería para el proceso de giro, tiene un término promedio de dos días hábiles a partir de la fecha de radicación en Tesorería de los documentos soportes y de las órdenes de pago, con la excepción de giros por concepto de avances los cuales se giran de acuerdo con las fechas de realización de los eventos.

CONCEPTO	ENERO		FEBRERO		MARZO		TOTAL TRIMESTRE	
	CANTIDAD	VALOR	CANTIDAD	VALOR	CANTIDAD	VALOR	CANTIDAD	VALOR
Pagos con abono en cuenta	235	14.692.103.567,00	720	23.417.494.243,00	5.356	45.063.300.796,00	6.311	83.172.898.606,00
Pagos en efectivo			13	144.477.447,00	13	54.178.889,00	26	198.656.336,00
TOTAL PAGOS	235	14.692.103.567	733	23.561.971.690	5.369	45.117.479.685	6.337	83.371.554.942,00

Tabla No. 10 – Descripción de Pagos

Fuente: Banco de Occidente Portal de Internet Occired. Pagos efectuados con corte marzo 30 2023

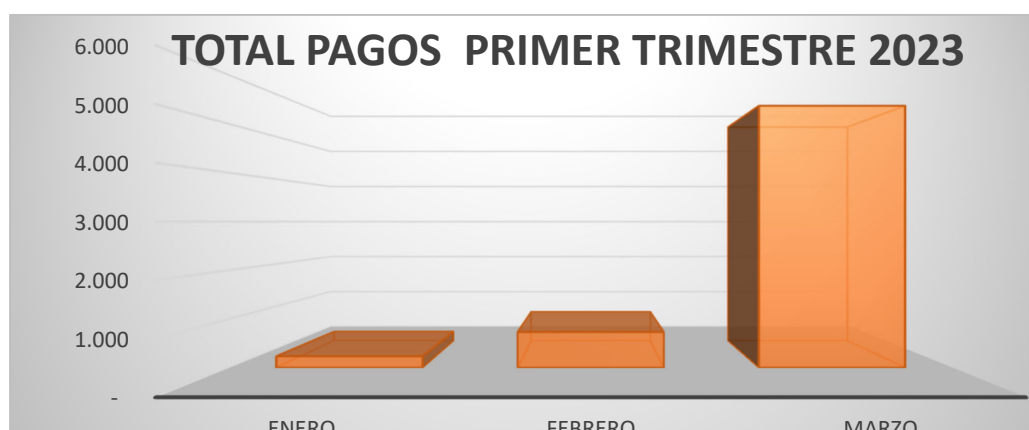


Ilustración No.1- Total Pagos Primer Trimestre 2023

3.5. Análisis y Depuración de Cuentas Contables – Acreedores

De acuerdo con la dinámica y actividades de la Tesorería, el proceso de depuración de las cuentas contables inherentes a nuestra gestión, es permanente; es por ello que durante este trimestre la gestión de depuración contra las cuentas contables 2490320100-2490320300 en las que se registran partidas de la vigencia y años anteriores, arrojó el siguiente resultado:

Efectivos no cobrados, 91 partidas por un valor de \$32.532.725.00, los cuales a la fecha ya se encuentran identificados y clasificados por facultades y socializada la información de los giros pendientes de cobro a los beneficiarios a través del sistema Académico Cóndor, así como mediante oficio a las diferentes facultades, buscando que los beneficiarios reclamen los dineros que aún se encuentran en la cuenta de Acreedores.

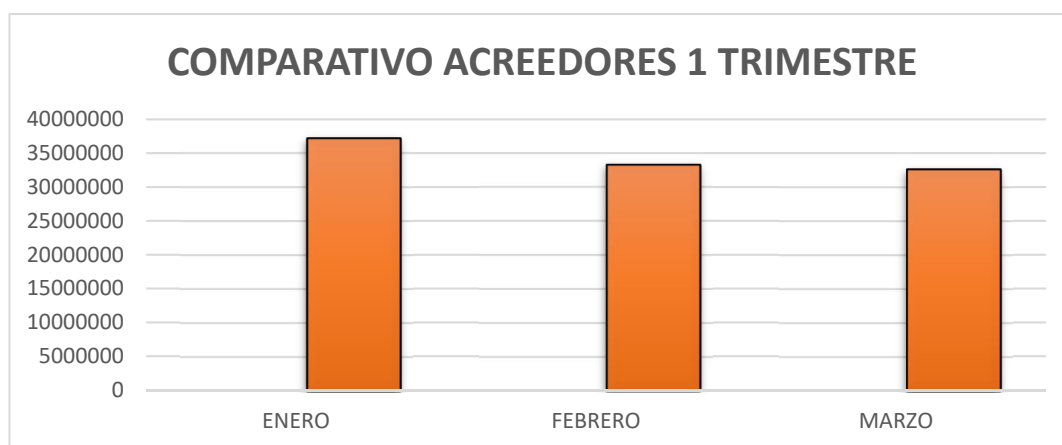


Ilustración No. 2 - Fuente: Sistema Contable SIIGO

3.6. Análisis y Depuración Fondo ICETEX

Durante el primer trimestre el recaudo a través del Fondo ascendió a \$583.677.452, los cuales ingresaron a la cuenta contable Fondo ICETEX No. 2407900200. El proceso de análisis y seguimiento arrojó el siguiente resultado

RESUMEN RECAUDOS ICETEX PRIMER TRIMESTRE 2023		
Mes	Valor	Porcentaje
Enero	\$ 38.058.241	7%
Febrero	\$ 0	0%
Marzo	\$ 545.619.211	93%
Total	\$ 583.677.452	100%

Tabla No. 11 – Resumen Recaudos ICETEX Primer Trimestre 2023
Fuente: Base de datos resoluciones Tesorería Icetex 2023

Del mes de enero de 2023 el recaudo por concepto de ICETEX fue por valor de \$38.058.241, se recibieron siete (7) Resoluciones como se detalla a continuación

RECAUDO ICETEX ENERO 2023			
Mes	Fondo	Resolución	Valor
1	SED FORMACIÓN AVANZADA	636240	\$ 21.610.710
1	SED FORMACIÓN AVANZADA	636669	\$ 5.791.500
1	EQUIDAD	11163395	\$ 100.001
1	EQUIDAD	11163408	\$ 200.002
1	EQUIDAD	11165113	\$ 3.401.434
1	SER PILO PAGA 4	11165280	\$ 100.001
1	SER PILO PAGA 4	11165296	\$ 6.854.593
Total			\$ 38.058.241

Tabla No. 12 – Recaudo mes de Enero ICETEX 2023
Fuente: Base de datos resoluciones Tesorería Icetex 2023

Del mes de marzo de 2023 el recaudo por concepto de ICETEX fue por valor de \$545.619.211, se recibieron treinta resoluciones como se detalla a continuación:

MARZO			
Mes	Fondo	Resolución	Valor
3	FONDO EDUCACIÓN SUPERIOR PARA TODOS	11173566	\$ 2.060.027
3	POBLACION VICTIMA MEN	11174034	\$ 157.602
3	SED FORMACIÓN AVANZADA	11175305	\$ 27.583.875
3	SED FORMACIÓN AVANZADA	11175306	\$ 75.994.875
3	SED FORMACIÓN AVANZADA	11176027	\$ 32.670.000
3	REPARACION VICTIMAS	11176858	\$ 147.926
3	REPARACION VICTIMAS	11176888	\$ 92.454
3	SED FORMACIÓN AVANZADA	11176893	\$ 112.920.875
3	FONDO EDUCACIÓN SUPERIOR PARA TODOS	11176967	\$ 998.016
3	EXCELENCIA	11178376	\$ 1.300.038
3	EXCELENCIA	11178389	\$ 180.002
3	EXCELENCIA	11178410	\$ 580.007
3	EQUIDAD	11179808	\$ 740.009
3	EQUIDAD	11179863	\$ 2.298.487
3	EQUIDAD	11179896	\$ 1.820.409
3	EQUIDAD	11179929	\$ 8.594.907
3	EQUIDAD	11179982	\$ 6.109.710
3	EQUIDAD	11180034	\$ 18.053.105
3	EQUIDAD	11180092	\$ 19.380.521
3	EQUIDAD	11180118	\$ 1.426.019
3	EQUIDAD	11180154	\$ 9.126.824
3	EQUIDAD	11180214	\$ 594.378
3	EQUIDAD	11180272	\$ 29.958.825
3	EQUIDAD	11180328	\$ 1.092.854
3	UN TICKET PARA EL FUTURO	11181698	\$ 8.550.000
3	EXCELENCIA	11181924	\$ 102.889.666
3	SED FORMACIÓN AVANZADA	11181987	\$ 53.797.805
3	POBLACION VICTIMA MEN	11186324	\$ 1.840.471
3	EXCELENCIA	11186375	\$ 22.360.649
3	SED FORMACIÓN AVANZADA	11182179	\$ 2.338.875
Total			\$ 545.619.211

Tabla No. 13 – Recaudo mes de marzo ICETEX 2023
Fuente: Base de datos resoluciones Tesorería ICETEX 2023

Los recursos recibidos del MEN a través del ICETEX, dentro del programa de matrícula Cero y plan de auxilios a los estudiantes de la Universidad Distrital, en el primer trimestre se recibieron los siguientes recursos que se describen en la tabla que a continuación se presenta.

TRANSFERENCIAS ICETEX	ENERO	FEBRERO	MARZO
9/02/2023	-	\$1.355.109.963	
28/03/2023	-		\$ 5.590.697.670

Tabla No. 14 – Transferencias ICETEX 2023
Fuente: Ingresos cuenta ahorros

Una vez que la Oficina Asesora de Sistemas identifique los estudiantes favorecidos de estos programas y la facultad a la que pertenecen, se procederá a realizar el reconocimiento del ingreso.

3.7. Realización Pagos al Exterior

Durante este primer trimestre se recibieron tres (3) solicitudes para realizar pagos al exterior los cuales se realizaron en su totalidad así: Por membresías para tres (3) solicitudes por un valor de \$92.227.009,05, cumpliendo con el 100% de lo solicitado.
Fuente: Información tomada de la carpeta 2023-Giros Internacionales – Capeta Tesorería 2023

3.8. Matriculas Diferidas

Durante el primer trimestre del año 2023, se realizaron labores de seguimiento, análisis y verificación de los pagarés recibidos este año de la facultad de Ciencias y Educación, aún se encuentran 1.318 registros de matrículas diferidas en mora correspondientes a las vigencias 2010 a 2021, lo cual permitió realizar la afectación contable de 72 registros de las cuentas por cobrar a estudiantes, en cuantía de \$173.070.384, comprendiendo los periodos 2019 a 2021 y han sido inhabilitados 137 secuencias por valor de \$ 43.460.939 según oficio DFAMARENA No 01738-022. De las 1318 quedan 1123 pendiente de respuesta de las diferentes decanaturas.

Se revisan los documentos pagarés que se encuentran en custodia en la Tesorería General, para determinar si aún tienen saldos pendientes o si se deben devolver a las respectivas facultades. A continuación, se muestra la distribución porcentual por año, de las matrículas diferidas en mora, desde el año 2010 hasta el 2021.

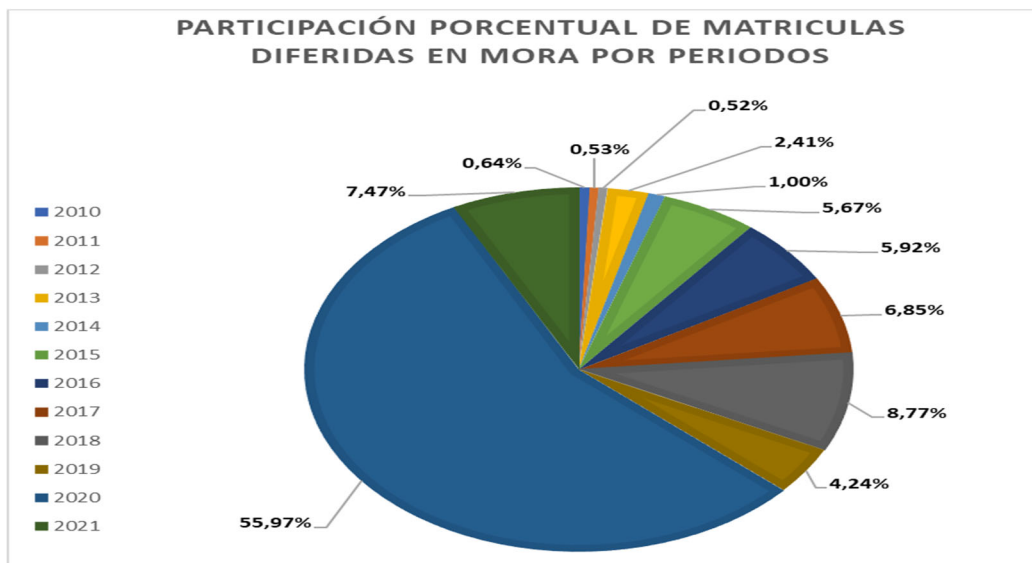


Ilustración No. 3 – Matriculas Diferidas En Mora a Septiembre 2021
Fuente: Participación Porcentual de Matriculas Diferidas en Mora por Periodos

3.8.1. Matriculas Diferidas por periodo.

A continuación, se presenta las matrículas diferidas por periodo:

PERIODO	EN MORA	PARTICIPACION	NUMERO DE REGISTROS
2010	\$ 3.774.795,00	0,59%	7
2011	\$ 3.118.433,00	0,49%	8
2012	\$ 3.035.247,00	0,47%	2
2013	\$ 14.122.853,00	2,21%	4
2014	\$ 58.842.882,00	9,20%	86
2015	\$ 33.298.797,00	5,20%	34
2016	\$ 34.753.351,00	5,43%	38
2017	\$ 40.212.163,00	6,28%	33
2018	\$ 51.470.530,00	8,04%	41
2019	\$ 24.903.932,00	3,89%	23
2020	\$ 328.491.641,00	51,34%	818
2021	\$ 43.830.006,00	6,85%	29
TOTAL	\$ 639.854.630,00	100,00%	1123

Tabla No. 15 – Matriculas Diferidas por periodo

3.9. Elaboración de Certificaciones de Pago y Reintegros a Estudiantes

La gestión realizada durante el primer trimestre correspondiente a la elaboración de certificaciones de pago solicitadas por los estudiantes y solicitudes de reintegro y de pasivos exigibles solicitadas por los ordenadores del gasto, por el orden arrojando un total de 190 certificaciones de pagos de matrículas y 12 certificaciones de pasivos exigibles, en el primer trimestre no hubo certificaciones de reintegro a estudiantes, relacionada así:

RELACION CERTIFICACIONES PASIVOS EXIGIBLES ELABORADOS		
Mes	Cantidad De Solicitudes	Cantidad Elaboradas
Enero	0	0
Febrero	0	0
Marzo	12	12
Total	12	12

Tabla No. 16 –Relación Certificaciones Pasivos Exigibles Elaborados

Fuente: Información tomada de la carpeta 2023-Certificaciones- -pasivos exigibles – Capeta Tesorería 2023

RELACION CERTIFICACIONES ESTUDIANTES ELADORADOS		
Mes	Cantidad De Solicitudes	Cantidad Elaboradas
Enero	5	250
Febrero	149	6.200
Marzo	36	950
Total	190	7.400

Tabla No. 17 -Relación Certificaciones Estudiantes Elaborados

Fuente: Información tomada de la carpeta 2023-Certificaciones- pagos estudiantes– Capeta Tesorería 2023

3.10. Gestión de Legalización de Avances

En el transcurso del Trimestre I-2023, la gestión de legalización de avances se efectuó a través del proceso de recibir sesenta y nueve (69) solicitudes de avance de funcionarios administrativos y docentes de planta de las diferentes dependencias de la Universidad Distrital, los cuales se recibieron mediante el correo oficial legalizacionavances@udistrital.edu.co, y se realizó validación de saldos por concepto de avances vigencia 2022 y 2023, en el sistema contable SIIGO.

Se envió a través del correo electrónico legalizacionavances@udistrital.edu.co, cincuenta y siete (57) vistos buenos de avances de tesorería, a las dependencias, por cuanto los funcionarios no presentaron saldos por legalizar y se encontraron en paz y salvo con la

unidad ejecutora 01. Así mismo, se registró que doce (12) solicitudes de avance, fueron anuladas por alcances de las mismas y por presentar saldos pendientes por legalizar.

Del mismo modo, fueron notificados por medio del correo electrónico institucional de los funcionarios beneficiarios, los pines para el retiro del avance en el banco del occidente.

La evidencia de las Solicitudes de Avances efectuadas en el TI-2023, se encuentra en el enlace vista de archivos: archivos financiera\$(\\10.40.24.200)(X:)-TESORERIA- TESORERIA AÑO 2023 -2023-GESTIÓN AVANCES

3.10.1. Avances Girados.

Durante este primer trimestre 2023, fueron girados cuarenta y uno (41) avances representados en la siguiente tabla

No. Avance	Beneficiario - Descripción	Fecha OP	OP
1	Vicerrectoría Administrativa y Financiera	31/01/2023	196
2	Vicerrectoría Administrativa y Financiera	01/02/2023	203
3	Facultad del Medio Ambiente y Recursos Naturales	13/02/2023	527
4	Vicerrectoría Administrativa y Financiera	14/02/2023	531
5	Facultad de Ingeniería	22/02/2023	614
6	Facultad de Ingeniería	24/02/2023	846
7	Rectoría	03/03/2023	1268
8	Facultad del Medio Ambiente y Recursos Naturales	28/02/2023	843
9	Centro de Investigaciones y Desarrollo Científico	28/02/2023	842
10	Doctorado Interinstitucional en Educación	02/03/2023	1008
11	Doctorado Interinstitucional en Educación	02/03/2023	1007
12	Facultad de Ciencias y Educación	03/03/2023	1269
13	Rectoría	03/03/2023	1342
14	Facultad de Ingeniería	03/03/2023	1006
15	Facultad de Ciencias y Educación	07/03/2023	1411
16	Facultad de Ciencias y Educación	07/03/2023	1460
17	Facultad de Ciencias y Educación	07/03/2023	1409
18	Facultad de Ciencias y Educación	07/03/2023	1410
19	Facultad de Ciencias y Educación	07/03/2023	1412
20	Facultad de Ciencias y Educación	07/03/2023	1464
21	Rectoría	08/03/2023	1513
22	Doctorado en Ingeniería	08/03/2023	1512
23	Facultad de Ciencias y Educación	10/03/2023	1413
24	Facultad de Ciencias Matemáticas y Naturales	14/03/2023	1615
25	Facultad de Ingeniería	14/03/2023	1634
26	Rectoría	15/03/2023	1662
27	Facultad de Artes ASAB	16/03/2023	1681
28	Doctorado Interinstitucional en Educación	17/03/2023	1699

29	Facultad de Ingeniería	21/03/2023	1839
30	Facultad de Ingeniería	21/03/2023	1844
31	Rectoría	21/03/2023	1845
32	Doctorado Interinstitucional en Educación	24/03/2023	1849
33	Facultad de Ciencias y Educación	24/03/2023	1904
34	Doctorado en Ingeniería	27/03/2023	1850
35	Facultad de Ciencias y Educación	28/03/2023	2490
36	Facultad de Ciencias y Educación	28/03/2023	2144
37	Centro de Investigaciones y Desarrollo Científico	29/03/2023	2898
38	Centro de Investigaciones y Desarrollo Científico	29/03/2023	2899
39	Facultad de Artes ASAB	30/03/2023	2975
40	Facultad de Artes ASAB	31/03/2023	3011
41	Facultad de Artes ASAB	31/03/2023	3010

Tabla No. 18 -Avances Girados TI-2023
Fuente: Control de Avances CPS Tesorería

3.10.2. Avances Legalizados.

Se realizó legalizaciones de avances de acuerdo a la revisión y verificación de la documentación recibida en el correo electrónico oficial legalizacionavances@udistrital.edu.co, se registró en el sistema contable SIIGO las legalizaciones efectuadas por los funcionarios, lo que se comprueba con los comprobantes C3 y R2; a continuación se describe en la tabla de avances legalizados TI2023, lo que soporta la gestión realizada.

AVANCES LEGALIZADOS TI-2023		
Mes	No Avances	Comprobantes
Enero	0	0
Febrero	3	C3-1 C3-2 C3-3 R2-1 R2-2 R2-3
Marzo	1	C3-4 R2-4
TOTAL	4	8

Tabla No. 19 -Avances Legalizados TI-2023
Fuente: Control de Avances CPS Tesorería Jeimy García

De estas legalizaciones realizadas a Z31 de marzo de 2023, se legalizó un (1) avance pendiente de la vigencia 2022, el cual fue otorgado mediante la OP 16114-2022.

La evidencia de estas legalizaciones de Avances efectuadas a corte 31 de marzo de 2023, se encuentran en el enlace de vista de archivos: `archivosfinanciera$\\10.40.24.200\\X:-TESORERIA- TESORERIA AÑO 2023 - 2023-GESTIONAVANCES -`

3.10.3. Avances por Legalizar.

Con corte a 31 de marzo de 2023, se registra un número de treinta y ocho (38) avances de funcionarios de planta de la Universidad Distrital por legalizar. Ya se encuentra recibida documentación para este proceso la cual se está validando para realizar las respectivas legalizaciones.

3.11. Certificado de Ingresos y Retenciones

En este primer trimestre trabajo en las bases de datos de la información que deben de contener los Certificado de Ingresos y Retenciones por Rentas de Trabajo y de Pensiones Año gravable 2022 con base a el formulario 220 que está en proyecto de ley desde el 06 de marzo de 2023 y que a la fecha no tiene una resolución formal por parte de la DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES de lo cual se deja trazabilidad en el presente informe información de la cual deja el enlace para la correspondiente consulta.

<https://www.dian.gov.co/normatividad/Proyectosnormas/Proyecto%20Resoluci%C3%B3n%20000000%20de%2006-03-2023.pdf>;

Al momento se tiene el cruce de la base enviada por parte de la Oficina Asesora de Sistemas vs la información Contable y de otros Archivos Extracontables como son las bases de datos de la información de los Avances y los viáticos cancelados a cada uno de los funcionarios sufragaron los mismos en sus viajes en representación de la Universidad o misión de la misma; esta información de las bases de datos y los cruces pertinentes en lo referente a la Unidad ejecutora No 01.

A su vez se ha remitido la base de datos suministrada por parte de la Oficina Asesora de Sistemas de la Universidad a la Unidad Ejecutora No 02 “IDEXUD” Instituto de Extensión y Educación para el Trabajo y Desarrollo Humano quienes a su vez han realizado las gestiones y cruces pertinentes de la información según los documentos y soportes que le dan sustento a la información a suministrar para los Certificados de parte de esta Unidad Ejecutora.

Es importante señalar que la información contenida en los certificados de ingresos y retenciones, así como la informada en medios magnéticos y/o información exógena a la DIAN, es producto de los archivos remitidos por parte de cada una de las secciones encargadas de la liquidación de los pagos; A su vez la información que se recopila y verifica de las bases de datos se enviara a la OAS para ser cargada en el sistema para que cada funcionario y contratista pueda descargar su certificado de ingreso y retenciones.

3.12. Obligaciones Tributarias

3.12.1. Preparación Técnica y Contable de Declaraciones de Retención en la Fuente.

- Declaraciones de retenciones de impuestos Renta, IVA, ICA, Estampillas
En materia de presentación de declaraciones de retenciones de impuestos que se encuentran bajo la responsabilidad de la sección de tesorería, para lo correspondiente al Primer trimestre de la vigencia fiscal 2023 se informa lo siguiente:

- a.) Presentado en enero 2023 correspondiente a diciembre 2022
- ✓ Presentación declaración de retención en la fuente
 - ✓ Presentación declaración de retención de Estampilla Universidad Distrital Francisco José de Caldas
 - ✓ Presentación declaración de retención de Estampilla Pro-Cultura
 - ✓ Presentación declaración de retención de Pro-Adulto Mayor
 - ✓ Presentación declaración de retención Contribución de obra pública
 - ✓ Sexto bimestre de declaración de retención a título de ICA
- b.) Presentado en febrero 2023 correspondiente a enero 2023
- ✓ Presentación declaración de retención en la fuente
 - ✓ Presentación declaración de retención de Estampilla Universidad Distrital Francisco José de Caldas
 - ✓ Presentación declaración de retención de Estampilla Pro-Cultura
 - ✓ Presentación declaración de retención de Pro-Adulto Mayor
- c.) Presentado en marzo 2023 correspondiente a febrero 2023
- ✓ Presentación declaración de retención en la fuente
 - ✓ Presentación declaración de retención de Estampilla Universidad Distrital Francisco José de Caldas
 - ✓ Presentación declaración de retención de Estampilla Pro-Cultura
 - ✓ Presentación declaración de retención de Pro-Adulto Mayor
 - ✓ Presentación declaración de retención Contribución de obra pública
 - ✓ Presentación declaración de retención primer bimestre a título de retención de ICA

CONSOLIDADO OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

OBLIGACION TRIBUTARIA	ENERO		FEBRERO		MARZO	
	PRESENTADA	PAGADA	PRESENTADA	PAGADA	PRESENTADA	PAGADA
RETENCION EN LA FUENTE	1	1	1	1	1	1
ESTAMPILLA UD	1	1	1	1	1	1
ESTAMPILLA PRO CULTURA	1	1	1	1	1	1
ESTAMPILLA PRO ADULTO MAYOR	1	1	1	1	1	1
CONTIBUCION DE OBRA	1	1	0	0	1	1
RETENCION EN LA FUENTE DE ICA	1	1	0	0	1	1

Tabla No. 20 -Consolidado Obligaciones Tributarias

Fuente: Control de Órdenes de Pago CPS Tesorería Emilio Prieto

En el anterior cuadro se muestra la presentación y pago una a una de las obligaciones tributarias del primer trimestre del 2023, Al respecto me permito informar en el marco de los indicadores de cumplimiento en la presentación y pago de las declaraciones de retención en la fuente de Renta obligación Tributaria a nivel Nacional y las diferentes estampillas, contribuciones de Obra y Retención en la fuente de ICA a Nivel Distrital se realizó el proceso acorde a el calendario tributario tanto a nivel nacional como el del orden distrital, las mismas se realizaron de manera exitosa, sin generar al respecto contratiempos frente a la preparación de la información y presentación de esta y sin generar sanciones que acarreen costos a la Universidad.

3.12.2. Preparar Técnica y Contablemente la Información Exógena Requerida por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y la Dirección de Impuestos Distritales, de Acuerdo con las Resoluciones Expedidas Anualmente para tal Fin.

Para lo correspondiente a información exógena se están validado las bases de lo soportado en el software contable y la demás información allegada por los que intervienen en el proceso para dar cumplimiento a las resoluciones, del orden nacional Mediante “Resolución 000124 del 28 de octubre de 2021, la DIAN establece el grupo de obligados a suministrar información tributaria a la DIAN, por el año gravable 2022, se señala el contenido, características técnicas para la presentación y se fijan los plazos para la entrega. Este reporte de información exógena corresponde al año gravable 2022”; del orden Distrital por medio de la “Resolución DDI-015564 del 04 de abril de 2023 Por la cual se establecen las personas naturales, jurídicas, consorcios, uniones temporales y/o sociedades de hecho, el contenido y las características de la información que deben suministrar a la Dirección Distrital de Impuestos de Bogotá”

En este sentido, se señala que para el primer trimestre de la vigencia fiscal 2023, no aplica el reporte de información exógena, considerando que lo solicitado por parte de la administración tributaria se cumple en el segundo trimestre de 2023.

3.13. Acciones Preventivas y Análisis en Revisión de Pagos

Con el fin de dar cumplimiento con las condiciones de ley plasmadas en el estatuto tributario Nacional y Distrital en lo que compete a la aplicación de retenciones en la fuente y reglamentos internos de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, en el primer trimestre del año 2023, se realizaron revisiones de los soportes de las órdenes de pago radicadas a la Tesorería General para el proceso final de giro, que para el trimestre en mención la cantidad de Órdenes de pago, ODV, RA, **fueron de 6.449** registros por valor de **\$86.468.823.963** con un cumplimiento de pagos del 99.95%, como se detalla a continuación:

PROCESO OP/RA Y OTROS	ENERO			FEBRERO		
	CANT	%	VALOR	CANT	%	VALOR
RADICADAS	230	3,57%	14.448.051.816,00	748	11,60%	22.071.181.864,00
PAGADAS	230	3,57%	14.448.051.816,00	748	11,60%	22.071.181.864,00
PAGADAS MES SIGUIENTE	-	0,00%	-	-	0,00%	0
ANULADAS	2	0,03%	375.279,00	-	0,00%	0
TOTAL PAGADO	228	3,57%	14.448.051.816,00	748	11,60%	22.071.181.864,00
PROCESO OP/RA Y OTROS	MARZO			TOTAL TRIMESTRE		
	CANT	%	VALOR	CANT	%	VALOR
RADICADAS	5.471	84,83%	49.953.422.470,00	6.449	100,00%	86.472.656.150,00
PAGADAS	5.465	84,82%	48.536.149.998,00	6.443	99,99%	85.055.383.678,00
PAGADAS MES SIGUIENTE	6	0,09%	1.417.272.472,00	6	0,01%	1.417.272.472,00
ANULADAS	1	0,02%	3.456.908,00	3	0,05%	3.832.187,00
TOTAL PAGADO	5.470	84,83%	49.953.422.470,00	6.446	99,95%	86.468.823.963,00

Tabla No. 21 -Proceso OP y RA
Fuente: Relación Ordenes de Pago Contraloría Primer Trimestre 2023

En el mes de enero se envía solicitud de anulación de las Ordenes de Pago No 6 y 7, la Orden de pago No 06 a nombre de TIGO por valor de \$89.999, la razón de la anulación procede a la consulta de la factura en mención en sistema y la evidencia que ya se había realizado el pago de la misma, el oficio de solicitud de anulación radicado bajo el No 2023IE1095; la Orden de pago No 07 a nombre de ETB por valor de \$285.280, la razón de la anulación procede a la evidencia que las facturas relacionadas que dan sustento a la orden de pago ya habían sido canceladas por medio de la orden de pago No 04, el oficio de solicitud de anulación radicado bajo el No 2023IE1189; total de órdenes de pago del mes con solicitud de anulación 2 por valor total de \$375.279.

En el mes de marzo se realiza la devolución de la Orden de pago No 1636 a la Vicerrectoría Administrativa y Financiera por vía email pues los documentos soportes de pago de la Misma en este caso la factura de MOVISTAR ya se encontraba vencida y en el momento de pago ya aparecía liquidado el valor del mes siguiente, valor de la Orden de pago \$3.456.908; total de órdenes de pago del mes con solicitud de anulación 1 por valor total de \$3.456.908.

Total, general de órdenes de pago del trimestre enviadas a proceso de anulación 3 por valor total de \$3.832.187, que nos deja el 0.05% de no pago del valor total de las órdenes de pago del trimestre. En el trimestre de las Ordenes de pago se evidencia que se envían en varios de los meses facturas de servicios vencidas y muchas veces también de proveedores lo que puede generar el riesgo que la Universidad se vea inmersa en procesos que le ocasioné sobrecostos en los pagos por reclamaciones que nos presenten los terceros que se ven afectados por el no pago oportuno de las obligaciones que la Universidad adquiere con ellos por lo que desde la sección de Tesorería se recomienda que se tomen las medidas necesarias para que las distintas dependencias de la Universidad realicen sus programaciones de pagos para que así no sucedan estos inconvenientes que nos lleve a que se materialicen esta clase de riesgos.

✓ **Registros a los que se verificaron aspectos en la evaluación como:**

- ✓ Factura electrónica y cuentas de cobro
- ✓ Formalidades y requisitos del artículo 617 estatuto tributario
- ✓ Uniformidad objeto contractual en relación a la prestación del bien o servicio facturado o cobrado.
- ✓ Aportes reglamentarios a seguridad social, personas naturales (CPS Y ODS).
- ✓ Aportes de seguridad social personas jurídicas
- ✓ Calidades y atributos otorgadas por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, personas Naturales y Jurídicas.
- ✓ Verificación de la liquidación y determinación de bases, para cálculo del impuesto a las ventas- responsables de IVA.
- ✓ Liquidación de descuentos y retenciones aplicados en las órdenes de pago y autorizaciones de giro.
- ✓ Corroboración y análisis de bienes exentos y gravados.
- ✓ Todo tipo de normatividad aplicable según el caso específico
- ✓ Afectación presupuestal
- ✓ Revisión de órdenes de servicio

Con estos mencionados cabe resaltar que la revisión que se realiza a los pagos desde la sección de Tesorería no deja de lado la que se revise y verifique la información de los Demás soportes que sustenten el proceso de giro para dar cumplimiento a la trazabilidad y justificación que debe conservar cada erogación que se realice con cargo a los recursos de la Universidad.

3.14. Consultas, Actualización y Orientación Normativa

Se realizó en el mes de enero de 2023 un comunicado para toda la comunidad el cual se remitió a la oficina de comunicaciones de la Universidad para su difusión masiva en la que se realiza actualización y se envía información de consulta para la práctica de la retención en la fuente a título de renta y la retención en la fuente a título de Ica por la vigencia 2023 de las cuales se relaciona lo siguiente:

La normativa de la secretaria de hacienda en el acuerdo Distrital 780 de 2020 en la página de la SDH para los temas inherentes a retención en la fuente por ICA y en el link <https://www.gerencie.com/tabla-de-retencion-en-la-fuente-2023.html> para los porcentajes de aplicación en retenciones sobre renta e IVA.

Se adjunta la resolución No. SDH – 000265 del 13 de abril de 2021, en la cual podrá consultar el Código de Actividad CIU (RUT) y verificar la tarifa correspondiente a RETEICA

3.15. Giros Regalías

Durante el primer trimestre de 2023 se realizaron 35 órdenes de pago por valor de \$531.105.127, a través del SPGR.

3.16. Informe Descuentos de Libranzas

Del informe general de nómina del personal activo y pensionado, se extraen los listados individuales de cada entidad para enviarlo a los correos respectivos de cada entidad, una vez se realizan las transferencias bancarias respectivas por parte de la tesorería.

Alrededor de 180 listados mensuales son remitidos a cada operador de nómina.

LISTADOS de Descuentos por Nominas de ACTIVOS y PENSIONADOS por cada mes en 2023				
CORREO ENVIADO CON LISTADOS POR BENEFICIARIO	Enero	Febrero	Marzo	Listados Libranzas, etc - No. Listados Reportados 2023
ACIF 73 **	2	2	1	5
ADE 11	1	1	1	3
AIG VIDA-MET LIFE 122 **	2	2	2	6
AJUBILUD-MED ** PLUS 126-48-283-4-5-97-323-346-3	20	23	16	59
ASEPAD 232	2	2	2	6
ASOPENUD 3-41-225-254	12	12	13	37
ASOTOP 274	1	1	1	3
ASPU UD 65	4	4	4	12
BAYPORT ** 294	2	2	2	6
BCO BBVA ** 266	2	2	2	6
BCO DAVVDA ** 267	2	2	2	6
BCO ITAU-HELM 300	1	1	1	3
BCO OCCIDTE ** 212	2	2	2	6
BCO PICHINCHA ** 217	2	2	2	6
BCO POPULAR ** 183	2	2	2	6
CANAPRO ** 6- 17	4	4	4	12
CODECONTRA 2 En Liquidacion Oblig.2020	1	1	1	3
CODEMA ** 62-107-127	5	5	5	15
COLSANITAS ** 176	2	2	2	6
COMPENSAR CREDITO 132	3	3	3	9
COMPENS PLAN COMPL ** 133	5	5	5	15
COOMULDESARROLLO 251	1	1	1	3
COOPACON 151 **	1	1	1	3
COOTRADECUN 230 - 330	2	2	2	6
CREDISERV-CREDIVALORS 193	1	1	1	3
EMERMEDICA 186	1	1	1	3
EXCELCREDIT ** 310	2	2	2	6
FEUD **	72	82	85	239
J & J Co. 78	1	1	1	3
LATAM-MACROFINANC.- 244	0	0	0	-
LA PREVISORA 25	1	1	1	3
MEDISANITAS 175	0	0	-	-
PRIETO ASOCS ** 114	2	2	2	6
SEG BOLIVAR ** 123	2	2	2	6
SEG DEL ESTADO 225	1	1	1	3
SINTRAUD 9	3	3	3	9
SIPRUD ** 265	2	2	2	6
SOC COL MATEM ** 93	2	2	2	6
SUMA EMERG- EMI ** 202	2	2	2	6
TORRES GUARIN ** 229	2	2	2	6
UNION SIND COL TRAB 319	1	1	1	3
Correos /LISTADOS TOTALES ENVIADOS 2023	176	189	185	550

Tabla No. 22 - Descuentos por Libranzas

Fuente: Reporte General de la oficina de Recursos Humanos de personal activo y pensionado

3.17. Informe Descuentos por Embargos

Del informe general de nómina del personal activo y pensionado como también de hora catedra se elabora el archivo plano en la plataforma del Banco Agrario para validarlo y posteriormente efectuar su pago. Adicionalmente, se atiende las reclamaciones, de empleados y contratistas, por los informes relacionados con sus descuentos consignados a los juzgados.

Embargos - No.EE. Reportados 2023	Enero	Febrero	Marzo	Valor Total
17	\$15.802.615			\$15.802.615
22		\$12.180.648		\$12.180.648
20			\$14.511.092	\$14.511.092
TOTAL				\$42.494.355

Tabla No. 23 - Descuentos por Embargos.

Fuente: Reporte General de la oficina de Recursos Humanos de personal activo y pensionado y hora catedra.

3.18. Informe Certificado de Retención en la Fuente a Proveedores, Contratistas y funcionarios.

Se atendieron el total de las solicitudes para expedición de certificados de retención en la fuente para proveedores, contratistas, pensionados, activos y docentes. De estas solicitudes algunas se remitieron para análisis y aclaración de la información como también se remitieron algunas solicitudes direccionadas a la División de Recursos Humanos y la Oficina Asesora de Computo.

En el trimestre de la vigencia se atendieron el total de 98 solicitudes.

Fuente: Esta información se extrae del aplicativo contable SIIGO y de la plataforma CONDOR.

3.19. Elaboración Formularios de Pago por Descuentos Cuentas A.F.P

En la siguiente tabla se presenta el resumen de la nómina mensual de personal activo que genera la Oficina de Recursos Humanos, quien elabora los formularios para el reporte de aportes a fondos Voluntarios de Pensiones – A.F.P. - como son Dafuturo, Porvenir y Class Inversión y Protección.

Para este pago la Tesorería gira el respectivo cheque para su pago en los respectivos bancos.

Descuentos Personal Activo Pensiones Voluntarias Vigencia 2023				
Destino del Descuento	Enero	Febrero	Marzo	Total
Dafuturo	\$1.500.000	\$1.500.000	\$1.500.000	\$4.500.000
Class Inversion – Colfondos	\$ 200.000	\$ 200.000	\$200.000	\$600.000
Porvenir	\$ 700.000	\$ 700.000	\$700.000	\$2.100.000
Protección	\$ 0	\$7.594.633	\$7.594.633	\$15.189.266
Total	\$2.400.000	\$9.994.633	\$9.994.633	\$22.389.266

Tabla No. 24- Descuentos de Nómina Mensual de Personal Activo para Fondos de Pensiones Voluntarias.

Fuente: Reporte General de la oficina de Recursos Humanos de personal activo.

3.20. Arqueo de Cheques Expedidos por la Tesorería

En la actualidad no se utilizan los cheques de forma continua pues se solicitan cheques de gerencia directamente al Banco del Occidente cuando se requiera.

3.21. Conciliaciones Realizadas con Presupuesto y Tesorería (Ingresos)

Se realizaron las conciliaciones de los meses de enero y febrero, el mes de marzo está en proceso.

- **Conciliación enero-2023**

Ver anexo 13 Conciliación ingresos tesorería vs presupuesto enero 2023

- **Conciliación febrero-2023**

Ver anexos 14 Conciliación ingresos tesorería vs presupuesto febrero 2023

3.22. Seguimiento al PAC de la SHD

Al respecto es importante señalar en materia de ejecución del PAC, de la fuente de Transferencias del Distrito y Transferencias MEN, se realizó durante el trimestre en el mes de enero la parametrización de usuarios para los aplicativos (Bog Data y SIIF Nación), lo cual dificultó la realización de la gestión en los tiempos previstos.

Para los meses de febrero y marzo se realizó la solicitud de recursos de la siguiente manera.

TRANSFERENCIAS RECURSOS DISTRITO				
MES	ENERO	FEBRERO	MARZO	TRIMESTRE
PAC PROGRAMADO SHD	33.878.864.274	33.878.864.274	33.878.864.274	101.636.592.822
PAC EJECUTADO SHD	-	14.962.344.516	33.878.864.274	48.841.208.790
% EJECUCION	0,00%	44,16%	100,00%	48,05%
TRANSFERENCIAS RECURSOS NACION				
MES	ENERO	FEBRERO	MARZO	TRIMESTRE
PAC PROGRAMADO SHD	-	8.429.754.649	2.809.918.216	11.239.672.865
PAC EJECUTADO SHD	-	8.429.754.649	2.809.918.216	11.239.672.865
% EJECUCION	0,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Tabla No. 29- Transferencias Distrito y Nación

Fuente: PAC SHD Bog Data y SIIF Nación.

En relación a la solicitud de recursos de fuente transferencia del distrito del mes de febrero, los usuarios destinados para esta tarea, se recibieron el día 22 de febrero día del cierre.

Con base en lo anterior el en mes de marzo se realizó la reprogramación del PAC SHD dentro de los términos determinados por la entidad.

3.22.1. Solicitud de Recursos SHD (BOG DATA) y MEN (SIIF NACION)

- **Identificación de fuentes órdenes de pago y RA.**

Durante el primer trimestre se ha venido realizando la solicitud del archivo de órdenes de pago y RA giradas a la Oficina Asesora de sistemas, dos veces por semana, proceso que se presenta por la dificultad que los reportes manejados en la tesorería tanto de Si Capital como de Tike, no generan información confiable y completa para esta actividad.

El reporte del aplicativo Bog Data de la secretaria de Hacienda Distrital, se solicitaron los permisos con el fin de mejorar el proceso del suministro de este reporte para la presente vigencia.

Para el proceso de identificación de fuente de las OP y RA, se realiza a través de un cruce manual en Excel entre los dos archivos mencionados en los puntos anteriores, al cierre del trimestre se encuentran identificadas en su totalidad la fuente de las OP y RA.

MES	OP Y RA RECIBIDAS DE SISTEMAS	OP Y RA IDENTIFICADAS FUENTE	% IDENTIFICACION
ENERO	231	231	100%
FEBRERO	806	806	100%
MARZO	5422	5422	100%
TOTAL	6459	6459	100%

Tabla No.30- Total OP y RA radicadas en Tesorería.
Fuente: ARCHIVO DE TRABAJO OP 2023 ENE A MAR

- **Cargue OP en Bog Data y Siif Nación**

En el transcurso del trimestre el grupo de tesorería ha recibido capacitación por parte de la SHD y SIIF Nación, con el fin de poder cumplir con la programación del PAC en solicitud de recursos.

Se presento la dificultad en el mes de enero con la parametrización de aplicaciones y usuarios, lo cual para los meses de febrero y marzo se ha logrado subsanar y solucionar

3.23. Seguimiento al Proceso SIGUD

Durante el primer trimestre de 2023, se recibió apoyo en tres ocasiones del equipo SIGUD de la Oficina Asesora de Planeación y Control, respecto de lo que es el plan de acción e informe de riesgos lo cual es de suma importancia para el cumplimiento de los objetivos propuestos por la dependencia, lo que permitirá las acciones correctivas para el buen funcionamiento y efectiva gestión acorde al plan Universitario y plan estratégico de desarrollo.

3.23.1. Plan de Acción.

La gestión para el plan de acción de la presente vigencia, es que al momento se cuenta con el plan presentado en el mes de Enero 2023, del cual no se realizaron ajustes y quedo establecido para el desarrollo y cumplimiento de los objetivos propuestos; se va a realizar capacitación por parte de la oficina asesora de planeación y control sobre la plataforma SISGPLAN y adicionalmente se encuentra en proceso la creación de Usuarios en los roles de la Plataforma SISGPLAN

3.24. Asistencia y Participación en Comités Institucionales y Mesas Técnicas

Se participó por parte de la sección de Tesorería en los comités relativos a inversiones de los recursos de la universidad distrital, los cuales fueron realizados, para la toma de decisiones de los títulos relacionados con las fuentes origen.

- **Comités en los que se participó**

- ✓ Se participó en el comité del día 13 de enero de 2023, para la verificación de los CDT'S, en lo concerniente a la renovación de estos.

- **Mesa Técnica**

- ✓ El día 13, 14 y 16 de marzo 2023 se realizó mesa de trabajo para realizar la presentación inicial de los Excedentes de Inversión y Funcionamiento de la vigencia 2022.

3.25. Atención a Entes de Control, PQRS, Acreditación Institucional y Auditorías

En el ejercicio continuo de atender los requerimientos internos y externos que se radicaron para esta dependencia, se presenta la Gestión adelantada por la sección de tesorería durante los meses de Enero Febrero y Marzo de la presente vigencia, que desarrollo lo pertinente a la atención que merece cada petionario. En el transcurso del trimestre I - 2023, se atendieron 26 solicitudes, de las cuales a 25 se les envió respuesta y 01 solicitud interna de PQRS se encuentra con respuesta parcial.

- **Entes de control**

En este grupo se prestó la atención de los requerimientos internos y externos los cuales fueron resueltos. A continuación, se relaciona la gestión del trimestre I -2023.

OACI

- ✓ 10 de marzo de 2023, respuesta oficio OACI-0193 IE4486
- ✓ 30 de marzo de 2023, respuesta oficio OACI- 0263 IE20235 5839

Internas

- ✓ 31 de enero de 2023, respuesta Oficio 2023IE1744
- ✓ 09 de febrero de 2023, respuesta Oficio 2023IE1908.
- ✓ 09 de febrero de 2023, respuesta Oficio 2023IE26963
- ✓ 15 de febrero de 2023, respuesta a los oficios IE-1847 y IE-2877
- ✓ 22 de febrero de 2023, respuesta oficio 2023IE3376
- ✓ 10 de marzo de 2023, respuesta Oficio 2023IE4781
- ✓ 21 de marzo de 2023, respuesta Oficio 2023IE3495
- ✓ 24 de marzo de 2023, respuesta Oficio IE-05118-2023
- ✓ 24 de marzo de 2023, respuesta Oficio IE-05118-2023
- ✓ 28 de marzo de 2023, respuesta Oficio 2023IE3208
- ✓ 31 de marzo de 2023, respuesta Oficio 2023IE5056
- ✓ 31 de marzo de 2023, respuesta Oficio 2023IE4884
- ✓ 31 de marzo de 2023, respuesta Oficio 2023IE5144.

Control Político

- 24 de marzo de 2023, respuesta Oficio 2023EE5572- Proposición No. 232

Personería de Bogotá

16 de febrero de 2023, respuesta Oficio 2023-EE-0593479

• Atención PQRS

La gestión de peticiones radicadas para las actuaciones por parte de esta dependencia tanto del Sistema Distrital para la gestión de Peticiones Ciudadanas Bogotá te escucha y las peticiones internas, se ha resuelto en el ejercicio de la institucionalidad y en los términos establecidos por la ley. A continuación, se relaciona la gestión del trimestre I -2023.

Bogotá te Escucha

- ✓ 27 de enero de 2022, respuesta solicitud Reintegro Retención de ICA.
- ✓ 27 de enero de 2022, respuesta Derecho de petición solicitud retención estampillas.
- ✓ 02 de febrero de 2023, respuesta pago monitorias.
- ✓ 06 de febrero de 2023, respuesta validación y certificación del pago de los desembolsos ICETEX.
- ✓ 17 de febrero de 2023, respuesta ingreso pago derechos de grado.

Peticionarios Internos

- ✓ 24 de febrero de 2023, respuesta pago matricula
- ✓ 03 de marzo de 2023, respuesta Derecho de petición
- ✓ 23 de marzo de 2023, respuesta parcial doble pago sabana de notas

Resumen de Atención Interno y Externo					
Entes de Control	OACI	Internas	Control Político	Personería	Total
	02	13	01	01	17
PQRS	Bogotá te Escucha		Peticionarios Internos		08
	05		03		

Tabla No. 31- Resumen de Atención interno y Externo a Entes de control y PQRS
Fuente: Control de Avances CPS Tesorería

4. Informe de Gestión Sección de Contabilidad

La Sección de Contabilidad tiene como objetivo esencial el reconocer y revelar la información contable y financiera de la Universidad, de acuerdo con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública “Manual de Procedimientos Contables”, teniendo en cuenta los principios y normas técnicas en cuanto al tratamiento de la información contable, además de los diferentes procedimientos y políticas que rigen en materia contable y tributaria.

En esta sección se definen los procedimientos y actualización de parámetros dentro del ciclo contable. Así como el reconocimiento de los hechos financieros, económicos, jurídicos, sociales, ambientales, etc., los cuales se reportan y reflejan a través de los Estados Financieros.

De igual forma, se orientan los procesos de elaboración y entrega de la información financiera y contable asegurando que se cumplan con los principios, normas técnicas y procedimientos fijados por la Contaduría General de la Nación, en el proceso de identificación, clasificación, registro, preparación, y revelación de los estados contables

4.1 Generación de Información Contable

La información que se produce al interior de las diferentes dependencias que conforman la Universidad, se constituye en el insumo y/o materia prima, es decir, que es la base para reconocer contablemente los hechos económicos, financieros, sociales y ambientales. Por lo tanto, las bases de datos administradas en las dependencias se asimilan a los libros auxiliares de las cuentas y subcuentas que conforman los estados contables en aquellos casos en que los registros contables no se lleven individualizados, por lo que, en aras de la eficiencia operativa de la Universidad, el detalle de dicha información permanecerá en la dependencia de origen sin perjuicio de que la misma se encuentre registrada en forma agrupada en la contabilidad.

La información contable impresa o en medios magnéticos que constituyan evidencia de las transacciones, hechos y operaciones efectuadas por la Universidad deben estar a disposición de los usuarios de la información, en especial, para efectos de inspección, vigilancia y control por parte de las autoridades que la requieran.

Por lo cual, dicha información contable que sea requerida por los órganos de inspección, vigilancia y control es canalizada a través de la Oficina Asesora de Control Interno, previa preparación de la información pertinente por parte de la Sección de Contabilidad. La información para el reconocimiento de las transacciones de contabilidad se procesa en forma automática y manual para ser incorporada en el *Sistema Integrado de Información Gerencial Operativo – SIIGO.*, bajo la modalidad del sistema operacional WINDOWS.

La Sección de Contabilidad cuenta con el Sistema Integrado de Información Gerencial Operativo – SIIGO (software genérico administrativo), como instrumento y/o herramienta tecnológica, para soportar el proceso de gestión contable, dentro del cual se cuenta con una “Contabilidad Única Multipropósito”, la cual incluye los módulos de: Documentos, Contabilidad, Cuentas por Cobrar y/o Cuentas por Pagar, Inventarios, Inteligente, Gerente y El Auditor, excepto el de nómina, los cuales se interrelacionan plenamente entre sí, por lo cual en la Universidad está plenamente oficializado y es de carácter obligatorio.

4.2 Libros de contabilidad

La Universidad genera la contabilidad a través del Sistema Integrado de Información Gerencial Operativo – SIIGO, disponiendo de los libros de contabilidad mayor y balances, libro diario, auxiliares y de los estados contables para ser consultados e impresos cuando se requiera.

Lo anterior de conformidad con los párrafos 350, 351, 352 y 353 del numeral 9.2.4 “*Tenencia, Conservación y Custodia de los Soportes, Comprobantes y Libros*” de Contabilidad del Plan General de Contabilidad Pública contenido en el Régimen de Contabilidad Pública.

De acuerdo con el procedimiento contable y los lineamientos del proceso de gestión de archivos, todos los soportes contables se conservan de acuerdo a las tablas de retención documental vigentes.

Por lo anterior, los responsables directos del procesamiento de la información contable en la Universidad, tienen la obligación de clasificar, ordenar, foliar y archivar los documentos, libros principales, comprobantes, soportes, relaciones, escritos e informes contables que en relación a su cargo le hayan sido asignados, de acuerdo con lo establecido en las tablas de retención documental y en el Sistema de Gestión de Calidad.

4.3. Presentación y Publicación de los Estados financieros

La Sección de Contabilidad, prepara y presenta trimestralmente, los estados contables de la Universidad, con base en la información reportada por las dependencias. La misma se constituye en información oficial de la entidad para todos los efectos relacionados con la rendición de cuentas a los distintos usuarios de la información contable.

Los Estados Financieros elaborados y presentados por la Universidad son firmados por el Rector (Representante Legal), el Jefe de la División de Recursos Financieros, el Jefe de la Sección de Contabilidad con visto bueno del Vicerrector Administrativo y Financiero, en los términos definidos en el Régimen de Contabilidad Pública.

Para la elaboración y presentación de los estados financieros y notas contables, la Universidad, sigue los lineamientos establecidos CAPÍTULO VI. NORMAS PARA LA PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES de conformidad con el Nuevo Marco Normativo Contable, en cuanto a las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos de las entidades de gobierno establecidas por la Contaduría General de la Nación. (Resolución No. 533 del 08 de octubre del 2015).

Una vez, formalizados y presentados los Estados Financieros trimestrales de la Universidad, son publicados en la página web de la Sección de Contabilidad en el link: <http://www1.udistrital.edu.co:8080/es/web/seccion-contabilidad/informes> (Ver Estados Financieros Anexos)

Adicionalmente mensualmente se formalizan y presentan Informes Financieros los cuales son publicados en la página web de la Sección de Contabilidad en el link: <http://www1.udistrital.edu.co:8080/es/web/seccion-contabilidad/informes-financieros-mensuales>.

4.4. Estados Financieros Comparativos

Desde el mes de Enero del año 2019 se publican informes financieros comparativos con igual período del año anterior, lo cual ayuda a identificar las principales variaciones. (Ver Anexos Estados de Información Financiera de Diciembre de 2022 y Enero y Febrero de 2023)

Estado de Resultado Detallado

Un cambio significativo en la presentación es la desagregación de las cuentas de Convenios y Contratos, anteriormente se registraban en una cuenta global, en el año 2020, se separó dentro de la misma cuenta por rubro presupuestal; de esta forma se puede identificar los ingresos de los egresos. Adicionalmente esta nueva estructura de cuentas permite realizar conciliaciones entre la ejecución presupuestal y la contabilidad. Este procedimiento se mantiene durante la vigencia 2023, permitiendo revelar los siguientes resultados:

Estado de Resultado Discriminado

Febrero 28 de 2023

Unidad de Medida: Pesos Colombianos

CUENTA	DESCRIPCIÓN	EMPRESA 5	EMPRESA 6	EMPRESA 7	EMPRESA 8	TOTAL
	INGRESOS OPERACIONALES	0,00	30.626.330.637,00	3.269.524.394,00	1.538.490.609,00	35.434.345.640,00
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	2.789.760,00	0,00	0,00	2.789.760,00
4204	TRIBUTARIOS	0,00	2.789.760,00	0,00	0,00	2.789.760,00
43	VENTA DE SERVICIOS	0,00	1.186.458.912,00	3.269.524.394,00	1.538.490.609,00	5.994.473.915,00
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	0,00	1.186.458.912,00	3.269.524.394,00	1.562.655.009,00	6.018.638.315,00
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	0,00	0,00	-24.164.400,00	-24.164.400,00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0,00	14.474.737.449,00	0,00	0,00	14.474.737.449,00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	14.474.737.449,00	0,00	0,00	14.474.737.449,00
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0,00	14.962.344.516,00	0,00	0,00	14.962.344.516,00
4705	FONDOS RECIBIDOS	0,00	14.962.344.516,00	0,00	0,00	14.962.344.516,00
6	COSTOS DE VENTAS	0,00	21.179.674.069,00	452.772.700,00	90.095.902,00	21.722.542.671,00
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	0,00	1.934.967,00	0,00	0,00	1.934.967,00
6205	COSTO DE VENTAS DE BIENES	0,00	1.934.967,00	0,00	0,00	1.934.967,00
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	0,00	21.177.739.102,00	452.772.700,00	90.095.902,00	21.720.607.704,00
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	0,00	21.177.739.102,00	452.772.700,00	90.095.902,00	21.720.607.704,00
5	GASTOS OPERACIONALES	0,00	11.461.202.738,00	2.973.772.383,00	154.311.874,00	14.589.286.995,00
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	0,00	8.534.140.963,00	2.973.772.383,00	154.311.874,00	11.662.225.220,00
5101	SUELDO Y SALARIOS	0,00	2.259.327.227,00	0,00	0,00	2.259.327.227,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0,00	55.922.614,00	0,00	0,00	55.922.614,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0,00	806.229.556,00	0,00	0,00	806.229.556,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	0,00	73.205.000,00	0,00	0,00	73.205.000,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	0,00	916.648.681,00	0,00	0,00	916.648.681,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0,00	391.705.642,00	0,00	0,00	391.705.642,00
5111	GENERALES	0,00	4.031.102.243,00	2.971.854.276,00	153.600.203,00	7.156.556.722,00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	0,00	1.918.107,00	711.671,00	2.629.778,00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	0,00	2.927.061.775,00	0,00	0,00	2.927.061.775,00

CUENTA	DESCRIPCIÓN	EMPRESA 5	EMPRESA 6	EMPRESA 7	EMPRESA 8	TOTAL
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2.061.902.186,00	0,00	0,00	2.061.902.186,00
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	865.159.589,00	0,00	0,00	865.159.589,00
5367	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	0,00	-2.014.546.170,00	-157.020.689,00	1.294.082.833,00	-877.484.026,00
4	INGRESOS NO OPERACIONALES	0,00	6.497.343.556,00	110.180.926,00	29.286.297,00	6.636.810.779,00
48	OTROS INGRESOS	0,00	6.497.343.556,00	110.180.926,00	29.286.297,00	6.636.810.779,00
4802	FINANCIEROS	0,00	6.476.251.295,00	110.180.926,00	29.286.297,00	6.615.718.518,00
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	0,00	21.092.261,00	0,00	0,00	21.092.261,00
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	GASTOS NO OPERACIONALES	0,00	18.334,00	0,00	0,00	18.334,00
58	OTROS GASTOS	0,00	18.334,00	0,00	0,00	18.334,00
5802	COMISIONES	0,00	18.106,00	0,00	0,00	18.106,00
5803	SERVICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5804	FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5890	GASTOS DIVERSOS	0,00	228,00	0,00	0,00	228,00
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	0,00	4.482.779.052,00	-46.839.763,00	1.323.369.130,00	5.759.308.419,00
	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	0,00	4.482.779.052,00	-46.839.763,00	1.323.369.130,00	5.759.308.419,00

Esta desagregación nos permite identificar la gestión de cada unidad, validando que la Universidad Distrital en la Unidad Ejecutora Central presenta un excedente de \$4.482.779.052. El IDEXUD, por otra parte, presenta en el ejercicio una pérdida de \$46.839.763,00,00, debido a que con corte a Junio no han podido apropiar el Beneficios de los Contratos y Convenios en ejecución, proceso que se adelanto en los meses de Marzo y Abril de 2023.

Por otra parte, el ILUD, presenta una recuperación, reflejando una utilidad a febrero de 2023 de \$1.323.369.130,00, lo cual permite continuar recuperando la perdida presentada por este instituto con corte a 31 de diciembre de 2020 este resultado del impacto del COVID-19 en sus ingresos, dado que, con el aislamiento, sus ingresos por los cursos de Idiomas se vieron reducidos significativamente

4.6. Seguimiento de Operaciones Recíprocas

INDICADOR Y % AVANCE	PERIODO DE DESARROLLO	LOGROS DE LA ACTIVIDAD	OBSERVACIONES
Conciliaciones con otras entidades tanto a nivel distrital como nacional en un 100%	Del 1 de enero al 31 de marzo de 2023.	<p>Se identificaron las diferentes Operaciones Recíprocas efectuadas entre la Universidad y las diferentes entidades contables públicas del orden Nacional y Distrital, con el fin de poder eliminarlas en el proceso de consolidación, para así evitar la sobrestimación generada por la doble acumulación de valores. Una vez cruzada la información con las diferentes entidades se prepara el formulario</p> <p>CGN2005_002_SALDOS_DE_OPERACIONES_REC</p> <p>IPROCAS, con el fin de proceder a la validación y envío a través del Sistema CHIP de la Contaduría General de la Nación -CGN.</p>	<p>Durante este trimestre se recibieron solicitudes de entidades tales como SECRETARIA DE AMBIENTE, SECRETARIA DE INTEGRACION SOCIAL, MEN, SHD, SENA, FONDOS DE DESARROLLO LOCAL DEL DISTRITO, etc.; las cuales fueron respondidas de acuerdo al requerimiento.</p> <p>Se realizaron conciliaciones con los saldos reportados por las entidades en el aplicativo BOGOTA CONSOLIDA, con el fin de buscar la conciliación con la información reportada con el corte de Diciembre de 2022.</p>

Fuente: Información tomada del Sistema Integrado de Información Gerencial Operativo – SIIGO y Cruzada con la Información suministrada por las Entidades con vinculación económica.

4.7. Reintegro de IVA (Impuesto al Valor Agregado)

INDICADOR Y % AVANCE	PERIODO DE DESARROLLO	LOGROS DE LA ACTIVIDAD	OBSERVACIONES
Recuperación IVA en un 100%	Del 1 de enero al 31 de marzo de 2023.	<p>De conformidad con el artículo 92 de la ley 30 de 1992, "Las instituciones de Educación Superior, los Colegios de Bachillerato y las instituciones de Educación No Formal, no son responsables del IVA. Adicionalmente, las instituciones estatales u oficiales de Educación Superior tendrán derecho a la devolución del IVA que paguen por los bienes, insumos y servicios que adquieran, mediante liquidaciones periódicas que se realicen en los términos que señale el reglamento."</p> <p>De acuerdo con lo establecido en el Decreto 2627 del 28 de diciembre de 1993, por medio del cual se establece el procedimiento para la devolución del Impuesto a las Ventas a las instituciones Estatales u Oficiales de Educación Superior.</p> <p>Se atendió las solicitudes realizadas por los funcionario que envía la DIAN - Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales de Colombia, para efecto de la revisión digital de las facturas de los bienes, insumos y servicios que adquiere la Universidad, para lo cual se efectuó la liquidación periódica (Bimestral) en los términos que señala el reglamento, con el fin de poder dar inicio al proceso de solicitud de Devolución del IVA efectivamente pagado.</p>	Durante lo transcurrido de esta vigencia se realizó el registro y se tramito ante la DIAN la información del 6to Bimestre del 2022 con el apoyo de la Tesorería General

Fuente: Información tomada del Sistema Integrado de Información Gerencial Operativo – SIIGO.

4.8. Presentación de Informes

INDICADOR Y % AVANCE	PERIODO DE DESARROLLO	LOGROS DE LA ACTIVIDAD	OBSERVACIONES
Contaduría General de Nación en un 100%	Del 1 de enero al 31 de marzo de 2023.	De conformidad con el artículo 1º de la Resolución No. 375 septiembre 17 de 2007, modificado por la Resolución 097 del 15 de marzo de 2017, los informes trimestrales correspondientes a la información contable de la Universidad, se cargaron y validaron en forma adecuada y oportuna dentro de los plazos establecidos tanto en el <i>CHIP</i> de la Contaduría General Nación - CGN y en <i>BOGOTÁ CONSOLIDA</i> de la Secretaría de Hacienda Distrital - SHD.	Durante este primer trimestre se reportó la información contable y financiera correspondiente al cierre del mes de diciembre 2022. 1. CGN-2005-001 Saldos y Movimientos Contables. 2. CGN-2005-002 Saldo de Operaciones Recíprocas Nacionales. 3. DDC-2007-100 Saldo de Operaciones Recíprocas Distritales. 4. CGN2016-01 Variaciones Trimestrales Significativas. 5. Estado de Situación Financiera 6. Estado de Resultados 7. Notas a los Estados Financieros En cuanto al Informe del Primer Trimestre del año 2023, será presentada durante el mes de abril de 2023.
Secretaría de Hacienda Distrital en un 100%			
Ministerio de Educación Nacional (MEN) en un 100%		De conformidad con el artículo 3º de la Resolución No. 12161 agosto 5 de 2015, los informes correspondientes a la actualización trimestral de la Información Financiera en el Sistema Nacional de Información de la Educación Superior (SNIES), se cargaron y validaron en forma adecuada y oportuna dentro de los plazos establecidos.	En este Trimestre se transmitió la información correspondiente al cuarto trimestre de la vigencia 2022 una vez se habilitó la plataforma SNIES por el MEN.
Contraloría de Bogotá D.C. en un 100%		De conformidad con la Resolución Reglamentaria No. 011 del 28 de febrero del 2014, modificada por la Resolución reglamentaria No. 023 del 2017 "Por medio de la cual se prescriben los métodos y se establecen la forma, términos y procedimientos para la rendición de la cuenta y la presentación de informes, se reglamenta su revisión y se unifica la información que se presenta a la Contraloría de Bogotá D.C., y se dictan otras disposiciones" En el Capítulo III "De la Rendición del Informe al Culminar la gestión Artículo 21º. "De la información al culminar la gestión." Esta rendición de Cuentas se realiza a través del Sistema de Vigilancia y Control Fiscal – SIVICOF.	Durante este trimestre se envió al FTP de la Contraloría General de la Nación la información contable correspondiente al Cuarto Trimestre del año 2022.

Fuente: Información tomada del Sistema Integrado de Información Gerencial Operativo – SIIGO y de los reportes de validación en el SIVICOF de la Contraloría de Bogotá D.C. y de los reportes de validación a la CGN, SHD y MEN

4.9. Boletín de Deudores Morosos



INDICADOR	PERIODO DE DESARROLLO	LOGROS DE LA ACTIVIDAD	OBSERVACIONES
Presentación Informe Contaduría General de la Nación en un 100%	Del 1 de enero al 31 de marzo de 2023.	<p>Teniendo en cuenta que el Boletín de Deudores Morosos del Estado - BDME que consolida y publica la Contaduría General de la Nación de acuerdo con la función legal asignada, es la relación de personas naturales y jurídicas que tienen obligaciones contraídas con el Estado cuya cuantía supera los cinco (5) Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes, es decir \$ 4.140.580 para el año 2019 y que adicionalmente se encuentre en mora por un período superior a seis (6) meses, (parágrafo 3° del artículo 4° de la Ley 716 de 2001, modificado por el Artículo 2° de la Ley 901 de 2004).</p> <p>La Universidad está obligada a reportar esta información así:</p> <p>En cumplimiento de la Resolución No.422 del 21 de diciembre de 2011, se establece que la información correspondiente a los periodos de Diciembre de 2022 a Mayo de 2023 se debe presentar ante la Contaduría General de la Nación dentro de los diez (10) primeros días hábiles del mes de junio de cada vigencia. Por lo cual, dicha categoría deberá ser transmitida y validada antes el día 14 de junio de 2023 a través del sistema CHIP de la Contaduría General de la Nación - CGN.</p>	En este trimestre se no reportó informe de Deudores Morosos, el próximo informe debe presentarse con corte mayo de 2023.

Fuente: Información tomada del Sistema Integrado de Información Gerencial Operativo – SIIGO.

4.10. Comité de Sostenibilidad Contable

INDICADOR	PERIODO DE DESARROLLO	LOGROS DE LA ACTIVIDAD	OBSERVACIONES
Depuración de hechos económicos y saneamiento de cuentas contables sometidas a Comité en un 100%	Del 1 de enero al 31 de marzo de 2023.	<p>De conformidad con la Resolución No. 286 del 5 de septiembre de 2007, mediante la cual se constituye e integra el Comité Asesor para la Sostenibilidad del Sistema de Contabilidad Pública, en la Universidad Distrital Francisco José de Caldas.</p> <p>Se procede a la depuración de partidas, se efectúa el análisis de las diferentes transacciones, y se establece la existencia real de los bienes, derechos y obligaciones que afecten el patrimonio de la Universidad y que en la actualidad son objeto de hallazgos en el Plan de Mejoramiento de la Contraloría de Bogotá, los cuales han sido determinados en las diferentes Auditorias de Modalidad Regular realizadas a la Universidad.</p>	En el Primer Trimestre del año 2023 no se realizó comité de sostenibilidad contable

Fuente: Información tomada de Las Actas del Comité Asesor para la Sostenibilidad del Sistema de Contabilidad.

4.11. Sistema de Información Procesos Contables

INDICADOR	PERIODO DE DESARROLLO	LOGROS DE LA ACTIVIDAD	OBSERVACIONES
SIIGO en un 100%	Del 1 de enero al 31 de marzo de 2023.	Cargue de información durante el primer trimestre de la vigencia 2023.	Se registraron las imputaciones contables generadas a partir de movimientos relacionados con el recaudo de ingresos por venta de bienes y servicios, transferencias para funcionamiento de la Nación y del Distrito, las obligaciones y órdenes de pago, situados de fondos y egresos de tesorería, entradas y salidas de almacén, contratos, OTRO SI, Actas de Cesión, boletines de convenios, legalización de avances y los demás hechos financieros que suceden en la Entidad, de acuerdo con las políticas, principios y normas de contabilidad emitidas por la Contaduría General de la Nación- CGN. Dentro del proceso normal del Sistema de Información Contables y el rol de administrador se efectuaron las respectivas creaciones y actualización de terceros, parametrización de cuentas contables y conceptos, entre otras en SI-CAPITAL y en SIIGO.
SI-CAPITAL en un 100%		Creación de terceros, Parametrización de cuentas contables y conceptos durante el Primer Trimestre de 2023.	

Fuente: Información tomada del Sistema Integrado de Información Gerencial Operativo – SIIGO.

4.12 Sistema de Información Procesos Judiciales

INDICADOR	PERIODO DE DESARROLLO	LOGROS DE LA ACTIVIDAD	OBSERVACIONES
Registro Contable de Procesos Judiciales contenidos en el SIPROJ en un 100%	Del 1 de enero al 31 de marzo de 2023.	Para el adecuado funcionamiento del Sistema de Información Procesos Judiciales - SIPROJ se realizó la previo a la realización de los cruces pertinentes con la Oficina Asesora Jurídica.	A la fecha ya se realizaron los respectivos registros contable y el cruce de la información con la Oficina Asesora Jurídica, y se presentaron las respectivas conciliaciones del primer trimestre de 2023.

Fuente: Información tomada del Sistema Integrado de Información Gerencial Operativo – SIIGO y de la Pagina Web de Sistema de Información de Procesos Judiciales – SIPROJ de la Alcaldía Mayor de Bogotá.

4.13. Sostenibilidad de la Información Contable.

Para lograr una contabilización eficiente y adecuada como resultado de un proceso de consolidación de la información financiera de la Universidad la Sección de Contabilidad requiere del compromiso de las diferentes dependencias que conforman la Universidad en cuanto a la entrega oportuna de la información, como materia prima y esencial para el desarrollo de la contabilización de la misma, ya que esta información requiere de ser analizada, preparada, procesada y registrada de manera oportuna en el sistema y revelarla en Notas a los Estados Financieros.

El reporte inadecuado y fuera de tiempo genera retrasos en la preparación y posterior presentación de la información ante los diferente Entes de Control. Así mismo la entrega incompleta de información hace que la misma no sea actual o se ajusta a la realidad financiera de la Universidad, situación que se presenta por la falta de

información clara y precisa de las diferentes dependencias que integran a la universidad.

Por lo anterior no es posible garantizar la sostenibilidad y permanencia de un sistema de contabilidad que produzca información razonable y oportuna.

4.14 Limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo o administrativo que tienen impacto contable

El Proceso Contable de la Universidad Distrital se ve afectado entre otras por las siguientes situaciones de orden administrativo:

Físicos – Tecnológicos: Durante la vigencia 2023 se continuó con la utilización de los módulos PREDIS y OPGET del software Si Capital, sobre los cuales la Oficina de Sistemas desarrolló aplicaciones de interface. Se continuó con el aplicativo de Almacén ARKA encontrándose que no supe la necesidad para la cual fue desarrollado, y no brinda la información requerida para el correcto registro de acuerdo a Nuevo Marco Normativo.

La alternativa que ofrece la OAS es el desarrollo de una nueva versión de ARKA, denominada ARKA II, para la cual se han realizado varias reuniones y mesas de trabajo en las cuales a participado la Sección de Contabilidad, Planeación y Almacén donde se estableció un cronograma para el desarrollo del Nuevo aplicativo, pero para el primer trimestre del año 2023 continuamos con las dificultades que presenta el aplicativo ARKA I, y de acuerdo con el cronograma indicado por la Oficina Asesora de Sistemas, se realizó la entrega de una primera versión de este aplicativo, pero se encuentra en proceso de revisión e incorporación de saldos iniciales, se tenía previsto iniciar en producción en el primer trimestre del año 2023, pero a marzo 31 de 2023 esta nueva versión no ha sido posible subirla a Producción.

Las nóminas se liquidaron sobre los aplicativos históricos, los cuales no generan las liquidaciones correspondientes a la seguridad social ni a los parafiscales, los cuales son liquidados por la División de Recursos Humanos en Excel generando diferencias entre los valores descontados en las nóminas y los valores de las planillas.

Las secciones de Tesorería y Contabilidad utilizaron el SIIGO, como sistema de información y se continúa realizando las conciliaciones de los saldos de los CDTs y los fondos entregados en administración por concepto de Estampillas y de los impuestos pagados.

4.15. Avance Sistema de Información Financiera

Módulo	Avance
Nóminas	<p>La sección de Contabilidad genera la desagregación de la nómina mediante la información que se Genera a través del aplicativo de Gestión Financiera TIKE,</p> <p>En el Primer Trimestre de 2023, se mantiene utilizando la plantilla en Excel elaborada en la división para la liquidación de las nóminas de los Contratos de Prestación de Servicios de Acuerdo a la Reforma Tributaria aprobada en diciembre de 2018, Ley de Financiamiento.</p>
Contabilidad	<p>Para la información Contable, se mantiene utilizando el aplicativo SIIGO. En el mes de diciembre de 2022 se firma convenio para la compra de un ERP, el cual se tiene como cronograma su implementación para la vigencia 2023. Durante el primer trimestre del 2023 se han realizado varias mesas de trabajo adelantando el proceso de levantamiento de requerimientos.</p>

ANEXOS

1. Ejecución Del Presupuesto De Gastos E Inversiones Ud Enero 2023
2. Ejecución Gastos E Inversiones Shd Enero 2023
3. Ejecución Mensual De Rentas E Ingresos Shd Enero 2023
4. Ejecución Mensual De Rentas E Ingresos Ud Enero 2023
5. Ejecución Del Presupuesto De Gastos E Inversiones Ud Febrero 2023
6. Ejecución Gastos E Inversiones Shd Febrero 2023
7. Ejecución Mensual De Rentas E Ingresos Ud Febrero
8. Ejecución Mensual De Rentas E Ingresos Shd Febrero 2023
9. Ejecución Del Presupuesto De Gastos E Inversiones Ud Marzo 2023
10. Ejecución Gastos E Inversiones Shd Marzo 2023
11. Ejecución Mensual De Rentas E Ingresos Shd Marzo 2023
12. Ejecución Mensual De Rentas E Ingresos Ud Marzo 2023
13. Conciliación ingresos tesorería vs presupuesto Eneeros 2023
14. Conciliación ingresos tesorería vs presupuesto Febrero 2023
15. Conciliación Mensual De Rentas E Ingresos Febrero 2023
16. Estados Financieros Diciembre
17. Informes Financieros Enero 2023
18. Informes Financieros Febrero 2023

#